

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

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人方同华、主管会计工作负责人于淼 及会计机构负责人（会计主管人员）于淼声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	财务报告.....	29
第十节	备查文件目录.....	118

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、珍宝岛药业	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
控股股东、虎林创达	指	虎林创达投资有限公司，本公司控股股东
虎林龙鹏	指	虎林龙鹏投资中心（有限合伙），本公司股东
实际控制人	指	方同华、辛德丽
鸡西分公司	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司，本公司下属的分公司
哈珍宝	指	哈尔滨珍宝制药有限公司，本公司全资子公司
医贸公司	指	哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司，本公司全资子公司
金九药业	指	黑龙江金九药业股份有限公司，本公司控股子公司
文山种植公司	指	文山天宝种植有限公司，本公司控股子公司
亳州中药材	指	亳州中药材商品交易中心有限公司，本公司参股子公司
安徽珍宝岛	指	安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司，本公司孙公司
云南哈珍宝	指	云南哈珍宝三七种植有限公司，本公司孙公司
龙江银行	指	龙江银行股份有限公司，本公司参股公司
A 股	指	在境内上市的人民币普通股
募投项目	指	拟使用本次发行募集资金进行投资的项目
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年5月27日
注册登记地点	黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街72号
企业法人营业执照注册号	230322100000050
税务登记号码	230381130721906
组织机构代码	13072190-6
报告期内注册变更情况查询索引	详见2015年5月29日刊登于上交所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》的临2015-006号公告。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	743,065,644.40	737,751,714.69	0.72
归属于上市公司股东的净利润	239,354,197.80	220,406,362.70	8.60
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	235,940,222.19	207,078,721.53	13.94
经营活动产生的现金流量净额	-163,538,395.32	297,266,179.82	-155.01
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,656,149,453.96	2,188,498,343.14	67.06
总资产	5,250,240,455.32	3,604,080,674.97	45.67

##### (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)	0.6274	0.6122	2.48%
稀释每股收益(元/股)	0.6274	0.6122	2.48%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.6184	0.5752	7.51%
加权平均净资产收益率(%)	8.60%	11.85%	减少3.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.47%	11.13%	减少2.66个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

- 报告期内，经营活动产生的现金流量净额下降 155.01%的主要原因是经营活动现金流出增加。
- 报告期内，公司首发募集资金是公司总资产、净资产增长的主要原因。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	2,949,104.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,092,312.42

所得税影响额	-627,441.70
合计	3,413,975.61

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，我国医药工业继续保持平稳较快增长。面对经济新常态，企业认真学习解读国家医药政策，准确把握医药经济发展态势，坚决贯彻“以工兴商、以商促工”的发展战略，始终坚持把医药产业这一实体经济作为企业发展的核心，着力在抢占市场、优化产能、产品研发、资本运营、多轮驱动上下功夫。4 月 24 日公司在上海证券交易所 A 股主板成功上市，企业发展呈现稳中求进的良好态势。

#### （一）优化市场布局，不断夯实销售业绩。

2015 年是市场营销充满挑战的一年。公司紧紧围绕“建设大市场、培育大品种”的战略定位，以完善和细化终端网络建设为重点，优化市场布局，不断夯实销售业绩。

#### （二）依靠新产品开发，培育新的经济增长点。

不断加大重点品种引进工作力度。启动国家政策调研评估工作，重点加强项目的统筹规划和顶层设计。全面推进注射用血塞通、舒血宁注射液和刺五加注射液安全性再评价工作，5 万例临床监测、5 万例电子核查和 3 项药学研究报告的编制工作取得重要进展。申报发明专利 4 项、外观专利 3 项，并启动未来 3 年专利工作发展规划编制工作。4 个品种的中药保护项目、3 个品种进药典工作顺利推进。完成第一批 28 个再注册品种的申报用评审工作，已获得 26 个品种再注册批文，同时完成第二批 34 个再注册品种的申报工作。

#### （三）继续开展重点品种工艺优化工作。

主要开展了银杏叶、黄芪提取工艺研究工作，组织复方芩兰、小儿热速清、黄芩提取物的制备研究工作。2015 年共计设定 8 个主要品种的技术工艺攻关项目，截止 6 月末已有 4 个项目达到既定目标，并可以进行生产转化。同时，组织开展注射用骨肽、小牛血去蛋白提取物等工艺研究工作。

今后将认真贯彻落实公司的战略决策和工作部署，紧紧围绕下半年的核心指标和重大项目，坚持以提高经济发展质量和效益为中心，继续挖掘增长潜力，培育发展动力，拓展发展空间，着力在抓规划、抓统筹、抓管理、抓落实上下功夫，不断开创企业运营发展的新局面。主要启动发展战略规划编制工作，用资本杠杆撬动新业态，紧紧抓住核心工作。重点突出市场营销工作、生产经营工作。要不断创新企业管控模式，进一步提升各中心的职能定位，大力加强团队建设，开放网络信息共享，推进公司更好更快发展，回报股东及投资者。

**(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	743,065,644.40	737,751,714.69	0.72
营业成本	181,429,577.99	275,374,199.80	-34.12
销售费用	88,453,840.19	44,765,196.47	97.60
管理费用	151,293,097.75	114,353,984.87	32.30
财务费用	21,390,354.88	30,895,617.89	-30.77
经营活动产生的现金流量净额	-163,538,395.32	297,266,179.82	-155.01
投资活动产生的现金流量净额	-20,983,119.44	-57,740,302.95	63.66
筹资活动产生的现金流量净额	1,461,210,097.27	-366,462,111.20	498.73
研发支出	18,411,632.82	13,336,926.36	38.05

营业成本变动原因说明:原材料价格降低是营业成本下降的原因。

销售费用变动原因说明:因营销策略变化所致。

管理费用变动原因说明:主要系公司研发投入、折旧及薪酬待遇增加所致。

财务费用变动原因说明:借款利率降低利息支出相应减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本年购买商品支付的现金及支付的各项税费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系大规模的固定资产投资建设阶段性结束所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司报告期首次公开发行募集资金到位所致。

研发支出变动原因说明:主要系报告期内公司加大科研投入所致。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

公司前期无各类融资、重大资产重组事项

**(3) 经营计划进展说明**

报告期内,公司管理层严格按照董事会战略部署,稳步推进各项经营计划,具体工作进展情况详见“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	742,433,896.78	180,903,342.88	75.63%	0.63%	-34.31%	增加12.96个百分点
医药商业	631,747.62	526,235.11	16.70%	不适用	不适用	不适用

合计	743,065,644.40	181,429,577.99	75.58%	0.72%	-34.12%	增加 12.91 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
中药制剂	594,819,469.19	142,857,428.75	75.98%	-6.85%	-41.09%	增加 13.96 个 百分点
生物制剂	112,536,589.40	9,858,317.69	91.24%	47.82%	-7.16%	5.19
化学制剂	35,077,838.19	28,187,596.44	19.64%	51.91%	26.77%	增加 15.93 个 百分点
外购药品 及药材	631,747.62	526,235.11	16.70%	-	-	-
合计	743,065,644.40	181,429,577.99	75.58%	0.72%	-34.12%	增加 12.91 个 百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

- 1、中药制剂销售成本较上年同期降低 41.09%，主要系主要原料价格下降所致。
- 2、生物制剂销售收入较上年同期增加 47.82%，主要系销售策略变化所致。
- 3、化学制剂销售收入、销售成本较上年同期分别增加 51.91%、26.77%，主要系该类产  
品销量增加所致。

#### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	111,843,283.72	-39.22%
华中地区	202,730,915.54	61.81%
东北地区	178,726,530.46	79.37%
西南地区	66,827,802.56	-37.34%
华北地区	91,705,180.87	-24.05%
西北地区	53,495,594.32	-17.26%
华南地区	37,736,336.93	2.66%
合计	743,065,644.40	0.72%

#### 主营业务分地区情况的说明

无



### (三) 核心竞争力分析

#### 1、产品优势

公司产品门类齐全，目前可生产中成药制剂、生物制剂、化学制剂，涉及心脑血管类、感冒类、骨折及骨质疏松类、免疫力增强剂类、护肝类等多个类别。

#### 2、研发优势

研发能力是制药企业的核心竞争力，是其实现可持续发展的最主要因素。本公司是国家火炬计划重点高新技术企业，药品的研究与开发是公司的竞争之本，公司下设药物研究院和技术中心专门负责技术和研发工作，经过多年不断的建设和发展，公司已具备了强大的研发实力，形成了自己的研发特色。公司生产工艺应用连续热回流提取技术、大孔树脂吸附技术、提取过程自动化控制技术、微波真空干燥技术、热回流提取技术、膜过滤技术等 10 余项先进技术。

#### 3、质量优势

药品作为特殊商品，其质量至关重要，产品质量控制必须非常严格。公司为每个药品均制定了高于国家药品标准的公司内部质量控制标准，提高了药品关键检查项目的指标。公司设立了独立的质量管理部门—质量中心，下设多个实验室并配备了各种仪器设备。

公司药品生产严格按照国家药监局 GMP 标准实施，目前所有剂型的生产车间均已通过了 GMP 认证。公司通过研发管理、临床研究、产品中试、新产品试制及质量控制等环节，充分保证了产品质量的可靠性、稳定性和先进性。公司始终采用 GMP 管理标准以及严格的质量标准控制药品质量，从物料到中间产品再到成品均严格把关。公司按照最新版 GMP 要求建立了质量授权人（QP）制度（质量授权人负责承担产品放行的职责，确保每批已放行产品的生产、检验均符合相关法规、药品注册要求和质量标准，药品由质量授权人签名批准后方可放行），明确了各级人员的职责，从而保证药品质量。

