

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

2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 29 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 32 |
| 第六节 | 重要事项..... | 39 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 49 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 52 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 53 |
| 第十节 | 财务报告..... | 54 |

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-----------------------|---|---|
| 本公司、公司、珍宝岛、珍宝岛药业、虎林公司 | 指 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 |
| 鸡西分公司 | 指 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司 |
| 哈尔滨交易中心 | 指 | 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 |
| 哈珍宝 | 指 | 哈尔滨珍宝制药有限公司 |
| 贵州子公司 | 指 | 贵州神农谷健康产业发展有限公司 |
| 控股股东、创达集团 | 指 | 黑龙江创达集团有限公司，本公司控股股东 |
| 特瑞思 | 指 | 浙江特瑞思药业股份有限公司 |
| GSP | 指 | 《药品经营质量管理规范》（Good Supplying Practice） |
| GAP | 指 | 《中药材生产质量管理规范》（Good Agricultural Practice of Medicinal Plants and Animals） |
| CMC | 指 | Chemical Manufacture and Control；化学成分生产和控制 |
| “689”技术标准研究 | 指 | 中药注射剂“689”技术标准研究：即中药注射剂的国家有效成分的标准含量研究，其中 6 指结构明确的成分含量占总固体 60%以上；8 指各大类成分占总固体（去无机盐）在 80%以上；9 指定量的结构明确成分 90%以上在指纹图谱中表征。 |
| 国家局 | 指 | 国家药品监督管理局 |
| BSCC 品牌 | 指 | 北京五洲天宇认证中心 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 张钟方 | 张钟方 |
| 联系地址 | 黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路 8 号 | 黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路 8 号 |
| 电话 | 0451-86811969 | 0451-86811969 |
| 传真 | 0451-87105767 | 0451-87105767 |
| 电子信箱 | 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 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | - |

| | |
|-------------|----------------------|
| 公司办公地址 | 黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路8号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 150060 |
| 公司网址 | http://www.zbdzy.com |
| 电子信箱 | zbddsh@zbdzy.com |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 营业收入 | 1,660,604,867.40 | 1,550,527,752.71 | 7.10 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 393,331,967.75 | 102,986,596.23 | 281.93 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 362,115,052.10 | -169,421,763.57 | 313.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -211,292,963.43 | -183,801,002.30 | -14.96 |
| | 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 | 7,941,845,112.05 | 7,548,383,235.96 | 5.21 |
| 总资产 | 13,036,822,724.14 | 12,465,874,627.30 | 4.58 |

(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) | 0.4187 | 0.1096 | 281.97 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.4180 | 0.1096 | 281.32 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.3854 | -0.1804 | 313.65 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 5.08 | 1.44 | 增加3.64个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 4.68 | -2.37 | 增加7.05个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润同比增加主要系报告期医药工业板块主要产品中成药集采中标，市场占有率提升，医药工业收入占比增加，且本期强化管理，整体费用下降所致；

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加主要系：（1）报告期医药工业板块主要产品中成药集采中标，市场占有率提升，收入比增加，且本期整体费用下降；（2）上年同期由于涉及子公司转让事项非经常性收益较高，本期不涉及；

基本每股收益、稀释每股收益同比增加主要系归属于上市公司股东的利润同比增加，净利润同比增加所致；

扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增加主要系归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -752,932.72 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 29,218,173.34 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 18,366.88 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 7,020,904.99 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |

| | | |
|--|---------------|--|
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | 1,378,454.66 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0 | |
| 减：所得税影响额 | 5,658,009.38 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 8,042.12 | |
| 合计 | 31,216,915.65 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展情况

1、行业基本情况与发展阶段

当前，医药行业正处于快速发展与变革的关键时期，中药行业作为其中的重要组成部分，展现出强劲的增长势头和广阔的发展前景。近年来，随着国家扶持和管理力度持续加大，居民健康意识的不断提高，中药行业市场规模持续扩大，创新能力显著增强。预计 2024 年中国中药行业终端市场规模将达到 5,100 亿元。

中药行业目前正处于能力提升推进期、健康服务拓展期、参与医改攻坚期和政策机制完善期。行业不仅注重传统中药的传承与创新，还积极推动中药现代化、国际化进程，不断提升中药产品的质量和疗效。同时，随着中药产业链的逐步完善和中药资源的合理开发，中药行业正逐步向规模化、集约化、专业化方向发展。

2、周期性特点

医药行业是典型的弱周期性行业。主要体现在药品需求的刚性大、弹性小。健康需求是人类的基本需求，受宏观经济波动的影响较小。整体而言，人们对医药产品的需求都相对稳定，使得医药行业具有较强的防御性。

在中药领域，这一特点尤为明显。中医药文化在中国有着悠久的历史 and 深厚的底蕴，人们对中医药的信任度和接受度较高。中药行业的需求能保持相对稳定。主要表现为：

中药行业的产业链相对较长，从上游的中药材种植、采集，到中游的中药饮片加工、中成药生产，再到下游的医药流通和医疗服务。在这个产业链中，上游的中药材种植和采集受季节和气候影响较大，但整体上，中药行业的产业链稳定性较高。

中药行业的产品生命周期具有较大的差异性。一方面，一些传统中药产品如中药饮片、中成药等，经过长期的临床应用和验证，疗效确切，市场需求稳定，处于成熟阶段。另一方面，随着现代科技的发展和人们对健康需求的不断增加，一些新的中药产品和创新疗法不断涌现，如中药提取物、有效成份清晰的中药注射剂等，这些产品处于成长阶段，具有较大的市场潜力和发展空间。

国家政策对中医药行业发展的影响不断强化。近年来，国家出台了一系列扶持中医药发展的政策措施，如加大中医药研发投入、推广中医药适宜技术、加强中医药人才培养等。这些政策为中医药行业的发展提供了有力保障和良好机遇。同时，随着国家医保目录的动态调整机制不断完善，越来越多的中药产品被纳入医保范围，进一步促进了中医药行业的市场需求和发展。

综上所述，中医药行业具有弱周期性、产业链长、产品生命周期差异大、政策影响显著等特点。这些特点决定了中医药行业的发展需要注重技术创新、产品升级和市场营销等方面的工作，以适应市场需求和竞争环境的变化。

3、公司所处的行业地位情况

凭借高质量发展成果与稳健的经营业绩，公司位列“2023 中国医药市场药企排行榜(中药)百强”，体现了公司拥有较强的品牌影响力和市场竞争力。公司致力于中药产品的研发、生产和销售，拥有完善的产业链布局和丰富的产品线。报告期内，公司积极落实国家政策，响应药品集采，应对市场变化，推动产品创新，不断提升产品质量和疗效，进一步巩固了行业地位。

近年来国家对中医药行业的支持力度显著增强，发布了多项有利于中医药发展的政策和措施，如《中医药振兴发展重大工程实施方案》等。公司积极落实这些战略，积极实施优化研发战略，增强产品创新能力，进一步巩固了在中药行业的地位。公司在招标集采方面表现突出，系列产品在多个集采项目中中选，市场销售规模及品牌影响力进一步扩大，核心品种在中成药集采中成功中选，进一步提升了其市场份额。

根据前瞻产业研究院预测，2024 年中医药行业市场规模较 2023 年继续增长。这一趋势将为珍宝岛药业等中药企业提供更广阔的市场空间和发展机遇。随着国家对中医药行业的持续支持以及居民健康意识的增强，中医药市场需求将持续增长。公司将利用政策优势和市场需求的双重驱动，进一步提升其市场地位和品牌影响力；将继续坚持创新驱动发展战略，依托“六位一体”战

略布局，不断推动新药研发和产品创新；积极推动中药产业链的整合与协同发展，通过上下游合作和资源整合，提升产业链整体竞争力和抗风险能力。促进企业在激烈的市场竞争中保持领先地位并实现可持续发展。

4、报告期内发生的重大变化

报告期内，中药行业发生了多项重大变化，对公司及整个行业产生了深远影响。这些变化主要体现在政策支持、市场规模、创新研发、产业链布局等方面，这些变化不仅提升了中药产业的竞争力和影响力，也为中药产业的持续健康发展奠定了坚实基础。

传承创新发展：政府加大了对中医药传承创新发展的支持力度，推进国家中医药传承创新中心、中西医协同“旗舰”医院等建设，提升中医药服务能力和水平。例如，国务院发布的《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》明确指出，要推进中医药传承创新发展，并支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系建设。

医保与价格改革：政府对中医药医保政策和价格体系进行了调整和优化，以提升中医药服务的可及性和可负担性。例如：将治疗特定病种中医药品纳入医保支付范围，并探索中医药服务价格新机制。

市场规模扩大：随着人们健康意识的提高和对中医药认知的强化，中药市场需求持续增长。消费者对高质量、高疗效的中药产品需求增加，推动了中药产业的转型升级和高质量发展。

创新研发加速：在政策支持下，中药新药研发加速推进，中药创新能力和水平不断提升。国家鼓励中药企业强化科技研发，推动中药新药的临床试验和注册审批。政府加快了对古代经典名方中药复方制剂的研发和申报，推动中药传统知识的传承与创新。

全产业链布局：鼓励与扶持中药工业龙头企业通过全产业链布局，覆盖中药材种植、加工、研发、生产、销售等多个环节，提升中药产业链的稳定性和竞争力，实现了产业链的上下游协同发展。加快中药全产业链追溯体系建设，消费者可以更加清晰地了解中药产品的来源和生产过程，提升中药产品的质量和安全性，增强了消费者对中药产品的信任度。

5、新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

医药行业，特别是中药行业，近年来受到了多项新公布行业政策和规章制度的深刻影响。《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》聚焦医保、医疗、医药协同发展和治理，明确提出推进药品和医用耗材集中带量采购提质扩面，深化医疗服务价格、医保支付方式改革等。这将促进药品和医用耗材的价格透明化，降低患者负担，同时推动医疗服务的提质增效。对中药企业而言，需要更加注重成本控制，提高产品质量，以适应集采政策的要求。

《药品经营和使用质量监督管理办法》自 2024 年 1 月起施行，对药品经营许可、经营管理、药品使用质量管理、监督检查等方面做出细化规定。该政策加强了药品经营和使用的监管力度，提高了药品质量安全的门槛。中药企业需严格遵守相关规定，加强内部管理，确保药品质量。

《中药注册管理专门规定》明确了中药注册分类，包括中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂等，并提出对临床定位清晰且具有明显临床价值的中药新药实行优先审评

审批。将加速中药新药的研发与上市进程，激发中药企业的创新活力。中药企业需抓住政策优势，加大研发投入，优化产品管线，提升市场竞争力。

这一系列政策为行业发展和企业经营指明了方向。

(1) 加强成本控制与质量发展的企业经营管理：在药品和医用耗材集中带量采购的背景下，中药企业需通过优化生产流程、提高生产效率等方式降低成本。同时，加强质量管理，确保产品符合国家标准和市场需求。

(2) 加大研发投入与创新力度：随着中药注册管理政策的不断完善，中药新药研发将迎来新的机遇。中药企业应加大研发投入，积极引进人才和技术，加强产学研合作，推动中药新药的创新与发展。

(3) 关注政策动态与市场需求：医药行业政策频繁出台，中药企业应密切关注政策动态，及时调整经营策略。同时，深入了解市场需求，把握患者需求变化，开发出符合市场需求的产品。

(4) 加强合规管理与品牌建设：严格遵守药品经营和使用的相关法律法规，加强合规管理，同时，加强品牌建设，提升品牌形象和知名度，增强市场竞争力。

(5) 推进数字化转型升级：利用大数据、云计算、人工智能等现代化信息技术手段，推进企业数字化转型和智能化升级。通过数字化手段优化内部管理流程，提高决策效率和运营水平；同时利用智能化手段提升产品研发、生产和销售等环节的智能化水平。

综上，报告期内中药行业在政策环境、市场需求和技术创新等方面发生了变化。公司将继续秉承“传承创新、质量至上”的发展理念，积极应对市场变化和政策调整，不断提升自身竞争力和影响力，为中药行业的持续健康发展贡献力量。

(二) 公司主营业务情况

1、研发方面

(1) 中药研发

中药研发立足当前公司中药产品市场优势地位，围绕公司中药研发战略布局领域，进一步丰富公司中药产品种类，形成产品集群，提升产品质量。坚持以市场需求为导向，以产品生产落地、上市销售为最终目标，重点关注心脑血管类、消化类、呼吸类、免疫类等治疗领域，布局中药产品研发，紧紧围绕培育大品种、新药研发、院内制剂、二次开发等领域，持续不断的改善调整品种结构，为市场营销输送优质具有临床核心竞争力的产品。报告期内1个中药创新药研发稳步推进，已完成药学、毒理研究、药效学研究，获得药物临床试验批准，正在开展II期临床研究；3个院内制剂注册项目完成药学、毒理研究及药效学研究，正在开展申报临床研究；中药二次开发项目研究方面，1个中药口服品种正在开展质量标准提升研究、1个中药注射剂品种质量标准提升研究持续顺利开展。