#### 4、营销和服务网络优势

公司由其全资子公司医贸公司负责公司产品销售及销售网络维护。医贸公司下设三个事业部，分别负责不同品种和渠道的销售，通过专业化分工，各事业部通过不同的营销模式有针对性的对细分市场开拓具体的销售渠道，迅速占领多层次的终端市场，形成了完善的销售网络。

#### 5、品牌优势

公司自成立以来经过十几年的发展，逐步完善了公司的发展理念，通过深刻理解行业规律、发展方向和技术演进特点，成为了具有品牌优势的细分行业领先企业。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

无

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

## (2) 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

## (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初 持股 比例 (%)	期末 持股 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益(元)	报告期所有者权 益变动(元)	会计 核算 科目	股 份 来 源
龙江 银行 股份 有限 公司	60,000,000.00	1.15	1.15	60,000,000.00	555,217,968.17	707,790,628.83	可供 出售 金融 资产	购 入
合计	60,000,000.00	/	/	60,000,000.00	555,217,968.17	707,790,628.83	/	/

## 持有金融企业股权情况的说明

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

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015 年	首次发行	8,921.17			8,921.17	注射用骨肽高技术产业化项目资金专户存储
2015 年	首次发行	10,443.08			10,443.08	复方芩兰口服液产业化项目资金专户存储
2015 年	首次发行	37,987.51	37,000.00	37,000.00	987.51	补充流动资金专户存储
2015 年	首次发行	23,571.21			23,571.21	中药提取二期工程建设项目资金专户存储
2015 年	首次发行	16,172.20			16,172.20	年产 1.93 亿支水针车间 GMP 改建项目资金专户存储
2015 年	首次发行	7,485.67			7,485.67	现代化仓储及物流基地建设项目资金专户存储
2015 年	首次发行	5,237.81			5,237.81	技术研发中心建设项目资金专户存储
2015 年	首次发行	32,920.58			32,920.58	年产 8000 万支注射用血塞通生产线建设项目资金专户存储
合计	/	142,739.23	37,000.00	37,000.00	105,739.23	/
募集资金总体使用情况说明			1、2015 年 4 月 17 日收到净募资金 142,739.23 万元，2015 年 6 月 1 日使用 37,000.00 万元偿还流动资金贷款。 2、公司于 2015 年 8 月 3 日发布了《用募集资金置换预先投入的自筹资金公告》，共使用募集资金置换预先投入自有资金 570,543,616.03 元（具体内容详见 2015 年 8 月 3 日在上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 发布的 2015-012 号公告） 3、尚未使用募集资金总额不含扣除手续费后利息。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明

年产 1.93 亿支水针车间 GMP 改建项目	否	161,722,000.00	0	0	是	完成	0	1,609,230.83	是	不适用	/
现代化仓储及物流基地建设项目	否	74,856,700.00	0	0	否	暂未实施	/	/	否	不适用	/
技术研发中心建设项目	否	52,378,100.00	0	0	是	完成	/	/	是	不适用	/
注射用骨肽高技术产业化项目	否	89,211,700.00	0	0	否	暂未实施	0	/	否	项目建设尚未开始	/
年产 8000 万支注射用血塞通生产线建设项目	否	329,205,800.00	0	0	是	完成	170,880,000.00	411,966,709.05	是	不适用	/
中药提取二期工程建设项目	否	235,712,100.00	0	0	是	22%	/	/	否	不适用	/
复方芩兰口服液产业化项目	否	104,430,800.00	0	0	否	暂未实施	0	/	否	项目建设尚未开始	/
补充流动资金	否	379,875,100.00	370,000,000.00	370,000,000.00	是	/	/	/	是	不适用	/
合计	/	1,427,392,300.00	370,000,000.00	370,000,000.00	/	/	170,880,000.00	413,575,939.88	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>1、公司于 2015 年 8 月 3 日发布了《用募集资金置换预先投入的自筹资金公告》，共使用募集资金置换预先投入自有资金 570,543,616.03 元(具体内容详见 2015 年 8 月 3 日在上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 发布的 2015-012 号公告)</p> <p>2、公司于 2015 年 8 月 3 日发布了《变更部分募集资金投资项目公告》，拟变更“注射用骨肽高技术产业化项目”的实施地点和实施主体，拟将“现代化仓储及物流基地建设项目”和“复方芩兰口服液产业化项目”变更为“中药材原材料（三七）储备项目”（具体内容详见 2015 年 8 月 3 日在上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 发布的 2015-013 号公告）</p>										

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	注册地	法定代 表人	持股比例 (%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
哈珍宝	生产、销售、批发	3,200	哈尔滨	曾向东	100	2,514,345,845.66	215,817,585.53	49,854,560.45
医贸公司	销售	5,000	哈尔滨	郭以冬	100	761,901,029.18	14,452,284.34	328,217.02
金九药业	生产制造	2,265.0486	密山	申哲洙	51	94,405,024.17	-46,955,921.99	-8,949,167.80
文山种植公司	三七种植及销售	1,000	文山	方小东	70	52,221,866.78	8,841,689.34	-278,307.61
安徽珍宝岛	销售、批发	20,000	亳州	方同华	100	491,710,600.47	341,735,339.68	-1,735,288.32
云南哈珍宝	中药材种植、销售	1,000	文山	方小东	100	30,348,620.83	2,875,910.47	-461,660.66

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
七叶皂苷钠提取车间建设项目	37,326,631.08	30	25,409,711.95	25,409,711.95	
综合制剂车间改造项目	30,200,000.00	60	6,324,356.88	20,755,137.20	
总公司综合制剂二期工程	20,000,000.00	20	389,390.60	3,946,660.60	
其他项目	37,856,504.32		12,289,645.15	34,284,988.04	
合计	125,383,135.40	/	44,413,104.58	84,396,497.79	/

非募集资金项目情况说明

其他项为预算金额小于1,000万元以下的项目

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015 年 1 月 28 日，公司第二届第六次董事会和 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配方案》，公司拟分配利润为 200,000,000.00 元。按照各股东股份份额计算，其中，虎林创达投资有限公司分配 160,000,000.00 元；虎林龙鹏投资有限公司分配 40,000,000.00 元。该方案已于 2015 年 3 月实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

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



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

与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	虎林龙鹏	<p>一、截止本承诺函出具之日，承诺人直接或间接投资的其他企业未从事与珍宝岛药业相同或类似的业务，承诺人也没有为他人经营与珍宝岛药业相同或类似的业务，亦不具备从事与珍宝岛药业相同或类似业务的基础条件。</p> <p>二、承诺人自身将不从事任何与珍宝岛药业生产经营有相同或类似业务的投资；不会新设或收购从事与珍宝岛药业有相同业务的企业等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助他人成立、经营、发展任何与珍宝岛药业业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他商业活动，以避免与珍宝岛药业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>三、无论是承诺人自身研究开发、或从国内外引进、或与他人合作开发的与珍宝岛药业生产、经营有关的新技术、新产品，珍宝岛药业均有优先受让、生产的权利。</p> <p>四、如承诺人进一步拓展其产品和业务范围，承诺人承诺将不与珍宝岛药业拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与珍宝岛药业拓展后的产品或业务产生竞争的情形，承诺人按包括但不限于以下方式退出与珍宝岛药业的竞争：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；</li> <li>2、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；</li> <li>3、将相竞争的资产或业务以合法方式置入珍宝岛药业；</li> <li>4、将相竞争的资产或业务转让给无关联的第三方；</li> <li>5、采取其他对维护珍宝岛药业权益有利的行动以消除同业竞争。</li> </ol> <p>五、本承诺适用于承诺人现有或未采投资（包括直接投资、间接投资）的除珍宝岛药业及其控制子企业以外的其他子企业。</p> <p>六、承诺人愿意承担违反上述承诺而给珍宝岛药业造成的全部损失，且同意在珍宝岛药业损失确认之日起 60 日内支付赔偿金给珍宝岛药业。</p> <p>七、本承诺函签字之日起生效，至承诺人不再为持有珍宝岛药业 5%以上股份的股东为止，承诺人不以任何理由撤销。</p>	2012 年 6 月 14 日 长期	否	是
与首次公开发行人相	解决同业	方同华、辛德丽	截止本承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与珍宝岛药业相竞争的业务，未拥有与珍宝岛药业存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；	2012 年 6 月 14 日 长期	否	是

关的承诺	竞争		本人承诺不会以任何形式从事对珍宝岛药业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为珍宝岛药业的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助； 如违反上述承诺，本人将承担由此给珍宝岛药业造成的全部损失。			
与首次公开发行相关的承诺	其他	虎林创达	公司首次公开发行的招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；若有权部门认定公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断是否符合法律法规的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法购回已转让的本次公开发行前持有的股份。本公司将在上述事项认定后 3 个交易日内启动购回事项，依法购回已转让的原限售股份。购回价格根据相关法律法规确定，购回价格与发行人购回时的价格保持一致，且不低于购回时的二级市场价格	2014 年 3 月 15 日 长期	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	珍宝岛药业	发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行股份。发行人将按照二级市场价格回购股份，若公司股票此期间有送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，回购数量将进行相应调整。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。赔偿范围包括股票投资损失、佣金和印花税等损失。	2014 年 3 月 15 日 长期	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	珍宝岛药业、虎林创达、方同华、申哲洙、王亚非、刘芳、杨世林、兰培宝、李学东、钟晓	1、自相关责任主体应当履行而未履行或未及时履行承诺之日起 2 个交易日内，由公司在证监会指定报刊或网站上充分披露相关责任主体未履行或未及时履行相关承诺的具体原因，并向公司股东及社会公众投资者道歉； 2、由相关责任主体及时作出合法、合理及有效的补充承诺或替代性承诺； 3、相关责任主体未履行或未及及时履行相关承诺，所获得的收益归公司所有；导致投资者损失的，由相关责任主体依法赔偿投资者的损失	2014 年 3 月 15 日 长期	否	是

		敏、方小东、怀化、马千华、周雪峰、于淼、于海龙				
与首次公开发行相关的承诺	其他	方同华、申哲洙、王亚非、刘芳、杨世林、兰培宝、李学东、钟晓敏、方小东、怀化、马千华、周雪峰、于淼、于海龙	发行人招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，如果因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。	2014年3月15日 长期	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	珍宝岛药业、虎林创达、方同华、申哲洙、王亚非、刘芳、杨世林、方小	一、回购公司股份 如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产，公司可以启动公司回购股份： (1) 股份回购价格：以市场价格进行回购； (2) 股份回购金额：上一年度归属于上市公司股东的净利润的 20%作为本年度回购资金总额； (3) 股份回购期限：自回购之日起至本年度回购资金额度用完为止； (4) 公司回购计划需根据交易所相关规定进行信息披露。	2014年3月15日 长期	否	是

		东、怀化、马千华、周雪峰、于淼、于海龙	<p>公司承诺：公司董事会未在达到稳定股价预案启动条件之日起 10 个交易日内审议稳定股价方案并做出决议的，公司将延期向董事发放 50%的薪酬（津贴），董事同时担任公司其他职务的，公司将延期向其发放除基本工资外的其他奖金或津贴，直至董事会审议通过稳定股价方案之日止。</p> <p>二、要求控股股东拟定增持股份的方案</p> <p>如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产；控股股东可以通过上海证券交易所证券交易系统在二级市场以买入的方式，增持公司股份，资金来源为自筹。</p> <p>控股股东在 6 个月内增持的公司权益的股份不超过公司已发行股份的 2%。即控股股东可以自首次增持之日起算的未来 6 个月内，从二级市场继续择机增持公司股份，累积增持比例不超过公司已发行总股份的 2%（含首次已增持部分）。同时控股股东在此期间增持的股份，在增持完成后 2 年内对其增持的股份不得出售。控股股东在增持前应向公司董事会报告具体实施计划方案，公司将按相关规定公告。控股股东承诺：在稳定股价方案生效后未按该方案执行的，本公司所持有的公司股票的锁定期自动延长六个月，且公司有权将应付现金分红予以暂时扣留，直至实际履行上市承诺义务为止。</p> <p>三、要求董事、高级管理人员增持公司股票的方案</p> <p>如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产；公司董事、高级管理人员可以基于对本公司未来发展前景的信心和公司股票价值的合理判断作出决定，通过上海证券交易所证券交易系统在二级市场以买入的方式，增持公司股份，资金来源为自筹。公司董事、高级管理人员可以自首次增持之日起算的未来 6 个月内，从二级市场上继续择机增持公司股份，合计累积增持比例不超过公司已发行总股份的 1%（含首次已增持部分）。在此期间增持的股份，在增持完成后 2 年内对其增持的股份不得出售。在启动股价稳定措施时应提前向公司董事会报告具体实施计划方案，公司将按相关规定公告。对于未来新聘的董事、高级管理人员，须履行以上规定。董事、高级管理人员承诺：在公告稳定股价方案生效后未按该方案执行的，本人自愿接受公司将自稳定股价方案期限届满之日起延期十二个月发放本人 50%的薪酬(津贴)，</p>		
--	--	---------------------	--	--	--

		以及除基本工资外的其他奖金或津贴			
--	--	------------------	--	--	--

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，经公司 2015 年 1 月 28 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会等有关部门的相关要求，不断完善公司治理结构，加强信息披露工作，加强内幕信息管理，维护信息披露的公平、公正、公开，按照规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，规范运作。公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层各司其职、规范运作，形成权责分明、协调运作的治理结构，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司法人治理结构符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会等相关规定的要求。

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	36,000	100						36,000	84.79
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	36,000	100						36,000	84.79
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			6,458				6,458	6,458	15.21
1、人民币普通股			6,458				6,458	6,458	15.21
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	36,000	100	6,458				6,458	42,458	100

## 2、股份变动情况说明

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日在上海证券交易所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，发行后总股本42,458万股，其中限售流通股36,000万股，非限售流通股6,458万股。

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

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用



## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	39,244
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
虎林创达投资有限公司	0	288,000,000	67.83	288,000,000	无	0	境内非国有法人
虎林龙鹏投资中心(有限合伙)	0	72,000,000	16.96	72,000,000	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—华商优势行业灵活配置混合型证券投资基金	349,920	349,920	0.08	0	未知		其他
厦门国际信托有限公司—浙商一号新型结构化证券投资集合资金信托	170,000	170,000	0.04	0	未知		其他
张昌华	160,800	160,800	0.04	0	未知		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—华商红利优选灵活配置混合型证券投资基金	149,990	149,990	0.04	0	未知		其他
郭虹	146,000	146,000	0.03	0	未知		境内自然人
李松文	146,000	146,000	0.03	0	未知		境内自然人
黄洁	145,254	145,254	0.03	0	未知		境内自然人
沈雪芬	140,576	140,576	0.03	0	未知		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
中国建设银行股份有限公司—华商优势行业灵活配置混合型证券投资基金	349,920	人民币普通股	349,920
厦门国际信托有限公司—浙商一号新型结构化证券投资集合资金信托	170,000	人民币普通股	170,000
张昌华	160,800	人民币普通股	160,800
中国工商银行股份有限公司—华商红利优选灵活配置混合型证券投资基金	149,990	人民币普通股	149,990
郭虹	146,000	人民币普通股	146,000
李松文	146,000	人民币普通股	146,000
黄洁	145,254	人民币普通股	145,254
沈雪芬	140,576	人民币普通股	140,576
刘希望	110,700	人民币普通股	110,700
邱诚	108,300	人民币普通股	108,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	虎林创达投资有限公司为本公司控股股东, 虎林龙鹏投资中心(有限合伙)为本公司持股 5%以上股东, 虎林创达投资有限公司、虎林龙鹏投资中心(有限合伙)与其余 8 名股东之间无关联关系, 也不属于一致行动人。前 10 名流通股股东本公司未知其之间是否存在关联关系, 也未知其是否为一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	虎林创达投资有限公司	288,000,000	2018-4-24	0	自发行人股票上市之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理其持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。
2	虎林龙鹏投资中心	72,000,000	2016-4-24	0	自发行人股票上市之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理其持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。

上述股东关联关系或一致行动的说明

虎林创达投资有限公司为本公司控股股东, 虎林龙鹏投资中心(有限合伙)为本公司持股 5%以上股东。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

无

## 第九节 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

2015 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,835,602,855.77	566,343,621.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		395,723,428.40	547,770,197.98
应收账款		322,818,943.71	52,030,497.63
预付款项		62,112,534.21	26,121,104.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		40,463,636.00	2,348,127.97
买入返售金融资产			
存货		951,281,783.48	752,849,120.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,072,392.86	19,251,078.19
流动资产合计		3,610,075,574.43	1,966,713,748.82
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,124,300,557.06	1,183,721,712.07
在建工程		208,041,756.26	163,241,279.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		179,281,345.14	184,374,500.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,583,983.38	18,408,656.55
递延所得税资产		50,957,239.05	27,620,777.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,640,164,880.89	1,637,366,926.15
资产总计		5,250,240,455.32	3,604,080,674.97
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,000,000,000.00	700,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,524,910.73	8,313,520.93
应付账款		110,031,131.54	86,351,893.72
预收款项		86,049,498.19	116,773,482.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,634,235.29	17,981,923.69
应交税费		36,214,822.77	95,518,671.89
应付利息		1,264,444.43	1,344,444.46
应付股利			
其他应付款		277,784,026.72	283,524,383.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,546,503,069.67	1,359,808,320.62
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		57,543,232.95	60,492,337.84
递延所得税负债		10,400,593.71	11,168,983.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,943,826.66	71,661,321.68
负债合计		1,614,446,896.33	1,431,469,642.30

<b>所有者权益</b>			
股本		424,580,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,649,740,350.85	286,928,050.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,464,508.15	1,559,895.13
盈余公积		151,062,926.60	151,062,926.60
一般风险准备			
未分配利润		1,428,301,668.36	1,388,947,470.56
归属于母公司所有者权益合计		3,656,149,453.96	2,188,498,343.14
少数股东权益		-20,355,894.97	-15,887,310.47
所有者权益合计		3,635,793,558.99	2,172,611,032.67
负债和所有者权益总计		5,250,240,455.32	3,604,080,674.97

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

**母公司资产负债表**

2015年6月30日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		604,806,506.67	119,704,337.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		113,055,413.56	2,379,791.00
应收账款		1,352,798,657.44	838,838,733.64
预付款项		158,737,722.06	123,888,059.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,434,355,929.15	987,538,516.04
存货		664,116,956.33	522,895,119.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,333,770.18
流动资产合计		4,327,871,185.21	2,596,578,327.36
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		44,735,072.21	44,735,072.21
投资性房地产			
固定资产		277,702,158.61	295,399,747.69
在建工程		45,337,973.92	35,555,051.14