(2) 化药研发

报告期内，化药持续推进仿制药研发进程，化药仿制药项目承接落地有序，3个制剂项目（枸橼酸托法替布片、左乙拉西坦注射用浓溶液、艾司奥美拉唑镁肠溶液）获得生产批件，3个原料项

目（盐酸莫西沙星原料药、阿哌沙班原料药、富马酸丙酚替诺福韦原料药）完成登记备案状态转A。在化药仿制药开发上，已形成了每年都有新品种申请上市、新品种获批上市的良性发展态势。

2、生产方面

在生产方面，公司强化生产组织体系建设，不断优化工艺、推动精益生产和智能制造，提高生产效率和产品质量、降低成本，坚持以市场营销需求为中心，不断深化产供销计划衔接，加速产线布局及产能建设，以高质量服务销售为核心，强化经营理念，持续推进精益生产管理，聚焦人效提升，控编制、优结构、精管控、善激励，提质增效、精益降本。

公司在哈尔滨、虎林、鸡西三个生产基地，共有19个生产车间，41条生产线，可生产冻干粉针剂、小容量注射剂、大容量注射剂、口服溶液、合剂、糖浆剂、口服固体制剂（片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂）、煎膏剂、原料药、中药饮片等剂型。目前，公司已形成从原料药、中药制剂、化药制剂到生物制剂的全产品线布局，并通过优质品种并购与创新研发不断完善产品线，为临床医患提供多元化产品组合。

截至报告期末，公司拥有生产文号166个，共计134个品种，其中中成药74个品种、化学药及原料药共60个品种。134个品种中84个品种进入2023年国家医保目录，涵盖甲类品种35个，乙类品种49个。同时，公司有31个品种被列入国家基药目录，拥有血栓通胶囊、复方芩兰口服液和小儿热速清糖浆3个中药保护品种，以及复方芩兰口服液、血栓通胶囊、灵芪加口服液和复方白头翁胶囊4个独家品种，形成了涵盖心脑血管、抗病毒、呼吸系统、儿科等大品类和中药优势领域的产品矩阵。

3、销售方面

公司产品重点布局心脑血管及呼吸系统两大领域，重点打造以注射用血塞通、舒血宁注射液、注射用炎琥宁和血栓通胶囊、复方芩兰口服液等注射剂与口服制剂的重磅产品组合。

报告期内的核心产品包括注射用血塞通、注射用炎琥宁、血栓通胶囊、双黄连注射液、舒血宁注射液、复方芩兰口服液等，这些产品在市场上占据重要地位。

在心脑血管疾病领域，注射用血塞通为公司核心品种之一，公司通过对产品进行二次开发，其成分、作用机制、安全性、质量稳定性均获得提高，根据米内网统计数据，该产品在三七注射剂品类中市场份额第一。独家产品血栓通胶囊为中药保护品种，进入12项权威指南推荐。公司通过规格升级、销售渠道多元化拓展、慢病疗程用药组合、临床指南进入等营销策略，发展慢病疗程用药，实现销售增长。通过销售渠道向基层医疗和广阔市场下沉，与零售连锁药店加强合作，拓展了非等级医疗终端，保障产品销量快速提升。



注射用血塞通（冻干）



血栓通胶囊

在呼吸系统领域，注射用炎琥宁为经典抗病毒植物化药、呼吸系统抗病毒一线用药，临床循证证据丰富，可全面应对病毒性肺炎等各类肺炎、病毒性上呼吸道感染等疾病，依托企业智能制造、完善的质量管理体系、高于法定标准的内控标准，其优质性、安全性、有效性已获得广泛认可。复方芩兰口服液是公司独家医保产品，获得国家药品保护品种，入选中国中医药循证医学中心发布的 100 个基于评价证据的中药品种。公司通过产品二次开发，新增了适用人群、规格和适应症，扩大了产品销售范围，正在开展二次开发拓展儿童用药研究，满足临床和患者用药需求的同时，拓展多元化销售渠道，实现加快医疗和零售终端拓展。



注射用炎琥宁



复方芩兰口服液

2024 年 5 月 20 日，国家医疗保障局发布《关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》，提出继续大力推进医药集中带量采购工作，加强区域协同，提升联盟采购规模和规范性，明确行业预期，持续巩固改革成果。深化药品集中带量采购，通过量价挂钩，促使药品价格回归合理水平，为企业通过规模效应降低成本的机遇。通过形成联盟集中采购，企业可以一次性进入更广阔的市场，降低重复投标成本，提高市场渗透率。

公司高度重视产品准入相关工作，在重点推进产品准入工作的同时，积极推进中成药、化药品种参与国家及省级集采项目。在中药品种方面，核心中成药品种注射用血塞通 100mg、血栓通胶囊、复方芩兰口服液、双黄连口服液顺利中标京津冀“3+n”带量采购项目并有多省份已执行。

在化药品种方面，盐酸克林霉素胶囊、盐酸氨溴索注射液、注射用炎琥宁 200mg 等品种，都陆续入围各省集采项目。下阶段公司将继续推进参与其他集采项目，夯实公司品种产品准入资格，不断为市场销售提供强有力的产品准入支持。具体中标情况如下：

| 省份 | 品种 | 项目名称 | 参与联盟省份 | 中标价格 | 执行时间 |
|----|--|------------------------------------|---|---|-----------|
| 江苏 | 舒血宁注射液 2ml、 双黄连口服液无糖 10 支、6 支、 复方氨酚烷胺胶囊 | 第四轮药品集 采 | 江苏 | 舒血宁注射液 2ml 4.5 元/ 支； 双黄连口服液（无糖）10 支 26 元/盒、6 支 15.6 元/盒； 复方氨酚烷胺胶囊 3.17 元/ 盒； | 2024/1/1 |
| 天津 | 注射用血塞通 0.1g、 舒血宁注射液 2ml、 双黄连口服液（无糖）6 支、10 支、 血栓通胶囊 24 粒、36 粒 | 天津“3+N”集采 | 天津、广西、重庆、 吉林、内蒙古、新 疆、陕西、辽宁、 青海、河北、山西、 贵州、江西、湖南、 黑龙江、安徽 | 注射用血塞通 0.1g 16.27 元 /支； 舒血宁注射液 2ml 4.5 元/ 支； 双黄连口服液（无糖）6 支 15.6/盒、10 支 26 元/盒； 血栓通胶囊 24 粒 33.81 元/ 盒、36 粒 50.72 元/盒； | 2024/3/1 |
| 云南 | 舒血宁注射液 2ml、 双黄连口服液（无糖）10 支、6 支 | 第三批（第二批 中成药） | 云南 | 舒血宁注射液 2ml 4.5 元/ 支； 双黄连口服液（无糖）10 支 26 元/盒、6 支 15.6 元/盒； | 2024/6/1 |
| 云南 | 注射用炎琥宁 200mg | 曲靖市五批集 中带量采购 | 云南 | 注射用炎琥宁 200mg 1.31 元 /支 | 2024/3/1 |
| 甘肃 | 注射用炎琥宁 200mg | 省级和省际联 盟集采 | 甘肃 | 注射用炎琥宁 200mg 1.31 元 /支 | 2024/5/15 |
| 山东 | 注射用炎琥宁 200mg、 盐酸二甲双胍 0.5g | 国家和省组织 集中带量采购 协议期满药品 接续采购 | 山东 | 注射用炎琥宁 200mg 1.31 元 /支； 盐酸二甲双胍 0.5g 1.38 元 /支； | 2024/6/26 |

4、中药材贸易

报告期内，公司中药产业的主营业务依然围绕中药材贸易业务开展，利用全国“N+50”的战略布局，在全国七个大区设立产地办事处，利用信息调研掌握产地一手货源信息，同时开发全国的上下游客户。亳州中药材商品交易中心作为中药材大宗现货交易平台，通过“企业+基地+合作社+农户”的品种经营及产地合作方式，成立产地合资公司，初步建立了种植、仓储、物流、交易的产地中药材大宗贸易经营。报告期内，针对国内中药材价格急剧变动，为防控经营风险，公司采取了稳健谨慎的经营策略，深入分析市场形势，控制药材经营品种，调整业务方向，压缩业务规模，收入相应缩减。

报告期，与贵州省农业农村现代化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）合作设立的贵州子公司产业链布局得到进一步完善，对当地中药材资源有了更进一步的掌控，整合当地企业资源，达成了诸多合作，进行了仓储物流、质检追溯的布局。参考贵州公司的经营模式，利用现有“N+50”产地布局，公司将持续增加在全国范围内仓储物流、质检追溯和供应链金融体系的搭建，完善供应链网络，扩展业务布局，提高公司持续盈利能力。

（三）公司主要经营模式

1、医药工业

（1）采购模式：

①中药材采购（生产用）：

集中采购模式：对于公司自主生产所需原材料的中药材，由公司采购部门统一负责采购。采购部门在全国7大道地药材主产区分别建立了中药材信息网点，并建立了市场价格动态分析的平台，掌控中药材的行情变化，根据公司年度采购计划、实时库存情况，综合考虑各种药材市场供求和价格情况，确保在最佳采购时机进行生产所需药材的储备。

战略采购模式：公司自产所需中药材属于市场供应充足的大宗药材，通过对当前市场行情分析和未来发展趋势预估，开展生产战略储备和经营战略储备，以降低生产成本、保障生产供应。此外，公司通过市场办事处，直接与产地/市场供应商对接，减少药材流通环节，保证药材质量稳定，做到采购全程可追溯。

②设备、工程、原辅料、包材采购：

集中公开招标采购模式：通过公司自有信息平台以及国内第三方招采平台，发布招投标信息，收集审核参标供应商信息并加大对供应商的绩效管理能力和对供应商有针对性地管理和整合，建立供应商白名单库，建立分级、标准及考核评价体系，进行客观评价，实行差异化管理。

整合各公司同类采购项目进行统一招标，通过采购数量上的优势，提高谈判力度，获得价格折让及良好服务，对重大项目合作的供应商进行用户现场实地考察，在招标过程中贯彻公开、公平、公正的原则，明确招标内容、以质论价，在保证质量及售后服务的前提下，达到价格最优化控制。

战略合作采购模式：长期与国内外具有技术优势、价格优势及售后服务优势的一线供应商建立战略合作关系，通过建立战略合作，降低采购成本，以及提升采购质量，提升企业效益及综合竞争力。

（2）生产模式：

公司实行“以销定产”的生产模式，生产部门依据销售计划、成品库存、原辅包库存、统筹物料采购周期、生产周期、检验周期、新产品交接安排及设备产能等情况，同时，针对季节性高发疾病，在综合研判的基础上，提前安排生产，适当增加库存，满足市场集中大量需要。制定生产计划，每月组织召开产销对接会，逐品种产销对接，结合市场销售情况，优化生产计划，审批下达执行。

生产公司根据生产部门计划指令，结合公司的实际库存及在途物资采购情况组织平衡制定原辅包需求计划，逐级审批后向供应商下达采购计划。公司生产保障部门组织制定车间生产计划，各生产车间及相关部门按照计划有序组织生产、检验、成品放行，满足销售需求。

(3) 营销模式：

公司坚持以市场为导向，以产品为旗帜、以渠道为命脉、以客户为根本、以学术为后劲，全面实行研销协同化、单品伟大化、小品最大化。梳理产品定位、渠道定位、政策定位，明确了“招商、找商、服务商”的经营策略以及结合产品属性进一步细化市场，全面、深入推进以产品为单位的区域化招商模式，并通过“广深透”工作举措，实现市场终端覆盖的不断扩大，实现企业的高质量发展局面。

2、中药产业

(1) 中药药材业务

根据中药材贸易经营以及产业链布局的实际需要，报告期内公司对产地办进行了资源优化与整合。

以贵州子公司为主的产地布局，通过与当地加工基地合作的形式，共同进行地产药材的收鲜、趁鲜加工和仓储，以保证药材质量的稳定，同时能够控制药材的成本，便于公司形成优势品种，以推动下游订单的开发和客户的维护。

(2) 线下市场管理

公司目前主要经营的市场有两个区域，一是神农谷交易园区，二是神农谷交易大厅。目前公司对交易大厅的核心街区进行了装修升级，打造中医药养生主题街区，将通过自营和合营的方式将近百家店铺打造成品牌旗舰店。

(3) 第三方电商平台

公司目前运营的“神农采”电商平台，为第三方服务平台，主要对上下游客户进行服务，方便客户在平台上进行交易，公司通过不断开发上下游客户，实现线上交易资源的不断积累，并带动交易流量的增长。目前，电商平台处于引流拓客阶段。