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,343,804.35	50,925,792.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,563,794.44	3,443,061.65
递延所得税资产		14,228,067.63	11,400,125.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		436,910,871.16	441,458,850.44
资产总计		4,764,782,056.37	3,038,037,177.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000,000.00	700,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,161,805.21	26,570,704.79
预收款项			
应付职工薪酬		5,570,264.94	7,380,068.90
应交税费		20,786,714.92	61,066,705.74
应付利息		1,264,444.43	1,344,444.46
应付股利			
其他应付款		29,154,468.41	28,175,254.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,121,937,697.91	874,537,178.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		42,601,038.71	44,382,787.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,601,038.71	44,382,787.67
负债合计		1,164,538,736.62	918,919,965.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		424,580,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		1,649,740,350.85	286,928,050.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,464,508.15	1,559,895.13
盈余公积		151,062,926.60	151,062,926.60
未分配利润		1,372,395,534.15	1,319,566,339.44
所有者权益合计		3,600,243,319.75	2,119,117,212.02
负债和所有者权益总计		4,764,782,056.37	3,038,037,177.80

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

## 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		743,065,644.40	737,751,714.69
其中：营业收入		743,065,644.40	737,751,714.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		474,047,461.02	498,546,287.15
其中：营业成本		181,429,577.99	275,374,199.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		11,337,098.69	9,464,964.42
销售费用		88,453,840.19	44,765,196.47
管理费用		151,293,097.75	114,353,984.87
财务费用		21,390,354.88	30,895,617.89
资产减值损失		20,143,491.52	23,692,323.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			14,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		269,018,183.38	253,205,427.54
加：营业外收入		4,055,472.00	4,338,055.86
其中：非流动资产处置利得		51,270.66	13,503.16
减：营业外支出		14,054.69	319,092.89
其中：非流动资产处置损失		1,239.74	311,643.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		273,059,600.69	257,224,390.51
减：所得税费用		38,173,987.38	41,916,800.64

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,885,613.31	215,307,589.87
归属于母公司所有者的净利润		239,354,197.80	220,406,362.70
少数股东损益		-4,468,584.49	-5,098,772.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		234,885,613.31	215,307,589.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		239,354,197.80	220,406,362.70
归属于少数股东的综合收益总额		-4,468,584.49	-5,098,772.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.61

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

### 母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		554,041,728.10	671,952,973.65
减：营业成本		166,911,044.37	294,997,074.82
营业税金及附加		8,755,562.69	7,274,965.59
销售费用		1,188,531.41	1,566,209.02
管理费用		44,630,786.68	39,055,645.62
财务费用		23,508,375.09	29,703,946.65
资产减值损失		13,723,228.79	-3,778,082.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			10,000,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		295,324,199.07	313,133,214.62
加：营业外收入		2,260,528.54	2,810,001.83
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		12,814.95	268,110.44
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		297,571,912.66	315,675,106.01
减：所得税费用		44,742,717.95	46,413,030.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		252,829,194.71	269,262,075.20
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		252,829,194.71	269,262,075.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

## 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		520,774,648.27	600,540,253.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,653,257.40	37,623,988.22
经营活动现金流入小计		556,427,905.67	638,164,242.13
购买商品、接受劳务支付的现金		277,180,146.45	51,289,845.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,020,115.00	102,485,000.76
支付的各项税费		210,846,923.21	132,869,035.20
支付其他与经营活动有关的现金		112,919,116.33	54,254,181.31
经营活动现金流出小计		719,966,300.99	340,898,062.31
经营活动产生的现金流量净额		-163,538,395.32	297,266,179.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,600.00	1,550.00
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		199,600.00	1,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,182,719.44	57,741,852.95
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			
投资活动现金流出小计		21,182,719.44	57,741,852.95
投资活动产生的现金流量净额		-20,983,119.44	-57,740,302.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,441,066,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		920,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,361,066,800.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	590,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,600,786.83	76,462,111.20

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		4,255,915.90	
筹资活动现金流出小计		899,856,702.73	666,462,111.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,461,210,097.27	-366,462,111.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,276,688,582.51	-126,936,234.33
加：期初现金及现金等价物余额		535,266,343.30	634,838,369.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,811,954,925.81	507,902,134.77

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,399,956.00	421,149,183.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		393,200,130.70	116,524,349.03
经营活动现金流入小计		522,600,086.70	537,673,532.23
购买商品、接受劳务支付的现金		424,263,701.26	20,708,261.98
支付给职工以及为职工支付的现金		32,410,353.05	28,269,890.38
支付的各项税费		163,377,246.53	114,935,158.80
支付其他与经营活动有关的现金		876,973,449.19	293,124,969.32
经营活动现金流出小计		1,497,024,750.03	457,038,280.48
经营活动产生的现金流量净额		-974,424,663.33	80,635,251.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,011,848.11	24,185,163.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,011,848.11	24,185,163.15
投资活动产生的现金流量净额		-3,011,848.11	-24,183,613.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,441,066,800.00	
取得借款收到的现金		800,000,000.00	300,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,241,066,800.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		550,000,000.00	445,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,272,203.50	71,677,111.18
支付其他与筹资活动有关的现金		4,255,915.90	
筹资活动现金流出小计		778,528,119.40	516,677,111.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,462,538,680.60	-216,677,111.18
<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>		485,102,169.16	-160,225,472.58
加：期初现金及现金等价物余额		119,704,337.51	266,533,450.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		604,806,506.67	106,307,978.02

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				286,928,050.85			1,559,895.13	151,062,926.60		1,388,947,470.56	-15,887,310.471	2,172,611,032.67
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				286,928,050.85			1,559,895.13	151,062,926.60		1,388,947,470.56	-15,887,310.471	2,172,611,032.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,580,000.00				1,362,812,300.00			904,613.02			39,354,197.80	-4,468,584.494	1,463,182,526.32
(一) 综合收益总额											239,354,197.80	-4,468,584.494	234,885,613.30
(二)所有者投入和减少资本	64,580,000.00				1,362,812,300.00								1,427,392,300.00
1. 股东投入的普通股	64,580,000.00				1,362,812,300.00								1,427,392,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配												-200,000,000.00	-200,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-200,000,000.00	-200,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							904,613.02						904,613.02
1. 本期提取							1,110,981.48						1,110,981.48
2. 本期使用							206,368.46						206,368.46
(六) 其他													
四、本期期末余额	424,580,000.00				1,649,740,350.85		2,464,508.15	151,062,926.60		1,428,301,668.36	-20,355,894.97		3,635,793,558.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										



一、上年期末余额	360,000 ,000.00				286,928 ,050.85				101,013 ,761.06		1,001,6 96,550. 79	-2,640,57 5.81	1,746,997 ,786.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	360,000 ,000.00				286,928 ,050.85				101,013 ,761.06		1,001,6 96,550. 79	-2,640,57 5.81	1,746,997 ,786.89
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								1,559,8 95.13	50,049, 165.54		387,250 ,919.77	-13,246,7 34.66	425,613,2 45.78
（一）综合收益总额											477,300 ,085.31	-13,246,7 34.66	464,053,3 50.65
（二）所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投 入资本													
3. 股份支付计入所有者权 益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									50,049, 165.54		-90,049 ,165.54		-40,000,0 00.00
1. 提取盈余公积									50,049, 165.54		-50,049 ,165.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的 分配											-40,000 ,000.00		-40,000,0 00.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本（或 股本）													
2. 盈余公积转增资本（或 股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,559,895.13					1,559,895.13
1. 本期提取							1,732,278.97					1,732,278.97
2. 本期使用							172,383.84					172,383.84
(六) 其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				286,928,050.85		1,559,895.13	151,062,926.60		1,388,947,470.56	-15,887,310.47	2,172,611,032.67

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

## 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				286,928,050.85			1,559,895.13	151,062,926.60	1,319,566,339.44	2,119,117,212.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				286,928,050.85			1,559,895.13	151,062,926.60	1,319,566,339.44	2,119,117,212.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,580,000.00				1,362,812,300.00			904,613.02		52,829,194.71	1,481,126,107.73
(一) 综合收益总额										252,829,194.71	252,829,194.71
(二) 所有者投入和减少资	64,580,000.00				1,362,812,300.00						1,427,392,000.00

本	0.00				, 300.00						, 300.00
1. 股东投入的普通股	64,580,000.00				1,362,812,300.00						1,427,392,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-200,000,000.00	-200,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-200,000,000.00	-200,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								904,613.02			904,613.02
1. 本期提取								1,110,981.48			1,110,981.48
2. 本期使用								206,368.46			206,368.46
(六) 其他											
四、本期期末余额	424,580,000.00				1,649,740,350.85			2,464,508.15	151,062,926.60	1,372,395,534.15	3,600,243,319.75

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

		优先股	永续债	其他		收益			润	益合计
一、上年期末余额	360,000,000.00				286,928,050.85			101,013,761.06	909,123,849.56	1,657,065,661.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	360,000,000.00				286,928,050.85			101,013,761.06	909,123,849.56	1,657,065,661.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,559,895.13	50,049,165.54	410,442,489.88	462,051,550.55
（一）综合收益总额									500,491,655.42	500,491,655.42
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								50,049,165.54	-90,049,165.54	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								50,049,165.54	-50,049,165.54	
2. 对所有者（或股东）的分配									-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备							1,559,895			1,559,895

										. 13			. 13
1. 本期提取										1, 732, 278			1, 732, 278
										. 97			. 97
2. 本期使用										172, 383. 8			172, 383. 8
										4			4
(六) 其他													
四、本期期末余额	360, 000, 0				286, 928, 0					1, 559, 895	151, 062,	1, 319, 56	2, 119, 117
	00. 00				50. 85					. 13	926. 60	6, 339. 44	, 212. 02

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司的前身是 1996 年 10 月 28 日经黑龙江省虎林市工商行政管理局登记成立的黑龙江省珍宝岛制药有限公司，于 2011 年 3 月 17 日依法整体变更设立为黑龙江珍宝岛药业股份有限公司，并在黑龙江省鸡西市工商行政管理局登记注册，《企业法人营业执照》注册号为：230322100000050。公司股票已于 2015 年 4 月 24 日在上海证券交易所挂牌上市，上市后公司注册资本为 42,458 万元，股份总数 42,458 万股，其中限售股 36,000 万股，非限售股 6,458 万股。

公司所属行业为医药制造业，公司经营范围：冻干粉针剂、口服液、口服溶液剂、合剂、糖浆剂（含中药提取）、小容量注射剂。原料药（穿琥宁、七叶皂苷钠、埃索美拉唑镁、埃索美拉唑钠、盐酸莫西沙星）、无菌原料药（炎琥宁）、煎膏剂、浸膏剂、中药提取（仅限分支机构经营）。

公司注册地址：黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街 72 号

公司法定代表人：方同华

本财务报表业经公司 2015 年 8 月 19 日二届十一次董事会决议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司、孙公司列示如下：

子公司、孙公司名称	持股比例	注册资本 (万元)	主营业务
哈尔滨珍宝制药有限公司	100%	3,200.00	生产、销售：冻干粉针剂、粉针剂（头孢菌素类）、小容量注射剂、口服液、口服溶液剂、合剂、糖浆剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂；批发；预包装食品
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	100%	5,000.00	化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品；II类医疗器械、III类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械
黑龙江金九药业股份有限公司	51%	2,265.05	大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、口服溶液剂、酞剂、糖浆剂、合剂（含中药提取）
文山天宝种植有限公司	70%	1,000.00	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
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	100%	20,000.00	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品批发
云南哈珍宝三七种植有限公司	100%	500.00	三七及其他中药材种植（不含麻醉药品药用原植物种植），销售本企业种植的中药材；中药材种植技术开发、咨询

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

无

### 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

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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



下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

无

## 10. 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资

产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认

金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包

	括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：按账龄划分的组合	账龄分析法，适用计提比例见本表的下一个表格。
组合 2：其他组合	在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

### (6) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为销售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产

生物资产按发生的成本进行初始计量

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

生物资产在收获后发生的保管费用等后继支出计入当期损益。

## 13. 划分为持有待售资产

不适用

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出



售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

不适用

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

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

**(2). 折旧方法**

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**17. 在建工程**

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

**18. 借款费用**

不适用

**19. 生物资产**

不适用

**20. 油气资产**

不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23. 长期待摊费用**

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

### **24. 职工薪酬**

#### **(1)、短期薪酬的会计处理方法**

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

#### **(2)、离职后福利的会计处理方法**

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

#### **(3)、辞退福利的会计处理方法**

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

#### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

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

**25. 预计负债**

不适用

**26. 股份支付**

不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

不适用

**28. 收入****(1) 商品销售收入**

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

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

**(2) 提供劳务收入**

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

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

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

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

**(3) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

**(4) 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；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。

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的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。

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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



也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

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

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	两户种植业子公司自产自销农产品免征增值税；其余公司依应税收入按 17%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17% 或 13%
营业税	按应税收入的 5% 计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	根据 2008 年 1 月 1 日起施行的	15% 或 25%

	《企业所得税法》，企业所得税在申报期内分别按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	
--	---	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨珍宝制药有限公司	15%
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	25%
黑龙江金九药业股份有限公司	25%
文山天宝种植有限公司	25%
云南哈珍宝三七种植有限公司	25%
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	25%

## 2. 税收优惠

(1) 本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，2011年1月1日至2013年12月31日证书编号GF201123000199，认定有效期3年。2014年1月1日至2016年12月31日证书编号GR201423000123。认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自2011年1月1日至2016年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(2) 子公司哈尔滨珍宝制药有限公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，2011年1月1日至2013年12月31日证书编号GF201123000109，认定有效期3年。2014年1月1日至2016年12月31日证书编号GR201423000111。认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自2011年1月1日至2016年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(3) 子公司文山天宝种植有限公司于2013年10月成立，经营范围主要为三七种植及销售、中药材种植及销售等。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定的农业生产者自产自销农产品免征增值税的规定，公司于2013年12月27日向云南省文山市国家税务局申请减免增值税，并于2014年1月20日取得云南省文山市国家税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案期限为2014年1月1日至2016年12月31日。

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

## 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,425.72	93,636.43
银行存款	1,811,918,500.09	535,172,706.87
其他货币资金	23,647,929.96	31,077,278.00
合计	1,835,602,855.77	566,343,621.30

其他说明

其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	146,601,047.09	420,205,425.67
商业承兑票据	249,122,381.31	127,564,772.31
合计	395,723,428.40	547,770,197.98

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,900,000.00
商业承兑票据	106,000,000.00
合计	110,900,000.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		57,411,812.66
合计		57,411,812.66

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	340,149,472.01	100	17,330,528.30	5.09	322,818,943.71	55,060,549.07	100	3,030,051.44	5.5	52,030,497.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	340,149,472.01	/	17,330,528.30	/	322,818,943.71	55,060,549.07	/	3,030,051.44	/	52,030,497.63

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	338,634,255.29	16,931,712.77	5%
1 年以内小计	338,634,255.29	16,931,712.77	5%
1 至 2 年	1,239,777.77	123,977.78	10%
2 至 3 年			

3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	3,006.00	2,404.80	80%
5 年以上	272,432.95	272,432.95	100%
合计	340,149,472.01	17,330,528.30	5.09%

确定该组合依据的说明：

按实际账龄进行划分，按对应比例计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 14,300,476.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	比例	坏账准备
单位 1	67,287,632.40	19.78%	3,364,381.62
单位 2	40,361,215.97	11.87%	2,018,060.80
单位 3	34,158,114.40	10.04%	1,707,905.72
单位 4	18,766,692.05	5.52%	938,334.60
单位 5	16,796,600.00	4.94%	839,830.00
合计	177,370,254.82	52.14%	8,868,512.74

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,142,583.64	87.17	24,172,912.43	92.54
1至2年	7,445,816.17	11.99	1,686,933.40	6.46
2至3年	521,532.00	0.84	248,416.60	0.95
3年以上	2,602.40	0.00	12,842.40	0.05
合计	62,112,534.21	100	26,121,104.83	100

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：

项目	账龄	期末余额	未结算原因
单位1	1-2年余额	3,256,234.30	预付家具款
单位2	1-2年余额	2,000,000.00	预付地租款

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

序号	期末余额	期末余额	比例
1	单位1	8,492,787.27	13.67%
2	单位2	5,000,000.00	8.05%
3	单位3	3,783,275.82	6.09%
4	单位4	3,000,000.00	4.83%
5	单位5	2,748,000.00	4.42%
	合计	23,024,063.09	37.07%

其他说明

无

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额		比例		价值		比例		价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,575,643.95	100	2,112,007.95	4.96	40,463,636.00	2,560,864.34	100	212,736.37	8.31	2,348,127.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	42,575,643.95	/	2,112,007.95	/	40,463,636.00	2,560,864.34	/	212,736.37	/	2,348,127.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	35,745,723.00	1,787,286.15	5.00%
1 年以内小计	35,745,723.00	1,787,286.15	5.00%
1 至 2 年	1,004,050.00	100,405.00	10.00%
2 至 3 年	131,256.00	39,376.80	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	231,000.00	115,500.00	50.00%
4 至 5 年	31,800.00	25,440.00	80.00%
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00%
合计	37,187,829.00	2,112,007.95	5.68%

确定该组合依据的说明：

扣除其他风险组合中的备用金等，剩余的为账龄组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用



## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,899,271.58 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,107,346.79	572,634.52
保证金、质保金、押金	33,381,060.00	271,060.00
单位往来	1,075,800.00	1,126,160.00
其他	7,011,437.16	591,009.82
合计	42,575,643.95	2,560,864.34

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	30,000,000.00	1 年以内	70.46%	1,500,000.00
单位 2	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.70%	100,000.00
单位 3	备用金	1,903,500.00	1 年以内	4.47%	95,175.00
单位 4	单位往来	1,000,000.00	1-2 年	2.35%	100,000.00
单位 5	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.35%	50,000.00
合计	/	35,903,500.00	/	84.33%	1,845,175.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	297,170,974.51	589,251.00	296,581,723.51	155,338,305.19	78,579.00	155,259,726.19
在产品	33,714,428.16		33,714,428.16	22,542,093.04		22,542,093.04
库存商品	130,182,350.88	2,603,744.00	127,578,606.88	76,525,841.77	5,899,624.00	70,626,217.77
半成品	394,572,179.12	1,157,864.00	393,414,315.12	407,184,856.59	552,404.00	406,632,452.59
包装物	12,919,822.75		12,919,822.75	16,347,013.55		16,347,013.55
消耗性生物资产	75,084,470.35		75,084,470.35	68,920,147.86		68,920,147.86
低值易耗品	11,988,416.71		11,988,416.71	12,521,469.92		12,521,469.92
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	955,632,642.48	4,350,859.00	951,281,783.48	759,379,727.92	6,530,607.00	752,849,120.92