3、医药商业

(1) 采购模式：

在采购方面，公司不断优化供应链管理，确保药品、医疗器械和中药饮片采购质量和供应稳定性。在采购源头上，公司主要与国内优质生产企业合作，以保证采购产品的质量和性价比。在采购过程中，坚持严格的预算与计划管理，并结合中标价格和市场价格进行策略性采购。全程遵循 GSP 要求，坚持以销定采，动态调整库存。采购计划制定后，进行预算分析，报公司批准后签订采购合同，确保按合同约定进行择优采购。财务管理部门通过预算分析，管理监督采购计划的执行情况，以确保采购活动的有效性和高效率。

(2) 销售模式：

医药商业作为区域领先的医药配送企业持续稳健发展。通过不断优化产品线，目前在销品类包括药品、医疗器械、诊断试剂和中药饮片，为近千家下游客户提供多样化及个性化的配送服务。公司以提升医疗服务为宗旨，不断调整和优化客户和产品结构，积极探索创新业务模式，以加速现金周转，提升盈利水平。

（四） 公司市场地位

公司位列“2023 中国医药市场药企排行榜(中药)百强”第 24 位、“2023 中国医药市场药企百强行列”和“2023 中国中成药工业TOP100”第 23 位、“2023 年度中国中药企业TOP100”第 26 位、“2023 中国药品研发实力排行榜”第 29 位、“2022-2023 年度中国医药制造业百强企业”第 48 位、“2023 黑龙江民营企业 100 强”第 14 位、“2023 黑龙江服务业民营企业 50 强”第 5 位、“2023 安徽省服务业百强企业”第 52 位。2023 年获得中国医药高质量发展成果企业、中国医药高质量发展成果品牌、中华民族医药优秀品牌企业、国家级绿色工厂等荣誉称号。

报告期内，公司紧抓市场机遇，不断深耕各级终端市场，逐步打造核心用药领域产品群，核心产品主要聚焦心脑血管、呼吸系统等优势疾病领域，我国心脑血管中成药、呼吸系统中成药年度市场规模均在 1,000 亿元体量以上。根据米内网数据统计，2023 年度注射用血塞通在心脑血管中成药领域临床渠道排名第 1，公司注射用血塞通 2023 年度市场份额排名第 1，2023 年度舒血宁注射液在心脑血管中成药领域临床渠道排名第 10，公司舒血宁注射液 2023 年度市场份额排名第 3，小儿热速清糖浆 2023 年度市场份额排名第 1。

公司作为中国医药行业绿色可持续发展优秀案例，荣获“2024 年中国医药健康产业绿色可持续发展践行者”称号。公司依托“智能+绿色”战略发展理念，构建了多品类药物生产能力的智慧制药平台。实现了从生产制造过程到结果的全流程“绿色化”升级，公司将持续主动践行绿色发展理念，发挥绿色转型升级示范作用，致力打造中国制药工业绿色发展标杆企业。

公司是国内高端中药制剂的领先企业，始终坚持传承与创新并重的发展策略。通过精准把握市场机遇，持续强化科技研发，在中药创新药研发、院内制剂、经典名方开发等方面取得了显著成果。有力推动了企业自身创新发展，践行了国家对中医药传承创新的决策部署。

（五） 业绩驱动因素

1、行业政策驱动，发展趋势向好

报告期内，国家主要在加快创新药发展、适时优化调整国家基本药品目录、完善新药定价机制、发展银发经济、儿童健康保障、药品价格治理、集中采购、规范医疗服务、短缺药供应保障等方面发布一系列重要政策，将进一步推动国家医疗卫生服务高质量发展，公司心脑血管、儿科用药等产品符合国家鼓励的方向，在行业政策带动下，将获得更为优质的营商环境和市场机会。

2、中药独特资源，重视程度提升

党中央国务院高度重视中医药事业，将中医药定位为独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源。习近平总书记对中医药工作多次

作出重要指示，强调要遵循中医药发展规律，传承精华、守正创新，充分发挥中医药防病治病的独特优势和作用。国家关于公共卫生医疗体系中西医并重的指导要求，给公司产品扩大市场布局带来新的增长点和驱动点。

3、聚焦优势领域，市场持续发力

公司产品主要聚焦心脑血管系统用药、呼吸系统用药、骨骼肌肉系统用药、妇儿用药等多个治疗大类及治疗亚类。基于心脑血管 3.3 亿患病人群基数；银发经济规模化、标准化、集群化、品牌化发展；人口老龄化加剧；长期慢病诊疗需求，呼吸系统疾病常见多发、发病率高、人群普遍易感的流行病学特征，公司立足现代化可持续发展，深耕中成药领域，形成系列化产品的销售组合，满足医疗市场未被完全满足的市场需求，不断提高市场覆盖的深度及广度。

4、持续优化渠道，市场快速拓展

公司持续优化渠道结构，加强渠道管控，以行业医疗机构层级划分为标的，分品类、分产品、分规格，形成以等级医疗机构、基层医疗机构、零售市场全终端覆盖的销售管理体系。通过强化产品疗效，严控产品质量，加强业务培训、营销技能提升、强化服务质量、加强商业合作等方式持续提升营销能力，提高营销资源整合及使用效率，不断提高市场覆盖率及占有率，实现现有存量市场稳健经营和增量业务快速拓展。

5、强化营销服务，赋能一线市场

公司坚持以市场为导向，以客户为中心的经营理念，推行精细化服务，注重服务的质量，不断提升客户的满意度，以服务促发展，以合作促共赢。根据公司营销战略及营销规划，为营销战略的实施提供精准广泛的产品服务、推广服务、学术服务、售后服务等，通过专业化、标准化、品牌化的服务，满足客户医药学信息资源获取需求，形成药品供应需求的良性互动，确保公众用药安全。

6、战略投资合作，推进产业发展

公司深化与贵州省农业农村现代化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）战略合作，以成立的贵州神农谷健康产业发展有限公司为平台，发挥下设贵州神农谷中药产业有限公司的作用，整合贵州丰富的药材资源、独特的苗药资源、优异的药食同源资源开发布局中药材以及大健康产品经营业务，深度开发产业资源，形成产业优势，进一步夯实“N+50”的布局，成为公司持续发展新的增长点。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）技术质量优势

公司坚持“良心出良品，品质创品牌”的质量理念，高度注重产品质量安全，在生产线上全面符合国内 GMP 标准的同时，坚持以质量风险管理为中心的精细化管理，导入卓越绩效模式，建立了涵盖药品创新研发、生产制造及上市后药物警戒等全生命周期的质量管理体系，通过了

ISO9001 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系认证、ISO18000 健康安全管理体系认证；建立了领先国内同行业的售后服务管理体系，实现“全程服务、全面服务、全优服务”，通过了 NECAS 全国商品售后服务达标及 BSCC 品牌认证，均获得了五星级的最高评级。

在生产和制造方面精益求精。公司以全面建设符合 CMC 中药智慧工厂为目标，采用数字化和可视化管理手段，将新一代信息技术与制药工业深度融合，推进智能制造、数字化车间；建立供应商管理评价系统、提取过程在线监测系统、实验室网络化色谱数据管理系统、实验室科学数据管理系统。逐步建设中药制造五化标准平台，实现整个中药材行业上下游的标准化、信息化、可追溯化。结合国家药品标准以及《中国药典》等行业技术标准相关要求，公司建立多级内控质量标准体系，为每个药品均制定了高于国家药品标准的公司内部质量控制标准，提高了药品关键检查项目的指标。公司设有独立的质量控制中心和计量中心，顺利获得了中国国家实验室认证委员会 CNAS 检测实验室和校准实验室能力认可资格。公司应用连续热回流提取技术、大孔树脂吸附技术、微波真空干燥技术、膜过滤技术、提取过程自动化控制技术国内先进技术，全面提升产品质量。

持续开展中药注射剂质量提升。核心品种舒血宁注射液参加国家中医药管理局科技司承办的“中成药及饮片标准化建设项目”，通过共建药材 GAP 基地、应用药材智能混配投料技术等方式，从源头保障产品质量可控、均一。不断深入研究，明确物质基础，通过多含量指标、双重指纹图谱等特有控制措施，建立独家质控标准，不断提升产品质量水平，保障疗效稳定。公司加大了药品整个生命周期内各环节研究和控制力度，增强了市场质量风险防范和应对能力，确保每批产品的生产、检验均符合相关法规、注册要求和质量标准，实现了从药品研发到临床使用全过程的质量监控，确保公众用药安全。

（二）营销优势

公司坚持“多线并存”与“多品共销”的营销模式，建立不同品种、不同规格、不同渠道的组合式营销体系。以市场为导向、以客户为中心，依托公司强大的营销服务团队、30 余省紧密型营销配送网络、现有营销产品管线终端资源，通过细分市场精准定位、品牌学术广泛传播，不断提升营销服务质量，持续营销赋能，能够实现各类产品的市场承接及拓展，快速将产品力转化为生产力，创造品牌价值和经济价值。

1、专业营销服务团队

公司在医疗终端、基层终端、零售终端拥有专业化的市场开发与服务团队，负责各级终端的销售推广。在每个省份配备专职学术推广人员，助力产品宣传推广。

2、营销网络覆盖全国

公司已形成涵盖全国 30 余个省、自治区、直辖市的销售办事处，构建紧密型营销服务网络，同时加强与省级头部商业渠道、地市龙头商业渠道的战略合作，提高产品覆盖率。

3、细分市场精准定位

公司对医药行业发展趋势、品类市场趋势、区域市场评估等进行深入调研，明确目标客户群，探寻公司产品市场发展机遇及机会。结合市场环境，不断优化各渠道营销策略，逐级细分市场，不断扩大产品覆盖率，促进销售提升。按产品属性及治疗领域，分品类、分产品、分规格、分终端操作，注射剂重点覆盖等级医疗机构，口服制剂覆盖医疗机构、零售终端，普药产品通过商业覆盖第三终端。精准布局城市公立医院、县级公立医院、城市社区卫生服务中心、乡镇卫生院、零售药店等各级医疗机构、用药科室及人群，建立全链条全覆盖的销售体系。

4、品牌学术广泛传播

公司严格落实国家相关规定，从严规范学术活动开展，着眼企业长远发展需求，以支持营销、服务市场为中心，以“求实、创新、协同”的团队精神，打造自上而下一体化市场学术推广体系，以国家级学术会议、省级学术会议、地市级市场活动等各类学术推广项目为依托，开展专业化学术推广工作，提升产品学术影响力，实现学术引领的目标。推进落实线上、线下相结合学术活动，建立品牌学术服务统一运营标准，强化推广服务体系建设，确保推广服务的全面性及高质量，统一规范推广服务流程及服务细节，完善配套各类推广工具，形成统一的终端推广标准，不断扩大企业品牌和产品品牌的宣传半径和纵深。

5、系统整合营销资源

系统整合与各省内外营销资源，优化销售渠道布局，提高产品在第一、二、三终端市场覆盖率。通过渠道拓展和整合强化资源利用率及转化率，不断提高市场覆盖率及占有率，实现营销资源的经济效益转化。

6、注重服务提升品牌

公司注重销售服务的质量，销售服务体系涵盖发货配送、数据支持、客户服务、推广服务、质量处理等，确保销售服务的全面性及高质量，提升客户的满意度，以服务促发展。公司通过对各渠道、各消费群体开展调查问卷分析，结果显示公司在产品疗效、售前支持、供货服务、售后服务、学术推广、特殊情况处理、销售人员服务等多维度的客户综合满意度评价较高，品牌知名度、品牌忠诚度、品牌美誉度均处于行业领先水平，公司产品和服务已在行业内形成了稳定的口碑。

（三）研发优势

公司始终坚持将科技研发作为公司发展第一驱动力，牢牢紧抓科技研发不动摇，紧跟国家产业政策方向，坚持“中药为主、中西并重”的研发策略，明确了以中药研发为基础，化药研发为重点，生物药研发为亮点的开发和研究方向，布局重磅产品，强化知识产权保护，形成优势产品集群，建立知识产权保护后盾，夯实企业发展核心竞争力。

报告期内，公司拥有中药创新药项目 1 个，院内制剂注册项目 3 个，二次开发项目 2 个，中药品种保护项目 3 个，拥有在研化药创新药项目 4 个，化药仿制药项目 39 个。

1、中药方面：

中药创新药研发领域，公司持续布局中药创新药的发展，遵循中药研制规律，建立中医药理论、人用经验、临床试验相结合的中药特色审评证据体系。遵循“名院、名医、名方”的原则，选择中医临床优势病种、具有独特的中医临床价值的创新中药。公司现有1个中药创新药品种在研，布局消化代谢领域，依托自身生产及学术优势，通过产学研合作完成项目研发，填补对应疾病领域中医药治疗市场空白。报告期内项目已获得新药临床试验批准，正在开展II期临床试验研究。项目取得的突破进展充分体现了中医药的特色与优势，满足未被满足的临床需求，具有极高的临床价值。