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	78,579.00	510,672.00				589,251.00
在产品		-				
库存商品	5,899,624.00	2,827,611.08		6,123,491.08		2,603,744.00
半成品	552,404.00	605,460.00				1,157,864.00
周转材料						
消耗性生物资产						
低值易耗品						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物						
合计	6,530,607.00	3,943,743.08		6,123,491.08		4,350,859.00

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
哈珍宝三七种植公司办公用房租金	12,500.04	37,500.00
待抵扣增值税	2,059,892.82	19,213,578.19
合计	2,072,392.86	19,251,078.19

其他说明

无

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

被投资	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

单位	期初 (元)	本期 增加	本期 减少	期末 (元)	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	单位 持股 比例 (%)	红利
龙江 银行 股份 有限 公司	60,000,000.00			60,000,000.00					1.15	
合计	60,000,000.00			60,000,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

无

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及仪器	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	832,615,339.85	600,783,445.82	42,247,300.38	44,916,288.16	1,520,562,374.21
2. 本期增加金额	13,896,980.90	5,717,571.93	475,151.23	844,425.39	20,934,129.45
(1) 购置	8,620,289.80	4,556,957.94	475,151.23	841,861.29	14,494,260.26

(2) 在建工程转入	5,276,691.10	1,160,613.99	-	2,564.10	6,439,869.19
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	28,913,937.42	1,145,227.93	-	22,682.34	30,081,847.69
(1) 处置或报废	-	1,145,227.93	-	22,682.34	1,167,910.27
(2) 转入在建工程	28,913,937.42	-	-	-	28,913,937.42
4. 期末余额	817,598,383.33	605,355,789.82	42,722,451.61	45,738,031.21	1,511,414,655.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	79,013,005.21	212,762,518.64	15,490,930.68	29,071,140.08	336,337,594.61
2. 本期增加金额	17,438,857.03	30,016,964.69	2,092,001.72	2,808,564.94	52,356,388.38
(1) 计提	17,438,857.03	29,433,073.37	2,092,001.72	2,808,564.94	51,772,497.06
(2) 在建工程转入	-	583,891.32	-	-	583,891.32
3. 本期减少金额	993,374.72	1,081,102.39	-	8,474.50	2,082,951.61
(1) 处置或报废	-	1,081,102.39	-	8,474.50	1,089,576.89
(2) 转入在建工程	993,374.72	-	-	-	993,374.72
4. 期末余额	95,458,487.52	241,698,380.94	17,582,932.40	31,871,230.52	386,611,031.38
三、减值准备					
1. 期初余额	-	503,067.53	-	-	503,067.53
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	-	503,067.53	-	-	503,067.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	722,139,895.81	363,154,341.35	25,139,519.21	13,866,800.69	1,124,300,557.06
2. 期初账面价值	753,602,334.64	387,517,859.65	26,756,369.70	15,845,148.08	1,183,721,712.07

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合制剂车间改造项目	83,532,896.96		83,532,896.96	77,551,929.41		77,551,929.41
哈珍宝二期工程建设项目	42,155,982.45		42,155,982.45	36,658,131.27		36,658,131.27
中药提取二期工程建设项目	18,711,516.26		18,711,516.26	16,452,770.46		16,452,770.46
总公司综合制剂二期工程	3,946,660.60		3,946,660.60	3,557,270.00		3,557,270.00
七叶皂苷钠提取车间建设项目	25,409,711.95		25,409,711.95			
其他	34,284,988.04		34,284,988.04	29,021,178.69		29,021,178.69
合计	208,041,756.26		208,041,756.26	163,241,279.83		163,241,279.83

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
综合制剂车间改造项目	30,200,000.00	77,551,929.41	6,324,356.88	343,389.33		83,532,896.96	68.73	60.00				自筹资金
哈珍宝二期工程建设项目	196,143,214.55	36,658,131.27	5,497,851.18			42,155,982.45	122.50	100.00				自筹资金
中药提取二期工程建设项目	235,712,100.00	16,452,770.46	2,258,745.80	-	-	18,711,516.26	7.94	22.00				自筹资金
总公司综合制剂二期工程	20,000,000.00	3,557,270.00	389,390.60	-	-	3,946,660.60	19.73	20.00				自筹资金
七叶皂苷钠提取车间建设项目	37,326,631.08	-	25,409,711.95	-	-	25,409,711.95	68.07	-				自筹资金
其他	37,856,504.32	29,021,178.69	12,289,645.15	5,512,588.54	1,513,247.26	34,284,988.04						
合计	557,238,449.95	163,241,279.83	52,169,701.56	5,855,977.87	1,513,247.26	208,041,756.26	/	/			/	/

其他项为预算金额小于 1,000 万元以下的项目。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	财务软件	非专利技术	药号	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	163,385,896.83	13,920,590.69	2,031,721.53		36,131,750.00	215,469,959.05
2. 本期增加金额	-	-	16,239.32		-	16,239.32
(1) 购置	-	-	16,239.32		-	16,239.32
(2) 内部研发						
(3) 企业						



合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	163,385,896.83	13,920,590.69	2,047,960.85		36,131,750.00	215,486,198.37
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,603,567.76	5,324,161.87	894,979.34		9,272,750.00	31,095,458.97
2. 本期增加金额	1,991,731.25	1,081,428.55	117,734.46		1,918,500.00	5,109,394.26
(1) 计提	1,991,731.25	1,081,428.55	117,734.46		1,918,500.00	5,109,394.26
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	17,595,299.01	6,405,590.42	1,012,713.80		11,191,250.00	36,204,853.23
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	145,790,597.82	7,515,000.27	1,035,247.05		24,940,500.00	179,281,345.14
2. 期初账面价值	147,782,329.07	8,596,428.82	1,136,742.19		26,859,000.00	184,374,500.08

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、开发支出

□适用 √不适用

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		企业合并形成的		处置	
收购金九药业股权	20,394,379.37				20,394,379.37
合计	20,394,379.37				20,394,379.37

## (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购金九药业股权	20,394,379.37					20,394,379.37
合计	20,394,379.37					20,394,379.37

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司于 2012 年度收购了金九药业 51% 股权，并确认了商誉 20,394,379.37 元。但由于金九药业一直未能恢复生产，收购至今持续亏损。截至 2015 年 6 月 30 日，该公司净资产已为 -46,955,921.99 元，本公司对此项投资的回收存在不确定性。出于谨慎性考虑，本公司于合并报表层面对商誉计提了全额减值准备。

其他说明

无

## 27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化景观费用	11,031,074.09		2,068,326.42	46,753.99	8,915,993.68
提取原料药用树脂	162,251.65	719,676.27	189,268.06		692,659.86
三七种植基地地租	3,406,087.45	1,397,100.00	2,023,319.93		2,779,867.52
三七种植基地喷灌设备	528,433.36	400,000.00	352,550.06		575,883.30
厂区沥青路	3,280,810.00		332,980.02		2,947,829.98
屋面防水		1,007,241.40	83,936.80		923,304.60
沙盘		842,000.00	93,555.56		748,444.44
合计	18,408,656.55	4,366,017.67	5,143,936.85	46,753.99	17,583,983.38

其他说明：

无

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,271,219.08	5,379,414.34	9,669,230.53	1,835,683.95
内部交易未实现利润	200,723,698.78	36,730,574.59	102,956,844.59	16,447,607.55
可抵扣亏损				
递延收益	57,543,232.95	8,631,484.95	60,492,337.84	9,073,850.68
预计利息	1,264,444.43	189,666.67	1,344,444.46	201,666.67
预计运费	173,990.00	26,098.50	413,125.15	61,968.77
合计	282,976,585.24	50,957,239.05	174,875,982.57	27,620,777.62

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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	41,602,374.84	10,400,593.71	44,675,935.36	11,168,983.84
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	41,602,374.84	10,400,593.71	44,675,935.36	11,168,983.84

## (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	407,905.70	276,832.32
可抵扣亏损	84,463,264.57	81,238,546.61
合计	84,871,170.27	81,515,378.93

由于子公司金九药业未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## (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
----	------	------	----

2015 年		6,492,839.97	2010 年亏损
2016 年	15,215,578.03	15,215,578.03	2011 年亏损
2017 年	15,952,456.06	15,952,456.06	2012 年亏损
2018 年	21,859,017.17	21,859,017.17	2013 年亏损
2019 年	21,718,655.38	21,718,655.38	2014 年亏损
2020 年	9,717,557.93		2015 年亏损
合计	84,463,264.57	81,238,546.61	/

其他说明：

无

## 29、短期借款

适用  不适用

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款	100,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	700,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	700,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明

无

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用  不适用

## 31、衍生金融负债

适用  不适用

## 32、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,524,910.73	8,313,520.93
合计	18,524,910.73	8,313,520.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	110,031,131.54	86,351,893.72
合计	110,031,131.54	86,351,893.72

**(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
单位 1	2,270,085.47	材料款
单位 2	1,383,340.37	金九药业停产，资金紧张未偿还
单位 3	1,229,636.28	金九药业停产，资金紧张未偿还
单位 4	1,007,508.30	金九药业停产，资金紧张未偿还
单位 5	716,306.28	金九药业停产，资金紧张未偿还
合计	6,606,876.70	/

其他说明

无

**34、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	86,049,498.19	116,773,482.82
合计	86,049,498.19	116,773,482.82

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无

**35、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	15,957,058.09	106,078,405.13	108,077,991.37	13,957,471.85
二、离职后福利-设定提存计划	2,024,865.60	15,542,510.25	14,890,612.41	2,676,763.44
三、辞退福利		66,978.50	66,978.50	
四、一年内到期的其他福利		-		
合计	17,981,923.69	121,687,893.88	123,035,582.28	16,634,235.29

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

**(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	11,468,619.48	88,359,413.15	91,404,307.45	8,423,725.18
二、职工福利费		7,276,231.58	7,245,847.58	30,384.00
三、社会保险费	-187,032.88	4,530,333.51	3,993,717.89	349,582.74
其中: 医疗保险费	-188,703.70	3,626,144.18	3,126,062.28	311,378.20
工伤保险费	1,177.69	518,139.52	490,383.00	28,934.21
生育保险费	493.13	386,049.81	377,272.61	9,270.33
四、住房公积金	1,964,468.50	4,341,108.05	3,901,863.05	2,403,713.50
五、工会经费和职工教育经费	2,711,002.99	1,571,318.84	1,532,255.40	2,750,066.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,957,058.09	106,078,405.13	108,077,991.37	13,957,471.85

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

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	2,023,753.60	14,560,129.47	13,967,553.47	2,616,329.60
2、失业保险费	1,112.00	982,380.78	923,058.94	60,433.84
3、企业年金缴费				
合计	2,024,865.60	15,542,510.25	14,890,612.41	2,676,763.44

其他说明:

无

**36、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-15,738,990.02	20,475,105.91
消费税		
营业税	163,248.10	163,248.10
企业所得税	39,384,514.49	61,727,960.36
个人所得税	567,632.42	520,905.28
城市维护建设税	2,361,960.60	3,009,034.29
房产税	3,072,032.19	2,769,018.63
印花税	477,941.86	332,667.10
教育费附加（含地方）	1,807,344.78	2,269,540.28
土地使用税	4,040,974.14	4,173,027.73
资源税	78,164.21	78,164.21
合计	36,214,822.77	95,518,671.89

其他说明：

无

**37、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		97,777.78
企业债券利息		-
短期借款应付利息	1,264,444.43	1,246,666.68
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,264,444.43	1,344,444.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**38、 应付股利**

□适用 √不适用



**39、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	117,337,119.89	133,209,092.96
设备款	45,648,564.32	82,215,655.71
其他	114,798,342.51	68,099,634.44
合计	277,784,026.72	283,524,383.11

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	38,199,429.61	按合同约定执行
单位 2	32,945,818.98	金九药业另一股东拨入金九药业的启动资金
单位 3	17,228,262.14	按合同约定执行
单位 4	9,937,664.60	按合同约定执行
单位 5	9,250,000.00	按合同约定执行
合计	107,561,175.33	/

其他说明

无

**40、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		50,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		50,000,000.00

其他说明：

无

**42、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### 43、长期借款

适用 不适用

#### 44、应付债券

适用 不适用

#### 45、长期应付款

适用 不适用

#### 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 47、专项应付款

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,492,337.84		2,949,104.89	57,543,232.95	
合计	60,492,337.84		2,949,104.89	57,543,232.95	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
注射用血塞通大品种二次研究开发项目	499,999.97		83,333.34		416,666.63	与资产相关
注射用骨肽高技术产业项目	1,494,000.00		252,000.00		1,242,000.00	与资产相关
中药成品	3,750,700.00		416,400.00		3,334,300.00	与资产相关

药建设项目						
血塞通系列产品产业化开发项目	2,119,000.00		252,000.00		1,867,000.00	与资产相关
中药提取二期工程建设项目	20,711,449.50				20,711,449.50	与资产相关
信息化建设项目	25,000.00		25,000.00			与资产相关
血塞通注射粉针临床安全性评价研究项目	280,000.00				280,000.00	与资产相关
现代先进提取分离技术改造传统中药产业技术平台建设项目	327,375.00		81,000.00		246,375.00	与资产相关
哈珍宝二期工程建设项目	7,866,666.67		400,000.01		7,466,666.66	与资产相关
第一批科技攻关项目经费	280,000.00		280,000.00			与资产相关
虎林GMP改造项目	8,000,000.00		399,600.00		7,600,400.00	与资产相关
鸡西GMP改造项目	7,807,638.20		378,415.62		7,429,222.58	与资产相关
第二批工业发展资金项目	1,830,508.50		101,694.90		1,728,813.60	与资产相关
年产1.93亿水针车间GMP改造项目	5,500,000.00		279,661.02		5,220,338.98	与资产相关
合计	60,492,337.84		2,949,104.89		57,543,232.95	/

其他说明：

无

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000	64,580,000				64,580,000	424,580,000

其他说明：

我公司于 2012 年 6 月 8 日召开第一次临时股东大会、2014 年召开第二次临时股东大会决议通过公开发行人民币普通股股票决议，申请公开发行 A 股股票 6,458 万股，每股面值人民币 1 元。经中国证券监督管理委员会审核，于 2015 年 4 月 13 日收到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首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]547 号）。

2015 年 4 月 17 日，经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具瑞华验字(2015)21020003 号验资报告，认为：截至 2015 年 4 月 17 日，公司本次首次公开发行股票筹得募集资金总额为 1,524,088,000.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额为 1,427,392,300.00 元，其中增加股本 64,580,000.00 元，增加资本公积 1,362,812,300.00 元。本次发行股份已于 2015 年 4 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	286,928,050.85	1,362,812,300.00		1,649,740,350.85
其他资本公积				
合计	286,928,050.85	1,362,812,300.00		1,649,740,350.85

本公司以超过股票票面金额的发行价格发行股份所得的溢价款。

## 53、库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

适用 不适用

**55、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,559,895.13	1,110,981.48	206,368.46	2,464,508.15
合计	1,559,895.13	1,110,981.48	206,368.46	2,464,508.15

鸡西分公司厂区内存储生产所需酒精，2014 年度起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》所述“危险品存储”规定计提安全生产费。

**56、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,062,926.60			151,062,926.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	151,062,926.60			151,062,926.60

无

**57、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,388,947,470.56	1,001,696,550.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,388,947,470.56	1,001,696,550.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	239,354,197.80	220,406,362.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	200,000,000.00	40,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,428,301,668.36	1,182,102,913.49

**58、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	743,065,644.40	181,429,577.99	737,751,714.69	275,374,199.80

合计	743,065,644.40	181,429,577.99	737,751,714.69	275,374,199.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

### 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	11,710.00	
城市维护建设税	6,606,476.73	5,521,229.22
教育费附加	4,718,911.96	3,943,735.20
资源税		
合计	11,337,098.69	9,464,964.42

其他说明：

无

### 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	25,982,587.32	10,239,364.97
工资及福利费	27,476,123.60	21,869,663.40
差旅费	20,475,384.08	4,557,055.56
运输邮寄费	3,504,516.58	4,420,097.33
广告宣传费	6,169,338.81	2,897,390.16
办公费	3,589,890.23	114,092.46
房租费		365,319.35
招待费	1,051,314.00	182,442.50
其他	204,685.57	119,770.74
合计	88,453,840.19	44,765,196.47

### 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	39,763,306.57	30,813,807.24
职工保险	12,791,272.67	11,240,268.23
住房公积金	2,945,848.63	2,568,334.06
折旧费	25,266,361.08	16,499,653.95
研发费	18,411,632.82	13,336,926.36
税金	7,883,435.94	6,075,655.07
财务顾问及咨询费	428,140.42	1,669,046.55

水电费	5,101,078.39	3,241,664.52
修理费	5,862,987.44	2,322,627.67
业务招待费	5,728,299.61	2,501,916.36
车辆费	1,630,852.57	1,713,896.23
办公费	934,883.91	1,798,258.75
低值易耗品摊销	3,528,927.93	3,363,155.55
差旅费	1,715,774.74	2,528,163.24
取暖费	1,555,230.50	1,180,017.32
无形资产摊销	5,109,394.26	5,047,819.00
会议费	3,604,783.56	664,095.79
长期待摊费用摊销	2,068,326.42	675,081.22
存货报废	3,632.46	515,581.95
通讯费	139,611.77	103,950.42
租赁费	481,034.73	463,339.15
其他	6,338,281.33	6,030,726.24
合计	151,293,097.75	114,353,984.87

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,920,786.80	33,699,256.94
减：利息收入	-4,379,289.22	-3,781,876.48
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	847,867.30	976,148.51
其他（承兑贴现查询费）	990.00	2,088.92
合计	21,390,354.88	30,895,617.89

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,199,748.44	3,017,095.15
二、存货跌价损失	3,943,743.08	20,675,228.55
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	20,143,491.52	23,692,323.70

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		14,000,000.00

其他说明：

上年同期出售金麦通公司取得收益 10,000,000.00 元，龙江银行分红 4,000,000.00 元。

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------



			的金额
非流动资产处置利得合计	51,270.66	13,503.16	51,270.66
其中：固定资产处置利得	51,270.66	13,503.16	51,270.66
无形资产处置利得			
债务重组利得		408,910.55	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,949,104.89	2,941,621.94	2,949,104.89
罚款收入	339,016.00	963,279.81	339,016.00
其他	716,080.45	10,740.40	716,080.45
合计	4,055,472.00	4,338,055.86	4,055,472.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
虎林市财政局贴息补贴		1,670,000.00	与收益相关
重点污染源自动监控设施验收补助		60,000.00	与收益相关
省委宣传部赠送电脑、投影机		9,092.00	与收益相关
递延收益转入	2,949,104.89	1,202,529.94	与资产相关
合计	2,949,104.89	2,941,621.94	/