中药院内制剂领域，建立了完整的医院制剂“产学研”工作体系，已经与多家知名医院探讨交流、携手合作医院制剂研发项目，着重推动名医经典方优秀制剂的现代化和产业化发展，探索并积累医院制剂的推广经验，为未来全面开拓全国市场奠定坚实基础。

近年来，公司通过联合全国知名专家学者和知名医科院校及研究机构，全面深入开展化学物质基础（“689”技术标准研究）、非临床安全性、临床研究及作用机制研究等系统研究。积极推进产品二次开发、中药注射剂上市后研究和评价、中药保护品种等工作，持续推动中药品种的创新和升级。

2、化药方面：

化药创新药研发领域，公司在研创新药项目 ZBD1006 是第二代 FGFR 抑制剂，与第一代多靶点 RTKs 抑制剂相比，选择性好、全身毒副作用低，不良反应少。可用于治疗肝癌、神经内分泌瘤、尿路上皮癌、胆管癌、唾液腺癌等多种肿瘤的治疗，已开展 I 期临床研究，目前已完成 9 个剂量组的爬坡，进展顺利。HZB0071 项目是一种 AKT 抑制剂，属于 First-in-Class（全球最新）新药产品，国际同靶点产品已获批上市证明机制成药效及安全性。AKT 抑制剂用于癌症靶向治疗前景可观。ZBD0276 属于穿心莲内酯衍生物 Best-in-Class（增效减毒），是天然产物穿心莲内酯的改构化合物，适用于特发性肺纤维化 (IPF) 的化药 1 类创新药。

公司化药仿制药项目承接落地有序，3 个制剂项目获得生产批件，3 个原料项目完成登记备案，3 个项目完成注册申报，2 个完成 BE 试验。产品涉及心脑血管、抗感染、精神等多个重大疾病领域。

（四） 专利优势

公司进一步提高自主创新能力，注重产品知识产权保护，持续开展专利申请、专利授权及成果转化工作，夯实核心竞争力。截至报告期末，公司拥有 152 项有效专利，其国内发明专利 119 项，国外发明专利 16 项，国内实用新型专利 4 项，国内外观设计专利 13 项，获得计算机软件著作权 21 项。1 个创新药的 PCT 专利申请在欧洲局审查中，1 个创新药的 PCT 专利正在欧洲部分国家进行专利办理登记。《作为 FGFR 和 VEGFR 抑制剂的乙烯基化合物》已分别获得美国、欧洲、中国、日本授权；《作为 Akt 抑制剂的二氢吡唑氮杂卓类化合物》已分别获得美国、欧洲、中国、日本、韩国授权；《作为 Akt 抑制剂的盐型及其晶型》已分别获得美国、日本、韩国和欧盟授权；《穿

心莲内酯改构化合物》获得美国和中国授权；《一种穿心莲内酯改构化合物的盐型、晶型及其制备方法》获得美国、中国、欧洲授权；《一种作为 FGFR 和 VEGFR 抑制剂化合物的盐型、晶型及其制备方法》获得美国和日本授权。与此同时，公司根据现有品种情况深入挖掘专利申报点，持续维护产品专利，为产品建立全方位保护，不断提升产品附加值及市场竞争力。

（五）品牌优势

公司致力于推动我国中医药文化及医药健康事业的传承创新发展，持续聚焦企业品牌及产品品牌的塑造、积累与传播。坚持“核心管控，聚合运营”的品牌建设思想，基于对市场需求的深刻洞察，依托精准的品牌定位、多维度的传播策略及多元化品牌活动，企业及产品品牌影响力不断获得提升。公司由品牌中心开展品牌战略指导及服务工作，推动企业经营管理及营销工作水平提升，形成“以品牌促发展”的良好发展态势。

报告期内，通过持续不断地组织开展品牌传播活动，公司树立了良好的公众品牌、行业品牌及资本市场品牌形象。2024 年上半年度品牌建设成果丰硕，并获得多项品牌荣誉，实现了企业品牌价值增量。

2024 年 1 月，《证券市场周刊》资本市场水晶球奖榜单正式发布，公司获“最具投资价值上市公司”荣誉称号；在第十三届公益节暨 2023ESG 影响力年会上，经提名推荐及评委会审议，公司获“2023 上市公司社会责任奖”。

2024 年 3 月，由药智网主办的“2024 中国医药营销大数据峰会”揭晓“2023 中国医药市场药企排行榜”系列榜单，基于市场数据客观反映及专家复审，公司位列 2023 中国医药市场药企排行榜(中药)百强第 24 位，同时位列 2023 中国医药市场药企百强行列。

2024 年 5 月，在由新华社品牌工作办公室、中国国家品牌网主办的 2024 世界品牌莫干山大会上，公司获评“大健康领域品牌信用建设典型案例”。

在第 88 届全国药品交易会上，公司以“新质品牌形象”亮相大会，向医药行业传播珍宝岛药业“释能·聚力”的强劲品牌优势。在会议同期举办的“中国医药健康产业绿色可持续践行者”活动中，公司作为中国医药行业绿色可持续发展优秀案例，荣获“2024 年中国医药健康产业绿色可持续践行者”称号。

2024 年 6 月，2024 米思会发布“2023 年度中国医药工业百强系列榜单”。公司凭借高质量发展成果与稳健的经营业绩，位列“2023 年度中国中药企业 TOP100 排行榜”第 26 位。

近年来，经过持续不断的价值积累，“珍宝岛”品牌不断获得社会公众、医药行业及资本市场认可，品牌影响力持续扩大。未来，公司将继续深化多平台、多渠道品牌传播，依托高影响力的行业品牌活动，进一步深化“珍宝岛”品牌核心价值，推动公司实现高质、新质发展。

（六）团队建设优势

公司遵循聚焦主业、科技创新、迭代升级的发展总要求，紧紧围绕“六位一体”健康产业布

局，始终坚持以市场为导向，以机制改革为抓手，不断强化经营管理团队“六个意识”，统筹推进科技研发、市场营销、供应链、采购招标、人力资源和品牌资本协同发展。公司秉持“合作、平台、共享、共赢”发展理念，不拘一格吸引优秀人才。

人力资源运用内培外引的方式，内部培养晋升一批有发展潜力、业绩优异的干部；外部着力引进具有国际化视野、经营思维、高度契合企业战略发展并有着丰富实战经验的高素质人才。首先重点引进研发高端人才，助力领先科研项目的顺利开展；引进一流技术的生产核心人才，保证产品质量的同时进一步提升效能；不断引进销售精英，打造精准攻坚有突破能力的销售团队。持续致力于拓展行业领军人才圈层，不断充实人才供应链；持续开展对标企业分析，着力加强对行业标杆企业先进模式、成功案例和对优秀团队的考察调研，开展组织诊断与标杆企业差异分析，弘扬优势，弥补差距，以此不断提升自身核心实力，以人才引领业务发展。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧抓住国家“加快发展新质生产力，推动经济高质量发展”的新机遇，全面落实“一心三园四平台”战略发展规划和2024年年度经营计划，“一心”即中药材商品交易中心，“三园”即中药研发孵化产业园、化药研发孵化产业园和生物药研发孵化产业园，“四平台”涵盖科技研发、市场营销、投资融资和供应链管理平台，遵循合作、平台、共享、共赢的经营理念，聚焦“六位一体”大健康产业布局，坚持以市场为导向，以机制改革为抓手，不断强化“六个意识”，即经营盈利意识、依法合规意识、风险化解意识、产品质量意识、考核评定意识、卓越服务意识，深入推进市场营销精细化拓展、中药创新药临床研究，重点优势产品并购、贵州产业项目深入推进、产能结构优化与资源匹配、核心领域体制机制调整等重大项目，实现市场营销、科技研发、生产制造、招标采购、人力资源和品牌资本协同发展，特别是市场营销和科技研发呈现相互促进、同步增长的良好发展态势，公司整体经营盈利能力明显提升。2024年上半年，公司实现营业收入166,060.49万元，同比上升7.10%；实现归属于上市公司股东的净利润39,333.20万元，同比上升281.93%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润36,211.51万元，同比上升313.74%。

（一）全面推进市场营销布局。积极适应医药市场的新变化、新要求和新趋势，全面构建以客户为核心的市场营销体系，着力夯实以市场为中心的后综合服务保障机制，重点对营销体系的职能定位、组织架构、制度流程、营销策略和团队建设等进行全面调整改革，进一步夯实了以精细化拓展为核心的市场营销基石。针对产品属性和企业品牌，科学筹划并参加京津冀“3+N”等多个地区和省级药品集采，不断强化市场准入能力，血栓通胶囊、注射用血塞通、舒血宁注射液等多款核心产品进入集采目录，市场开发和销售回款呈现业绩稳步上涨、效益明显提升的新态势。

（二）不断优化科技研发整体布局。按照仿创结合、合作开发、控制风险的指导思想和研发策略，对公司现有研发项目进行全面梳理和分析，重点培育科技成果市场转化能力，及时调整个别进展不力、预期不明的化药仿制药在研项目。同时，依托产业项目基金合作优势，集中力量攻关重点品种并购和中药创新药研究项目，上半年共取得6个批准上市药品文号，1.1类创新中药

清降和胃颗粒项目获得 II 期临床试验批件，初步形成结构合理、阶段出新、有序转化和风险可控的产品研发工作新格局。

(三) 加快产能结构优化与资源整合。统筹年度生产计划安排，启动生产车间改造工程项目，对各生产公司的生产品种、车间配套和人员匹配进行结构性调整和区域整合优化，进一步提升生产效率，降低生产成本。特别在产能加大和产品包装相对紧张等重点生产环节，采取劳务服务外包等形式，既保证了生产任务圆满完成，又有效控制了人力资源成本。报告期内，各生产公司的产能利用率和人均贡献率都得到明显好转和大幅度提升。

(四) 扎实推进采购、人力、财务系统体制机制调整改革。采取职能定位大讨论、组织架构大优化、团队建设大评定的措施办法，全面梳理各线条的组织架构、部门设置和人员定编情况，通过一系列结构优化和流程再造，进一步优化层级、精简编制、提高效率。同时，组织开展招标采购、人力资源、财务管理系统团队述职评定，系统完善各业务线条激励机制，全面梳理公司职级、薪级及薪酬结构，优化调整《绩效考核管理制度》，进一步激发团队建设的内在活力。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 1,660,604,867.40 | 1,550,527,752.71 | 7.10 |
| 营业成本 | 697,599,000.13 | 1,051,316,300.18 | -33.65 |
| 销售费用 | 162,334,337.62 | 414,874,281.70 | -60.87 |
| 管理费用 | 146,969,405.77 | 150,184,467.69 | -2.14 |
| 财务费用 | 57,325,982.22 | 65,508,404.81 | -12.49 |
| 研发费用 | 10,527,112.23 | 24,076,774.16 | -56.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -211,292,963.43 | -183,801,002.30 | -14.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -38,781,296.14 | -28,339,301.67 | -36.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,856,091.44 | 8,059,424.04 | -172.66 |

营业成本变动原因说明：主要系本期较上期医药工业营业收入增长 61%，中药材贸易营业收入较上期下降 76%，公司调整了主要业务经营结构，强化了全过程成本管理，总体营业成本下降幅度较大；

销售费用变动原因说明：主要系报告期优化市场推广活动所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期研发项目结构和进度调整所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系对参股公司投资增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系退回本公司控股的合伙企业投资款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明 |
|-------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------------------|
| 货币资金 | 1,194,952,704.72 | 9.17 | 1,454,040,157.07 | 11.66 | -17.82 | 主要系日常经营项目、投资项目及偿还借款项目支出所致。 |
| 应收款项 | 5,330,969,229.97 | 40.89 | 4,727,736,599.19 | 37.93 | 12.76 | 主要系信用期内往来款增加所致。 |
| 存货 | 1,110,473,866.49 | 8.52 | 720,888,304.94 | 5.78 | 54.04 | 主要系增加市场季节性产品储备所致。 |
| 合同资产 | 8,173,739.55 | 0.06 | 8,173,739.55 | 0.07 | - | 主要系研发服务业务未结算所致。 |
| 投资性房地产 | 778,980,032.53 | 5.98 | 788,437,591.50 | 6.32 | -1.20 | 主要系折旧费用增加所致。 |
| 长期股权投资 | 698,901,473.25 | 5.36 | 673,412,423.69 | 5.40 | 3.79 | 主要系增加参股公司投资支出所致。 |
| 固定资产 | 1,357,331,450.36 | 10.41 | 1,137,530,521.60 | 9.13 | 19.32 | 主要系在建工程转固所致。 |
| 在建工程 | 43,346,312.78 | 0.33 | 284,286,791.71 | 2.28 | -84.75 | 主要系工程项目转固所致。 |
| 使用权资产 | 1,836,899.16 | 0.01 | 4,132,321.95 | 0.03 | -55.55 | 主要系折旧费用增加所致。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 27,745,457.94 | 0.21 | 14,739,536.05 | 0.12 | 88.24 | 主要系质押贷款本金支出所致。 |
| 短期借款 | 1,435,747,500.00 | 11.01 | 876,185,729.17 | 7.03 | 63.86 | 主要系借款结构变动所致。 |
| 合同负债 | 44,127,567.86 | 0.34 | 34,131,994.09 | 0.27 | 29.29 | 主要系预收货款所致。 |
| 长期借款 | 1,163,000,000.00 | 8.92 | 1,298,000,000.00 | 10.41 | -10.40 | 主要系借款结构变动所致。 |
| 租赁负债 | 138,355.21 | 0.00 | 138,355.21 | 0.00 | -0.00 | 主要系房屋租赁所致。 |
| 应付票据 | 19,434,506.12 | 0.15 | 13,986,418.67 | 0.11 | 38.95 | 主要系往来款项结算所致。 |
| 预收款项 | 4,202,875.20 | 0.03 | 2,333,600.79 | 0.02 | 80.10 | 主要系预收货款所致。 |

其他说明

无。

2、境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-----------|
| 货币资金 | 2,091,370.02 | 房屋预售监管保证金 |
| 货币资金 | 2,602,596.54 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 4,693,966.56 | - |

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

①公司全资子公司浙江索奥生物科技有限公司新设全资子公司浙江索奥医药有限公司，注册资本：1,000 万元，经营范围：许可项目：药品零售；药品批发(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；个人卫生用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

②公司全资子公司蚌埠锐驰拓生物科技有限公司新设全资子公司蚌埠鼎明医药销售有限公司，注册资本：100 万元，经营范围：许可项目：药品批发；药品零售；药品生产；食品生产；食品销售；保健食品生产；饮料生产；茶叶制品生产；第二类医疗器械生产；化妆品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；第一类医疗器械生产；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；个人卫生用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

③公司全资子公司上海亿嘉撷英医药科技有限公司注销。

④公司全资子公司珍宝岛（上海）生物科技有限公司注销。

⑤公司全资子公司亳州万洪医药科技有限公司注销。

⑥公司二级全资子公司珍宝岛（上海）实业有限公司注销。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

哈尔滨珍宝制药有限公司，该公司为医药制造企业，注册资本 40,000 万元，该公司为我公司全资子公司。该公司经营范围为：许可项目：药品生产；药品委托生产；药品零售；药品批发；检验检测服务；药品互联网信息服务；实验动物生产；实验动物经营。一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械租赁；计量技术服务；招投标代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；物业管理。截止报告期期末，该公司资产总额 249,870.51 万元，较期初减少 9.85%；归属于母公司净资产 100,598.79 万元，较期初增加 4.19%；营业收入 60,034.78 万元，较上年同期增加 93.08%；营业利润 4,621.70 万元，较上年同期增加 278.86%；归属于母公司净利润 4,049.70 万元，较上年同期增加 341.89%。

亳州中药材商品交易中心有限公司，该公司为商务服务业，注册资本 68,000 万元，该公司为我公司全资子公司。该公司经营范围为：许可项目：拍卖业务；检验检测服务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；互联网信息服务；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：中草药种植；地产中草药（不含中药饮片）购销；农副产品销售；货物进出口；进出口代理；食品进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；广告设计、代理；广告制作；广告发布；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；物业管理；会议及展览服务；国内货物运输代理；集贸市场管理服务；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。截至报告期期末该公司资产总额 360,666.78 万元，较期初增加 6.26%；归属于母公司净资产 149,280.46 万元，较期初增加 0.60%；营业收入 15,418.18 万元，较上年同期减少 63.47%；营业利润 1,192.42 万元，较上年同期增加 125.00%；归属于母公司净利润 896.94 万元，较上年同期增加 122.58%。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(八) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、药品研发

药品研发是一项需要综合考量市场因素、政策法规、技术可行性、风险可控性等多方面因素的复杂系统性工作，尤其是新药开发不可预见的风险因素多，成本投入巨大，研发周期漫长的特性。在药品开发至上市阶段，政策法规及市场竞争格局都有可能发生变化从而导致产品研发开发失败，研发过程风险管控尤为重要。一般化药仿制药从研发至上市需3-4年，创新药研发则需10年甚至更长时间。在此期间，研发路径选择或技术难题都可能影响研发成果产出。

应对措施：企业依据自身实际状况，提前战略布局，有效管理或规避研发风险，旨在提升新药研发项目成功率，实现最大化市场收益，增强竞争力。企业定期举办研发战略研讨会，关注市场变化，坚持项目阶段性评估，持续优化资源配置，不断提高研发实力。在仿制药研发领域，企业以市场需求为导向，全面评估品种竞争力，深入考虑国家集采政策下的成本因素，筛选优质品种。在化药国际化合作方面，通过与跨国企业、中介机构等深入沟通交流，了解海外国家政策、文化、经济、医药需求等方面，发掘具备市场价值的品种，加速推进化药国际化合作，丰富产品管线。

2、产品质量风险

药品作为一种特殊商品，用于治疗救人，企业的产品标准制定、物料源头控制、生产过程控制、产品放行控制、储存运输及市场流通产品质量监测等环节的管控，直接关系到用药者的健康和生命安全，并对本公司的品牌及经营造成重大影响；如果行业其他公司产品发生药品安全事件，也会对本公司同品种造成不良影响。

应对措施：公司肩负“为世界提供优质的健康产品与服务”的企业使命，秉持“以质量求生存，以信誉赢市场，顾客至上，持续改进”的质量方针，持续强化全面质量管理体系建设，定时进行质量工作分析总结与部署，不断强化全体员工的质量意识；重金投资引进国内外先进设备，升级制药技术装备及生产设施，并建立起基于风险预警防控的多级内控质量标准体系，严把物料入厂质量关、生产过程质量控制关和产品放行控制关；通过细化生产过程质量控制指标、使用先进的质量控制设备、创建基于大数据分析的风险预警防控体系，公司质量管理实现了从事后控制向事前预防和过程控制的转变；实施质量信息化发展战略，全面推动质量管理、供应商管理、生产管理、标准化管理、药物警戒管理应用信息化、智能化的管理平台，确保药品质量均一、稳定，公众用药安全有效。

3、中药材贸易风险

受今年全国洪涝频发、资本炒作、蓄意囤货等影响，中药材价格普遍偏高，部分药材价格上涨厉害，且价格变动剧烈，不利于中药材的采购，会导致中药材贸易业务的成本增加，也对下游企业有一定的冲击，可能会导致中药材贸易业务的营收不达预期。

应对措施：公司坚持稳健谨慎和防控风险的经营思路不断扩展中药材“N+50”的布局建设，充分发挥贵州子公司的资源优势，将公司调研品种的范围进一步扩大，以筛选更多具备优势且受人为炒作影响小的品种，主动强化药材价格变动分析，压缩药材经营范围及规模。同时，通过对

上游供应商的维护，开发更多资金雄厚具有较强抗风险能力的客户，以应对品种涨价带来的影响。

4、采购招标风险

受国内外政策及市场环境因素影响下，金属、中药材、原辅料、包装原材料价格及物流运输成本大幅上涨，将大幅增加公司的采购及生产成本。

应对措施：加大对市场行情信息收集、分析力度，对各专业类别物料采购额度进行分析，重点关注采购数额/频次较大、采购单价波动频繁的物料品种，从市场库存、供需关系、行业政策等角度出发，对市场行情进行分析和预测。有计划的调整招标时间，避免峰值阶段采购，同时在行情低价阶段提前进行库存储备。此外，深化对供应商及其产品领域的调研，加大供应商溯源、开发力度，通过数据积累、对比、分析、供应商间竞争机制，加大商务谈判力度，进一步提高对采购招标成本的管控。

5、人才储备风险

生物医药行业具有高科技人才属性，从创新研发到市场营销都需要优秀的人才资源，人才储备面临着人才短缺、人才流失、人才结构不合理及人才引进等系列风险。

应对措施：公司坚持人才资源是发展的第一资源理念，高度重视外部精英人才引进和内部潜力人才培养，通过内外“双轮”驱动公司人力资源增值。公司始终坚持“合作、平台、共享、共赢”发展理念，通过平台吸引、留住人才，通过共享共赢引导企业价值与个人价值完美融合。完善人才建设战略布局，坚持整体开发方针，把自主培养人才和引进人才相结合，重视研发系统核心人才引进及培养，在全国医药行业及重点对标企业构建多维圈层人才引进及技术交流活动，重点加大校企合作、博士后工作站项目对接。营销团队引入行业标杆企业的优秀销售精英。将绩效考核与实际工作相结合，建立长效管理机制，加快构建人才培养平台的体制和保障措施。

(九) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------------|---|--------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 2024. 01. 19 | http://www.sse.com.cn/ | 2024. 01. 20 | 审议通过了以下议案： 1. 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订《公司章程》的议案 2. 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订《独立董事工作制度》的议案 3. 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订《关联交易决策制度》的议案 |

| | | | | |
|--------------|--------------|---|--------------|---|
| | | | | <p>4. 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订《控股股东和实际控制人行为规范》的议案</p> <p>5. 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于制定《会计师事务所选聘制度》的议案</p> |
| 2023 年年度股东大会 | 2024. 05. 20 | http://www.sse.com.cn/ | 2024. 05. 21 | <p>审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年度董事会工作报告 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年度监事会工作报告 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年度财务决算报告 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2024 年度财务预算报告 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年年度报告全文及摘要 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年度利润分配预案 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于 2024 年向金融机构申请授信额度及融资的议案 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于 2024 年为子公司提供担保额度的议案 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于董事、高级管理人员 2023 年度薪酬情况及 2024 年度薪酬方案的议案 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于监事 2023 年度薪酬情况及 2024 年度薪酬方案的议案 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 公司于 2024 年 4 月 3 日召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等事项，拟将其已获授但尚未解除限售的两位离职人员 137,232 股限制性股票进行回购注销。 | 公司于 2024 年 4 月 4 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2024-015 号公告。 |
| 公司于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会会议，审议通过《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等相关事项。 | 公司于 2024 年 5 月 21 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2024-031 号公告。 |
| 公司于 2024 年 6 月 11 日完成了部分激励对象已获授但尚未解除限售 137,232 股限制性股票的回购注销手续。 | 公司于 2024 年 6 月 6 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2024-034 号公告。 |
| 公司于 2024 年 6 月 14 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》事项，因第一个解除限售期解除限售条件未成就，公司拟对 25 名激励对象持有的已授予但尚未解除限售的 685,751 股限制性股票进行回购注销。 | 公司于 2024 年 6 月 15 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2024-036 号公告。 |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

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

2024 年上半年内公司及各子公司的环保设施运行正常，确保废水、废气和危险废物处理符合环保要求。随着国家对环保工作的加强，鸡西分公司列入重点排污单位，报告期主要环保信息列示如下：

| 主要污染物 | 排放方式 | 排放口数量和分布情况 | 排放浓度 | 排放标准 | 2024 半年排放总量 | 超标排放情况 | 执行的污染物排放标准 |
|-------|------------------------|-------------------------|--|----------------------|-------------|--------|---|
| COD | 污水收集处理后排放 | 1 个污水总排放口，位于厂区西南角 | 最低值 45.082mg/L- 最高值 137.631mg/L | 300mg/L | 16.518921t | 无 | 污水综合排放标准 GB8978-1996 |
| 氨氮 | | | 最低值 0.019mg/L- 最高值 3.484mg/L | 15mg/L | 0.076164t | 无 | |
| 二氧化硫 | 锅炉尾气经袋式除尘器除尘后排放大气 | 1 个锅炉烟气总排放口，位于厂区东侧锅炉房位置 | 最低值 71mg/m ³ - 最高值 195mg/m ³ | 400mg/m ³ | 19.61t | 无 | 《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014） |
| 氮氧化物 | | | 最低值 87mg/m ³ - 最高值 131mg/m ³ | 400mg/m ³ | 25.66t | 无 | |
| 烟尘 | | | 最低值 12mg/m ³ - 最高值 22.4mg/m ³ | 80mg/m ³ | 3.63t | 无 | |
| 动物尸体 | 委托有资质的单位进行处理 | 黑龙江京盛华环保科技有限公司 | 不适用 | 不适用 | 0t | 无 | 委托第三方公司按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2019 年修正）处理 |
| 危险废液 | 委托有资质的单位进行处理 | 黑龙江京盛华环保科技有限公司 | 不适用 | 不适用 | 16.3t | 无 | |
| 其他固废 | 炉渣：与鸡西市鸡冠区亿鑫免烧砖厂签订转运协议 | 位于厂区东南侧锅炉房炉渣堆放区位置 | 不适用 | 不适用 | 12752.5t | 无 | |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