其他说明：

无

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,239.74	311,643.14	1,239.74
其中：固定资产处置损失	1,239.74	311,643.14	1,239.74
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	5,550.00	6,746.00	5,550.00
其他	7,264.95	703.75	7,264.95
合计	14,054.69	319,092.89	14,054.69

其他说明：

无

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,278,838.94	50,826,748.67
递延所得税费用	-24,104,851.56	-8,909,948.03
合计	38,173,987.38	41,916,800.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	273,059,600.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,958,940.11
子公司适用不同税率的影响	-6,511,469.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,250,816.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,475,699.60
所得税费用	38,173,987.38

其他说明：

无

## 69、其他综合收益

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入		17,420,199.50
收文山金旺种植公司拨入的合作项目款	744,000.00	1,488,000.00
保证金及押金	2,325,044.05	8,385,022.00
罚款及赔款收入	229,684.87	448,478.48
收到的其他往来	24,318,924.49	618,044.50
利息收入	4,378,551.39	3,781,876.48
其他	3,657,052.60	5,482,367.26
合计	35,653,257.40	37,623,988.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	7,979,368.50	1,690,074.00
差旅费	2,888,311.01	7,061,624.30
会务费	4,904,499.72	10,364,452.98
办公费	3,351,121.06	1,549,061.61
招待费	6,133,167.81	1,765,659.80
车辆费	2,151,596.80	2,552,709.26
取暖费		1,203,611.82
支付的其他往来款	18,008,871.93	9,967,172.50
备用金和保证金	55,766,553.83	1,940,076.00
其他	11,735,625.67	16,159,739.04
合计	112,919,116.33	54,254,181.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	4,255,915.90	
合计	4,255,915.90	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	234,885,613.31	215,307,589.87
加：资产减值准备	20,143,491.52	23,692,323.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,772,497.06	39,989,112.57
无形资产摊销	5,109,394.26	5,047,819.00
长期待摊费用摊销	5,143,936.85	2,604,942.90
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）	-50,030.92	298,139.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	21,377,055.92	33,699,256.94
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-14,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,336,461.43	-8,088,593.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-768,390.13	-821,354.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-202,376,405.64	-42,991,970.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,848,613.91	68,842,696.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,590,482.21	-26,313,783.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-163,538,395.32	297,266,179.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,811,954,925.81	507,902,134.77
减：现金的期初余额	535,266,343.30	634,838,369.10
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	1,276,688,582.51	-126,936,234.33

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,811,954,925.81	535,266,343.30
其中：库存现金	36,425.72	93,636.43
可随时用于支付的银行存款	1,811,918,500.09	535,172,706.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,811,954,925.81	535,266,343.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	110,900,000.00	用于民生银行1亿元贷款质押商业承兑汇票106,000,000.00元用于开立银行承兑汇票质押银行承兑汇票4,900,000.00元

存货		
固定资产	130,029,820.84	作为长期借款的抵押物
无形资产	17,152,169.55	作为长期借款的抵押物
合计	258,081,990.39	/

其他说明：

无

#### 74、 外币货币性项目

适用 不适用

#### 75、 套期

适用 不适用

#### 76、 其他

无

### 八、 合并范围的变更

#### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、 反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

无

**6、 其他**

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨珍宝制药有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	药品生产及销售	100.00		投资设立
文山天宝种植有限公司	云南省文山市	云南省文山市	三七种植及销售	70.00		投资设立
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品等	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江金九药业股份有限公司	黑龙江省密山市	黑龙江省密山市	大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、口服溶液剂、酞剂、糖浆剂、合剂（含中药提取）等	51.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额



黑龙江金九药业股份有限公司	49%	-4,385,092.21		-23,008,401.78
文山天宝种植有限公司	30%	-83,492.28		2,652,506.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江金九药业股份有限公司	5,391,889.27	89,013,134.90	94,405,024.17	130,960,352.45	10,400,593.71	141,360,946.16	4,466,059.96	94,833,531.12	99,299,591.08	126,137,361.43	11,168,983.84	137,306,345.27
文山天宝种植有限公司	49,365,341.61	2,856,525.17	52,221,866.78	43,380,177.44		43,380,177.44	46,870,027.54	2,784,326.41	49,654,353.95	40,534,357.00		40,534,357.00

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
黑龙江金九药业股份有限公司	458,560.82	-8,949,167.80		-1,151,919.80	417,706.01	-10,888,410.50		573,704.19
文山天宝种植有限公司		-278,307.61		-3,981,632.09		-553,051.33		-6,147,983.60

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

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

无

其他说明:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亳州中药材商品交易中心有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	为中药材及相关商品的现货交易提供场所和平台	10		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:

被投资单位董事会有 5 位董事,大股东派 3 名董事,2 个小股东各派 1 名董事。当董事会召开特别决议时,需公司 2/3 董事同意,此时,大股东只占 3/5 的表决权,小股东仍有重大影响,故公司虽持有 10%的股权,但具有重大影响。

## (2). 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:

无

## (3). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (4). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接

苗乡项目	云南省红河州	云南省文山州 文山市	三七种植及销售、中药材种植及销售等	30	
------	--------	---------------	-------------------	----	--

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

#### 6、其他

无

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

#### 十一、公允价值的披露

适用 不适用

#### 十二、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
虎林创达投资有限公司	黑龙江省鸡西市虎林市	工业、农业投资	60,100,000.00	67.83	67.83

本企业最终控制方是方同华、辛德丽夫妇

##### 2、本企业的子公司

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

##### 3、本企业合营和联营企业情况

无

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

适用 不适用

##### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
虎林龙鹏投资中心（有限合伙）	参股股东
亳州珍宝岛假日酒店有限公司	关联人（与公司同一董事长）
虎林市宝利塑业有限公司	其他
方同华	其他
辛德丽	其他

## 其他说明

亳州珍宝岛假日酒店有限公司为受实际控制人控制的其他公司；虎林市宝利塑业有限公司的股东为实际控制人的亲属；方同华、辛德丽为公司实际控制人。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
虎林市宝利塑业有限公司	采购包材	164,245.37	893,004.00
合计		164,245.37	893,004.00

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,729,671.34	1,388,316.64

## (8). 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (1). 应付项目

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
应付账款	虎林市宝利塑业有限公司	7,844.07	249,568.22
合计		7,844.07	249,568.22

## 7、 关联方承诺

无

## 8、 其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## 5、 其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			

重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
部分募集资金投资项目变更	<p>1、“注射用骨肽高技术产业化项目”变更内容：项目实施主体由哈尔滨珍宝制药有限公司变更为黑龙江珍宝岛药业股份有限公司，项目实施地点由哈尔滨市开发区哈平路集中区烟台一路8号变更为黑龙江省虎林市红星街72号。</p> <p>2、原项目“现代化仓储及物流基地建设项目”“复方芩兰口服液产业化项目”变更为新项目“中药材原材料（三七）储备项目”，变更募集资金投向的金额179,431,288.10元（含募集资金金额179,287,500.00元及截至2015年7月31日扣除手续费后利息143,788.10元）。</p>	0	无

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

## 4、 年金计划

□适用 √不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、 其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,352,798,657.44	100			1,352,798,657.44	838,838,733.64	100		838,838,733.64	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,352,798,657.44	/		/	1,352,798,657.44	838,838,733.64	/		/	838,838,733.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	比例	坏账准备	备注
1 单位 1	748,902,078.28	55.36%	0.00	关联方
2 单位 2	603,896,579.16	44.64%	0.00	关联方

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,450,606,957.32	100	16,251,028.17	1.12	1,434,355,929.15	995,139,461.12	100	7,600,945.08	0.76	987,538,516.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,450,606,957.32	/	16,251,028.17	/	1,434,355,929.15	995,139,461.12	/	7,600,945.08	/	987,538,516.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年	1,000,000.00	100,000.00	10
2 至 3 年	130,000.00	39,000.00	30
3 年以上			
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50
4 至 5 年	31,800.00	25,440.00	80
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100
合计	1,355,800.00	283,440.00	20.91

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,650,083.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		
保证金、质保金、押金	150,000.00	170,000.00
单位往来	1,450,326,957.32	994,755,151.33
其他	130,000.00	214,309.79
合计	1,450,606,957.32	995,139,461.12

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	1,364,250,411.00	1 年以内 1,029,682,993.72; 1-2 年 334,567,417.28	94.05	
单位 2	往来款	53,393,085.94	1 年以内 3,720,090.00; 1-2 年 10,564,137.30; 2-3 年 24,146,296.91; 3-4 年 14,962,561.73;	3.68	
单位 3	往来款	31,607,660.38	1 年以内 2,076,000.00; 1-2 年 24,872,185.12; 2-3 年 4,659,475.26;	2.18	
单位 4	往来款	1,000,000.00	1-2 年	0.07	100,000.00
单位 5	保证金	150,000.00	3-4 年	0.01	75,000.00
合计	/	1,450,401,157.32	/	99.99	175,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	5,735,072.21			5,735,072.21		
哈尔滨珍宝制药有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
金九药业	32,344,894.12			32,344,894.12		32,344,894.12
文山天宝种植有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	77,079,966.33			77,079,966.33		32,344,894.12

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,335,867.76	146,644,845.59	648,785,857.92	273,389,375.87
其他业务	25,705,860.34	20,266,198.78	23,167,115.73	21,607,698.95
合计	554,041,728.10	166,911,044.37	671,952,973.65	294,997,074.82

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		10,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		10,000,000.00

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,949,104.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		

回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,092,312.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计		
所得税影响额	-627,441.70	
少数股东权益影响额		
合计	3,413,975.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.60%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47%	0.62	0.62

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：方同华

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 21 日