鸡西分公司建有一套污水处理系统，污水处理设计处理能力达到 2000t/d，污水处理工艺采用 IC 厌氧塔活性污泥+A/O 工艺。厂区污水总排放口安装了自动在线监测系统，并与鸡西市生态

环境局信息中心联网，进行实时监控，保证水质达标排放。鸡西分公司建有3台燃煤锅炉+1台天然气锅炉，燃煤锅炉配备有干法脱硫+陶瓷多管除尘+布袋除尘系统，设备运行正常，废气达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

鸡西分公司2020年取得排污许可证（编号：912303005513414425001U）。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

鸡西分公司2023年10月对《突发环境事件应急预案》和《危险废物应急预案》进行了修订，于2023年10月在鸡西市生态环境局备案，报告期内无突发环境事件。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

鸡西分公司的废水除日常检测外还委托有资质的检测单位黑龙江中策检测技术有限公司进行监测，检测项目及频次：COD（1次/半年）、氨氮（1次/半年）。废气委托有资质的黑龙江中策检测技术有限公司进行日常监测；废气检测项目及频次：二氧化硫（1次/月）、氮氧化物（1次/月）、烟尘（1次/月）检测结果符合国家相关标准的要求。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

无

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

鸡西分公司认真贯彻落实各项法律、法规，坚持以科学发展观为指导，强化环保目标责任制，各项工作取得进步，具体工作总结如下：

①管理措施

落实环保管理责任制

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

完善管理制度建设

进一步完善公司环境保护管理规定，严格按照《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《环境空气质量标准》（GB3095-2012）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《大气污染物

综合排放标准》（GB13297-1996）和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。突发环境事件应急预案已报鸡西市鸡冠生态环境局备案。

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

② “三废”及危险废物处置情况

三废管理

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

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

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

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

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

固体废物与危险废物规范化管理

鸡西分公司严格按照环保法律法规要求进行管理，生活垃圾由公司封闭式垃圾车运输至生活垃圾焚烧站统一处理，锅炉炉渣由鸡西市鸡冠区亿鑫免烧砖厂进行转移处理，中药材药渣由鸡西市艾希生物质科技有限公司转移处理。危险废物的收集和贮存按照国家标准要求实施，防止流失产生污染，公司2024年与黑龙江京盛华环保科技有限公司签定危废转移处置合同，按标准转移处置危险废物。危险废物在厂区内存放期间，危险废物的产生、收集数量和去向有严格的台账记录，记录危险废物产生和流向情况，确保危险废物不流失。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

(1) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（虎林）

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

① 管理措施

落实环保管理责任制

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

完善管理制度建设

进一步完善公司环境保护管理规定，严格按照《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB-21906—2008）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《环境空气质量标准》（GB3095-2012）、《城市区域环境噪声标准》（GB3096-93）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《大气污染物综合排放标准》（GB13297-1996）和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移联单管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。完成突发环境事件应急预案的编制并报鸡西市虎林生态环境局备案。

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

② “三废”及危险废弃物处置情况

三废管理

废水:生产废水经厂区污水处理站处理后进入市政管网污水处理厂处理，厂区污水排放符合《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）标准，每半年委托有资质的第三方检测公司进行废水排放指标检测。

废气:污水处理站产生废气主要由氨、硫化氢和臭气等成分组成，对污水废气所在的水池上方设置废气收集装置，通过管道收集经洗涤塔碱法除臭处理净化后，由15m高排气筒高空排放，排放

符合《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)二级标准，每半年委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

锅炉采用生物质颗粒燃料，产生废气中主要含颗粒物、氮氧化物，二氧化硫含量极少。2台10吨生物质锅炉产生的废气通过干式除尘和布袋除尘器进行有效净化。排放符合《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)，每月委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

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

固体废物与危险废物规范化管理

虎林公司严格按照环保法律法规要求进行管理，公司危险废物的收集和储存按照国家标准实施，防治流失产生污染，并每半年委托有资质的第三方危险废物处置公司进行危险废物转移。公司锅炉产生的固体废物由黑龙江红森林环保科技有限公司进行转移处理。

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

(2) 哈尔滨珍宝制药有限公司

2024年哈尔滨市生态环境局公布了《近三年超过排放限值企业名单》，哈尔滨珍宝制药有限公司污水排放超过市级生态环境主管部门设定的排放量限值，根据《环境监管重点单位名录管理办法》第六条，哈尔滨市生态环境局将哈尔滨珍宝制药有限公司纳入《黑龙江省2024年度环境监管重点企业名录》。

哈尔滨珍宝制药有限公司列入重点管理企业后，积极响应政府要求，增设在线监测设施并明显认真贯彻落实各项法律、法规，坚持以科学发展观为指导，强化环保目标责任制，各项工作取得明显进步，具体工作总结如下：

① 管理措施

落实环保管理责任制

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

完善管理制度建设

进一步完善公司环境保护管理规定，严格按照《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)、《环境空气质量标准》(GB3095-2012)、《城市区域环境噪声标准》(GB3096-93)、《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)、

《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《大气污染物综合排放标准》（GB13297-1996）和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移联单管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。完成突发环境事件应急预案的编制并报哈尔滨市生态环境局备案。

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

② “三废”及危险废弃物处置情况

三废管理

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

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

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

固体废物与危险废物规范化管理

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

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

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

哈珍宝公司2020年取得排污许可证，按照省环保厅审批要求于2023年11月15日进行排污许可证的重新申领（编号：91230199731374049N001Z）。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 不适用

公司积极响应国家“十四五”生态环境保护相关政策，自 2022 年虎林公司改用生物质颗粒全面取代燃煤，减少了二氧化碳排放；鸡西公司新建厂区化药合成项目针对化药合成污水配套建设了专用工业废水处理系统、污水处理站废气处理系统、车间挥发性有机废气治理系统、危险废物暂存间、事故池等设施，保证各项排放指标达标运行。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 不适用

利用清洁型能源减少二氧化碳排放量。虎林公司 2024 年上半年度耗用生物质颗粒 3,262.6 吨，取代燃煤减少二氧化碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

公司积极贯彻和推进中央“精准扶贫、精准脱贫”的决策部署，2024 年度主要开展公司内部扶贫工作，组织了涵盖珍宝岛全系统的困难员工慰问活动，由各子公司工会主席前往公司困难员工家中慰问，并向患病员工捐助慰问金，切实让员工感受企业温暖及关怀，2024 年上半年度累计发放慰问金 31,000 元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|-----------|--------|------------|--|------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 创达集团、实际控制人 | 一、本人控制的其他企业未来不会从事与珍宝岛及其控制的子公司有竞争或构成竞争的业务或活动。 二、同意珍宝岛在同等商业条件下有优先收购权。 三、本人控制的其他企业不经营和珍宝岛相似产品。 四、优先考虑珍宝岛及其控制的子公司的利益。 | 2020年8月11日 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决关联交易 | 创达集团、实际控制人 | 一、关联交易进行表决时，本人已履行回避表决的义务。 二、尽可能减少和尽量避免不必要的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规依法履行信息披露义务。保证不通过关联 | 2020年8月11日 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|----|------|--|---|-------------|---|-------------------------|---|-----|-----|
| | | | 交易损害珍宝岛及其中小股东的合法权益。 三、保证不利用控制地位和关联关系损害珍宝岛及其中小股东的合法权益 | | | | | | |
| 其他 | 创达集团 | | 如因股权质押融资风险事件导致创达集团作为上市公司控股股东的地位受到影响，将积极采取多种合法措施防止所持上市公司股份被处置，维护控股股东地位的稳定性。 | 2020年9月27日 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 珍宝岛 | | 募集资金不会变相投入公司类金融业务；公司不新增对类金融业务的投入。 | 2020年8月11日 | 是 | 募集资金使用完毕前或募集资金到位后的36个月内 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 珍宝岛 | | 本次非公开发行募集资金不会用于置换董事会决议日前已投资金额。 | 2020年11月3日 | 是 | 募集资金使用完毕 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 珍宝岛 | | 公司将按照国家相关法律法规的规定及相关政府主管部门的计划程序，积极办理取得募投项目国有土地使用权的相关手续，确保及时取得募投项目用地，按期开展募投项目建设工作，保证项目顺利实施。 | 2020年11月20日 | 是 | 募投项目建设完毕 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 方同华 | | 将督促控股股东创达集团以自有、自筹资金足额偿付融资本息，确保不因逾期偿付 | 2020年9月27日 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|--|----|-----|---|------------|---|----|---|-----|-----|
| | | | 本息或其他违约事项导致创达集团所持上市公司股份被质权人行使质押权；若创达集团所质押上市公司股票存在平仓风险，本人将采取多种方式避免创达集团所持股票被处置，避免上市公司控股股东及实际控制人发生变更。 | | | | | | |
| | 其他 | 方同华 | 1、本人将积极督促并协助发行人及其子公司办理相关房屋建筑物的产权证书； 2、未来任何因发行人及其子公司未取得相关房屋产权证书涉及的纠纷、处罚导致的相关损失及罚款均由本人承担，保证该等纠纷、处罚不会对公司造成任何损失。 | 2020年9月27日 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|--|
| 2021年6月，公司与公司持股5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司，其中珍宝岛拟投资人民币40,000万元，占特瑞思增资扩股后总股本的16.6665%；龙鹏投资将其对特瑞思享有的62,023.73万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的25.8429%。截至2021年12月31日，公司实际出资20,000万元。另外，公司 | 具体内容详见公司于2021年6月16日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的临2021-024号公告 |

| | |
|---|---|
| 子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资 2,500 万元。 | |
| 2022 年 6 月 29 日，经特瑞思股东友好协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，主要是将投资金额 50%的第二期增资款支付时间延长 3 个月。截至报告期末，公司尚有 10,000 万元未实际出资。 | 具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的 2022-052 号公告 |

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|---|
| 2021 年 6 月，公司与持股 5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司，其中珍宝岛拟投资人民币 40,000 万元，占特瑞思增资扩股后总股本的 16.6665%；龙鹏投资将其对特瑞思享有的 62,023.73 万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的 25.8429%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已实际出资 20,000 万元。另外，公司子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资 2,500 万元。 | 具体内容详见公司于 2021 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的 2021-024 号公告 |
| 2022 年 6 月 29 日，经特瑞思股东友好协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，主要是将投资金额 50%的第三期增资款支付时间延长 3 个月。截至报告期末，公司尚有 10,000 万元未实际出资。 | 具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的 2022-052 号公告 |

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|--|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| - | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 655,000,000.00 | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 1,292,000,000.00 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 1,292,000,000.00 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 17.12% | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | 445,000,000.00 | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | 445,000,000.00 | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | 截至报告期末，公司对外担保余额为129,200万元，均是年度担保预计额度内对全资子公司进行的担保，不存在逾期担保的情况。 | | | | | | | | |

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 扣除发行费用后募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4) / (1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5) / (3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1) | 变更用途的募集资金总额 |
|-----------|-------------|------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------|
| 向特定对象发行股票 | 2021年10月22日 | 1,237,999,917.28 | 1,217,240,132.22 | 1,217,240,132.22 | - | 762,058,407.44 | - | 62.61 | - | -108,682,326.33 | -8.93 | 213,003,725.13 |
| 合计 | - | 1,237,999,917.28 | 1,217,240,132.22 | 1,217,240,132.22 | - | 762,058,407.44 | - | 62.61 | - | -108,682,326.33 | -8.93 | 213,003,725.13 |

注：截至2023年12月31日，公司就创新药及仿制药研发平台项目中的创新药项目中的HNC042、HZB0071、HZB1006项目分别与北京柯维凯瑞医药科技有限公司、亳州瑞生医药科技有限公司签订了技术服务（委托）、药学及非临床委托研究服务等相关合同，受外部环境、项目研发进度等综合因素影响，经与合作方友好协商，于2024年4月签订了终止协议，并收到退回款项共计11,303.20万元。

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：元

| 募集资金来源 | 项目名称 | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额(1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余金额 |
|-----------|---------------|------|-----------------------|---------------------|----------------|-----------------|---------------------|--------------------------------|---|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|--------------------------|------|
| 向特定对象发行股票 | 创新药及仿制药研发平台项目 | 研发 | 是 | 是,此项目未取消,调整募集资金投资总额 | 350,924,429.85 | -110,831,089.00 | 88,019,081.21 | 25.08 | 创新药研发平台项目预计达到预定可使用状态时间为2027年11月至2028年11月;仿制药研发平台项目预计达到预定可使用状态时间为2025年11月至2026年11月 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 向特定对象发行股票 | 鸡西分公司三期工程建设项目 | 生产建设 | 是 | 是,此项目未取消,调整募集资金投资总额 | 403,703,887.14 | 1,200,000.00 | 329,767,429.15 | 81.69 | 2025年8月 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 向特定对象发行股票 | 中药材产地加工项目 | 生产建设 | 是 | 是,此项目未取消,调整募集资金投资总额 | 203,109,533.83 | 133,000.00 | 96,933,000.00 | 47.72 | 2024年10月 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|-----------|------|---|---|------------------|-----------------|----------------|--------|----------|---|---|-----|-----|-----|---|-----|
| 向特定对象发行股票 | 信息化升级建设项目 | 运营管理 | 是 | 否 | 54,685,281.26 | 815,762.67 | 42,231,959.41 | 77.23 | 2024年11月 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 向特定对象发行股票 | 补充流动资金 | 补流还贷 | 是 | 否 | 204,817,000.14 | - | 205,106,937.67 | 100.14 | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 合计 | - | - | - | - | 1,217,240,132.22 | -108,682,326.33 | 762,058,407.44 | 62.61 | - | - | - | - | - | - | - | - |

超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表**

1、 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|-------|--------------|----|-------|----------|----------|-------------|-------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 2,423,068 | 0.26 | - | - | - | -137,232 | -137,232 | 2,285,836 | 0.24 |
| 境内自然人持股 | 2,423,068 | 0.26 | - | - | - | -137,232 | -137,232 | 2,285,836 | 0.24 |
| 二、无限售条件流通股 | 939,540,524 | 99.74 | - | - | - | - | - | 939,540,524 | 99.76 |
| 1、人民币普通股 | 939,540,524 | 99.74 | - | - | - | - | - | 939,540,524 | 99.76 |
| 三、股份总数 | 941,963,592 | 100 | - | - | - | -137,232 | -137,232 | 941,826,360 | 100 |

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成 2023 年限制性股票激励计划 2 名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销，减少有限售条件股份 137,232 股。公司总股本由 941,963,592 股变更为 941,826,360 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）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|--|
| 限制性股票激励对象 | 2,423,068 | -137,232 | - | 2,285,836 | 股权激励对象授予的限制性股票处于锁定期 | 第一个解除限售期自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例为30%；第二个解除限售期自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例为30%；第三个解除限售期自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例为40%。 |
| 合计 | 2,423,068 | -137,232 | - | 2,285,836 | - | - |

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 22,103 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(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(不含通过转融通出借股份) | | | | | | | |
|------------------------|-------------|-------------|-------|-------------|------------|-------------|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有限售条件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 黑龙江创达集团有限公司 | -12,000,000 | 470,985,300 | 50.01 | - | 质押 | 336,110,000 | 境内非国有法人 |

| 黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）质押专户 | 10,500,000 | 96,129,994 | 10.21 | - | 无 | - | 境内非国有法人 |
|---|---------------|------------|-------------|---|---|---|---------|
| 虎林龙鹏投资中心（有限合伙） | -10,000,000 | 55,792,905 | 5.92 | - | 无 | - | 境内非国有法人 |
| 湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙） | - | 47,098,180 | 5 | - | 无 | - | 境内非国有法人 |
| 北京盛世宏明投资基金管理有限公司—绍兴滨海新区生物医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | - | 22,488,755 | 2.39 | - | 无 | - | 其他 |
| 银河德睿资本管理有限公司 | -15,682 | 10,702,133 | 1.14 | - | 无 | - | 境内非国有法人 |
| 申万宏源证券有限公司 | 10,177,700 | 10,327,983 | 1.1 | - | 无 | - | 国有法人 |
| 黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户 | 1,500,000 | 10,200,000 | 1.08 | - | 无 | - | 境内非国有法人 |
| 中国银河证券股份有限公司 | 7,100 | 8,077,000 | 0.86 | - | 无 | - | 国有法人 |
| 刘衍香 | 800,142 | 5,604,300 | 0.60 | - | 无 | - | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 黑龙江创达集团有限公司 | 470,985,300 | 人民币普通股 | 470,985,300 | | | | |
| 黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）质押专户 | 96,129,994 | 人民币普通股 | 96,129,994 | | | | |
| 虎林龙鹏投资中心（有限合伙） | 55,792,905 | 人民币普通股 | 55,792,905 | | | | |
| 湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙） | 47,098,180 | 人民币普通股 | 47,098,180 | | | | |
| 北京盛世宏明投资基金管理有限公司—绍兴滨海新区生物医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 22,488,755 | 人民币普通股 | 22,488,755 | | | | |
| 银河德睿资本管理有限公司 | 10,702,133 | 人民币普通股 | 10,702,133 | | | | |
| 申万宏源证券有限公司 | 10,327,983 | 人民币普通股 | 10,327,983 | | | | |
| 黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户 | 10,200,000 | 人民币普通股 | 10,200,000 | | | | |
| 中国银河证券股份有限公司 | 8,077,000 | 人民币普通股 | 8,077,000 | | | | |
| 刘衍香 | 5,604,300 | 人民币普通股 | 5,604,300 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |

| | |
|---------------------|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中黑龙江创达集团有限公司、虎林龙鹏投资中心（有限合伙）及湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）三者之间不存在关联关系、一致行动人的情况，黑龙江创达集团有限公司、虎林龙鹏投资中心（有限合伙）及湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）与其余股东之间不存在关联关系、一致行动人的情况，公司未知其余股东之间是否存在关联关系、一致行动人的情况。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
适用 不适用

其它情况说明
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
适用 不适用

(三) 其他说明
适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

1、审计报告

□适用 √不适用

2、财务报表

合并资产负债表

2024 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 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,194,952,704.72 | 1,454,040,157.07 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 445,396.84 | 427,029.96 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 53,534,900.96 | 79,577,491.25 |
| 应收账款 | | 3,338,489,507.25 | 2,407,463,275.56 |
| 应收款项融资 | | 27,522,101.66 | 29,466,281.55 |
| 预付款项 | | 189,975,426.73 | 256,136,286.94 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 1,721,447,293.37 | 1,955,093,263.89 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,110,473,866.49 | 720,888,304.94 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 8,173,739.55 | 8,173,739.55 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 27,745,457.94 | 14,739,536.05 |
| 其他流动资产 | | 232,811,684.17 | 241,661,314.96 |
| 流动资产合计 | | 7,905,572,079.68 | 7,167,666,681.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 698,901,473.25 | 673,412,423.69 |
| 其他权益工具投资 | | 591,811,000.00 | 592,226,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 778,980,032.53 | 788,437,591.50 |
| 固定资产 | | 1,357,331,450.36 | 1,137,530,521.60 |
| 在建工程 | | 43,346,312.78 | 284,286,791.71 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,836,899.16 | 4,132,321.95 |
| 无形资产 | | 804,273,464.46 | 784,029,824.93 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 开发支出 | | 199,879,731.42 | 210,313,567.71 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 14,823,926.83 | 14,823,926.83 |
| 长期待摊费用 | | 12,160,270.94 | 12,712,682.34 |
| 递延所得税资产 | | 250,900,866.38 | 302,595,522.52 |
| 其他非流动资产 | | 377,005,216.35 | 493,706,770.80 |
| 非流动资产合计 | | 5,131,250,644.46 | 5,298,207,945.58 |
| 资产总计 | | 13,036,822,724.14 | 12,465,874,627.30 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,435,747,500.00 | 876,185,729.17 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 19,434,506.12 | 13,986,418.67 |
| 应付账款 | | 279,938,214.62 | 319,002,308.81 |
| 预收款项 | | 4,202,875.20 | 2,333,600.79 |
| 合同负债 | | 44,127,567.86 | 34,131,994.09 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 22,985,577.75 | 25,121,703.79 |
| 应交税费 | | 145,500,644.83 | 121,448,964.71 |
| 其他应付款 | | 250,767,307.49 | 311,105,116.12 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 878,100,381.01 | 976,488,439.93 |
| 其他流动负债 | | 40,967,934.69 | 75,336,955.41 |
| 流动负债合计 | | 3,121,772,509.57 | 2,755,141,231.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 1,163,000,000.00 | 1,298,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 138,355.21 | 138,355.21 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 130,096,251.01 | 130,096,251.01 |
| 递延收益 | | 159,499,511.13 | 169,343,245.48 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债 | | 25,720,209.43 | 26,023,063.28 |
| 其他非流动负债 | | 786,659.92 | 46,477,767.97 |
| 非流动负债合计 | | 1,479,240,986.70 | 1,670,078,682.95 |
| 负债合计 | | 4,601,013,496.27 | 4,425,219,914.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 941,826,360.00 | 941,963,592.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,342,833,277.14 | 2,343,853,185.36 |
| 减：库存股 | | 20,882,384.41 | 22,039,524.63 |
| 其他综合收益 | | -367,850.00 | 47,150.00 |
| 专项储备 | | 4,431,164.82 | 3,886,256.48 |
| 盈余公积 | | 470,981,796.00 | 470,981,796.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 4,203,022,748.50 | 3,809,690,780.75 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 7,941,845,112.05 | 7,548,383,235.96 |
| 少数股东权益 | | 493,964,115.82 | 492,271,476.90 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 8,435,809,227.87 | 8,040,654,712.86 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 13,036,822,724.14 | 12,465,874,627.30 |

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

母公司资产负债表

2024 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 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 469,407,990.63 | 484,124,839.16 |
| 交易性金融资产 | | 244,044.24 | 233,980.56 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 23,863,875.05 | 16,382,591.40 |
| 应收账款 | | 475,039,604.73 | 236,550,522.83 |
| 应收款项融资 | | 4,392,283.06 | 742,791.30 |
| 预付款项 | | 87,995,811.15 | 67,760,053.73 |
| 其他应收款 | | 4,422,134,123.74 | 4,127,853,094.23 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 435,783,970.27 | 245,744,760.93 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 其他流动资产 | | 6,054,851.62 | 16,787,776.94 |
| 流动资产合计 | | 5,924,916,554.49 | 5,196,180,411.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 2,977,523,010.82 | 2,998,894,388.20 |
| 其他权益工具投资 | | 350,611,000.00 | 351,026,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 8,725,218.80 | 7,819,807.86 |
| 固定资产 | | 737,974,729.55 | 489,943,653.68 |
| 在建工程 | | 2,841,666.92 | 258,854,096.04 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,321,606.26 | 1,541,873.98 |
| 无形资产 | | 448,080,053.98 | 429,204,704.42 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | 117,148,800.65 | 136,478,350.54 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,518,684.56 | 4,753,591.48 |
| 递延所得税资产 | | 27,677,610.56 | 25,295,391.14 |
| 其他非流动资产 | | 182,632,379.24 | 204,054,210.95 |
| 非流动资产合计 | | 4,859,054,761.34 | 4,907,866,068.29 |
| 资产总计 | | 10,783,971,315.83 | 10,104,046,479.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 730,525,277.78 | 480,542,972.23 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付账款 | | 118,190,768.13 | 83,308,280.51 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 381,744,995.93 | 403,895,523.59 |
| 应付职工薪酬 | | 5,779,312.32 | 7,576,709.57 |
| 应交税费 | | 35,712,599.73 | 8,173,462.18 |
| 其他应付款 | | 548,651,600.21 | 410,656,360.46 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 234,100,838.45 | 233,741,314.23 |
| 其他流动负债 | | 66,847,312.30 | 67,590,055.87 |
| 流动负债合计 | | 2,131,552,704.85 | 1,705,484,678.64 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 761,000,000.00 | 787,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 511,124.34 | 1,153,766.85 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 3,106,455.03 | 3,106,455.03 |
| 递延收益 | | 111,349,604.24 | 119,292,021.51 |
| 递延所得税负债 | | 2,779,044.98 | 2,863,402.54 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 878,746,228.59 | 913,415,645.93 |
| 负债合计 | | 3,010,298,933.44 | 2,618,900,324.57 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 941,826,360.00 | 941,963,592.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,342,833,277.14 | 2,343,853,185.36 |
| 减：库存股 | | 20,882,384.41 | 22,039,524.63 |
| 其他综合收益 | | -367,850.00 | 47,150.00 |
| 专项储备 | | 4,431,164.82 | 3,886,256.48 |
| 盈余公积 | | 470,981,796.00 | 470,981,796.00 |
| 未分配利润 | | 4,034,850,018.84 | 3,746,453,699.59 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 7,773,672,382.39 | 7,485,146,154.80 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 10,783,971,315.83 | 10,104,046,479.37 |

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,662,229,101.80 | 1,553,265,975.15 |
| 其中：营业收入 | | 1,660,604,867.40 | 1,550,527,752.71 |
| 利息收入 | | 1,624,234.40 | 2,738,222.44 |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,104,324,235.22 | 1,725,150,984.36 |
| 其中：营业成本 | | 697,599,000.13 | 1,051,316,300.18 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 29,568,397.25 | 19,190,755.82 |
| 销售费用 | | 162,334,337.62 | 414,874,281.70 |
| 管理费用 | | 146,969,405.77 | 150,184,467.69 |
| 研发费用 | | 10,527,112.23 | 24,076,774.16 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 财务费用 | | 57,325,982.22 | 65,508,404.81 |
| 其中：利息费用 | | 69,915,912.48 | 66,684,738.90 |
| 利息收入 | | 13,054,200.88 | 1,766,131.74 |
| 加：其他收益 | | 29,218,173.34 | 26,773,604.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 6,239,050.56 | 122,593,030.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -7,510,950.44 | -26,316,453.74 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 18,366.88 | -48,213.06 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -47,161,370.02 | -17,716,684.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -45,177,364.13 | -37,926,178.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -752,932.72 | 171,003,669.38 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 500,288,790.49 | 92,794,218.92 |
| 加：营业外收入 | | 1,573,493.48 | 1,458,807.97 |
| 减：营业外支出 | | 195,038.82 | 714,253.42 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 501,667,245.15 | 93,538,773.47 |
| 减：所得税费用 | | 106,648,381.24 | -10,218,038.51 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 395,018,863.91 | 103,756,811.98 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 395,018,863.91 | 103,756,811.98 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 393,331,967.75 | 102,986,596.23 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,686,896.16 | 770,215.75 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -415,000.00 | -70,000.00 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -415,000.00 | -70,000.00 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -415,000.00 | -70,000.00 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | -415,000.00 | -70,000.00 |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 394,603,863.91 | 103,686,811.98 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 392,916,967.75 | 102,916,596.23 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,686,896.16 | 770,215.75 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.4187 | 0.1096 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.4180 | 0.1096 |

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

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 796,791,997.23 | 712,678,874.21 |
| 减：营业成本 | | 368,888,542.73 | 412,317,113.47 |
| 税金及附加 | | 12,114,161.91 | 7,116,445.74 |
| 销售费用 | | 736,890.69 | 938,791.35 |
| 管理费用 | | 43,879,165.88 | 56,616,013.78 |
| 研发费用 | | 6,336,208.09 | 7,060,976.04 |
| 财务费用 | | 24,983,750.92 | 31,978,576.73 |
| 其中：利息费用 | | 32,762,970.54 | 32,976,403.14 |
| 利息收入 | | 7,832,054.18 | 1,049,104.52 |
| 加：其他收益 | | 18,471,623.70 | 19,171,567.20 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | 6,668,826.89 | -5,223,136.58 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -7,081,173.11 | -25,570,053.04 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 10,063.68 | -26,417.16 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -10,417,141.98 | -13,878,577.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -24,834,597.93 | -9,835,194.33 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -361,696.42 | 859.90 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 329,390,354.95 | 186,860,058.79 |
| 加：营业外收入 | | 440,408.10 | 619,425.54 |
| 减：营业外支出 | | 22,491.01 | 43,813.55 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 329,808,272.04 | 187,435,670.78 |
| 减：所得税费用 | | 41,411,952.79 | 18,567,991.15 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 288,396,319.25 | 168,867,679.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 288,396,319.25 | 168,867,679.63 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -415,000.00 | -70,000.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -415,000.00 | -70,000.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -415,000.00 | -70,000.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 287,981,319.25 | 168,797,679.63 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 820,023,301.39 | 1,990,757,134.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 1,503,505.39 | 2,671,622.00 |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 378,456,698.22 | 383,240,143.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,199,983,505.00 | 2,376,668,899.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 802,197,267.27 | 1,729,253,070.40 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 12,980,000.00 | 2,375,000.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 181,260,584.95 | 187,261,674.35 |
| 支付的各项税费 | | 226,821,360.17 | 168,996,490.12 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 188,017,256.04 | 472,583,667.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,411,276,468.43 | 2,560,469,902.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -211,292,963.43 | -183,801,002.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,750,000.00 | 20,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 61,694.88 | 41,019.16 |
| 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 | | | 14,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,811,694.88 | 34,041,019.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,592,991.02 | 47,380,320.83 |
| 投资支付的现金 | | 33,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 15,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 52,592,991.02 | 62,380,320.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -38,781,296.14 | -28,339,301.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 825,000,000.00 | 1,685,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,877,337.70 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 829,877,337.70 | 1,685,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 715,000,000.00 | 1,600,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 69,636,665.73 | 76,009,974.27 |
| 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 | | 51,096,763.41 | 930,601.69 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 835,733,429.14 | 1,676,940,575.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,856,091.44 | 8,059,424.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -255,930,351.01 | -204,080,879.93 |

| | | | |
|-----------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,446,189,089.17 | 982,314,191.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,190,258,738.16 | 778,233,311.64 |

公司负责人：闫久江
磊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 229,119,162.49 | 721,481,308.54 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 570,968,010.84 | 324,633,591.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 800,087,173.33 | 1,046,114,900.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 324,251,731.38 | 245,865,010.42 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 55,295,523.25 | 53,044,768.54 |
| 支付的各项税费 | | 113,182,007.17 | 143,766,789.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 313,633,828.23 | 936,547,167.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 806,363,090.03 | 1,379,223,735.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,275,916.70 | -333,108,835.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 47,290,204.27 | 90,872.42 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,750,000.00 | 20,346,916.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 171,000,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 61,040,204.27 | 191,438,288.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,656,003.68 | 2,946,110.90 |
| 投资支付的现金 | | 33,000,000.00 | 94,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 15,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 39,656,003.68 | 18,040,110.90 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 21,384,200.59 | 173,398,177.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 170,000,000.00 | 920,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 170,000,000.00 | 920,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 166,000,000.00 | 930,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,667,992.20 | 43,043,896.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,157,140.22 | 84,772.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 199,825,132.42 | 973,128,669.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -29,825,132.42 | -53,128,669.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -14,716,848.53 | -212,839,326.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 483,983,894.36 | 704,351,106.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 469,267,045.83 | 491,511,780.01 |

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 941,963,592.00 | | | | 2,343,853,185.36 | 22,039,524.63 | 47,150.00 | 3,886,256.48 | 470,981,796.00 | | 3,809,690,780.75 | | 7,548,383,235.96 | 492,271,476.90 | 8,040,654,712.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 941,963,592.00 | | | | 2,343,853,185.36 | 22,039,524.63 | 47,150.00 | 3,886,256.48 | 470,981,796.00 | | 3,809,690,780.75 | | 7,548,383,235.96 | 492,271,476.90 | 8,040,654,712.86 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | -137,232.00 | | | | -1,019,908.22 | -1,157,140.22 | -415,000.00 | 544,908.34 | | | 393,331,967.75 | | 393,461,876.09 | 1,692,638.92 | 395,154,515.01 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -415,000.00 | | | | 393,331,967.75 | | 392,916,967.75 | 1,692,638.92 | 394,609,606.67 |
| (二)所有者 | -137,232.00 | | | | | -1,157,140.22 | | | | | | | 1,019,908.22 | | 1,019,908.22 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--------------|--|--------------|
| 投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -137,232.00 | | | | -1,157,140.22 | | | | | | 1,019,908.22 | | 1,019,908.22 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | -1,019,908.22 | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | | 1,019,908.22 | | 1,019,908.22 |

2024 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | | | 1,019,908.22 | | 1,019,908.22 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 544,908.34 | | | | | 544,908.34 | | 544,908.34 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,585,466.40 | | | | | 1,585,466.40 | | 1,585,466.40 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,040,558.06 | | | | | 1,040,558.06 | | 1,040,558.06 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | - | | |
| 四、本期期末余额 | 941,826,360.00 | | | | 2,342,833,277.14 | 20,882,384.41 | -367,850.00 | 4,431,164.82 | 470,981,796.00 | 4,203,022,748.50 | | 7,941,845,112.05 | 493,964,115.82 | 8,435,809,227.87 |

2023 年半年度

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 941,963,592.00 | | | | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 | | 3,363,217,633.99 | | 7,098,966,761.17 | 7,935,320.81 | 7,106,902,081.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 941,963,592.00 | | | | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 | | 3,363,217,633.99 | | 7,098,966,761.17 | 7,935,320.81 | 7,106,902,081.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | 9,592.81 | -70,000.00 | 316,022.17 | | | 92,875,361.23 | | 93,111,790.59 | 499,936.13 | 93,611,726.72 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -70,000.00 | | | | 102,986,596.23 | | 102,916,596.23 | 499,936.13 | 103,416,532.36 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -10,111,235.00 | | -10,111,235.00 | | -10,111,235.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -10,111,235.00 | | -10,111,235.00 | | | -10,111,235.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------------|------------------|--------------|--|------------------|
| 存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | 316,022.17 | | | | 316,022.17 | | | 316,022.17 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 1,295,228.58 | | | | 1,295,228.58 | | | 1,295,228.58 |
| 2. 本期使用 | | | | | | 979,206.41 | | | | 979,206.41 | | | 979,206.41 |
| (六) 其他 | | | | | 9,592.81 | | | | | -9,592.81 | | | -9,592.81 |
| 四、本期期末余额 | 941,963,592.00 | | | 2,349,596,891.07 | 30,004,034.32 | -211,950.00 | 3,659,261.79 | 470,981,796.00 | 3,456,092,995.22 | 7,192,078,551.76 | 8,435,256.94 | | 7,200,513,808.70 |

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|------|-------|--------|------|------|-------|---------|--|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 941,963,592.00 | | | | 2,343,853,185.36 | 22,039,524.63 | 47,150.00 | 3,886,256.48 | 470,981,796.00 | 3,746,453,699.59 | 7,485,146,154.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 941,963,592.00 | | | | 2,343,853,185.36 | 22,039,524.63 | 47,150.00 | 3,886,256.48 | 470,981,796.00 | 3,746,453,699.59 | 7,485,146,154.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -137,232.00 | | | | -1,019,908.22 | -1,157,140.22 | -415,000.00 | 544,908.34 | | 288,396,319.25 | 288,526,227.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -415,000.00 | | | 288,396,319.25 | 287,981,319.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -137,232.00 | | | | | -1,157,140.22 | | | | | 1,019,908.22 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -137,232.00 | | | | | -1,157,140.22 | | | | | 1,019,908.22 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | -1,019,908.22 | | | | | | -1,019,908.22 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | -1,019,908.22 | | | | | | -1,019,908.22 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | 544,908.34 | | | 544,908.34 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,585,466.40 | | | 1,585,466.40 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,040,558.06 | | | 1,040,558.06 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 941,826,360.00 | | | | 2,342,833,277.14 | 20,882,384.41 | -367,850.00 | 4,431,164.82 | 470,981,796.00 | 4,034,850,018.84 | 7,773,672,382.39 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 941,963,592.00 | | | | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 | 3,501,418,350.81 | 7,237,167,477.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 941,963,592.00 | | | | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 | 3,501,418,350.81 | 7,237,167,477.99 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | | | 9,592.81 | -70,000.00 | 316,022.17 | | 158,756,444.63 | 158,992,873.99 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -70,000.00 | | | 168,867,679.63 | 168,797,679.63 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -10,111,235.00 | -10,111,235.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | -10,111,235.00 | -10,111,235.00 |

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

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

3、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2023年6月7日，公司召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理2023年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，关联董事已在审议相关事项时回避表决，公司独立董事对本次激励计划及其他相关议案发表了独立意见。2023年7月3日，公司召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以2023年7月3日为授予日，向符合条件的27名激励对象授予限制性股票2,423,068股，授予价格为8.432元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并出具了核查意见。

公司于2024年4月3日召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等事项，拟将对其已获授但尚未解除限售的两位离职人员137,232股限制性股票进行回购注销，回购价格为8.432元/股。于2024年6月11日，已获授但尚未解除限售的两位离职人员137,232股回购注销完成，公司总股本由941,963,592股变更为941,826,360股。

截至2024年6月30日，公司总股本941,826,360股。其中，黑龙江创达集团有限公司持有公司股份577,315,294股，占公司总股本的61.30%；虎林龙鹏投资中心持有公司股份55,792,905股，占公司总股本的5.92%；其他流通股308,718,161股（其中库存股137,232股），占公司总股本的32.78%。

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

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

本公司属医药制造行业。经营范围：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；医用口罩生产；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；第二类医疗器械生产；道路货物运输（不

含危险货物)；药品进出口一般项目；中草药收购；地产中草药(不含中药饮片)购销；初级农产品收购；日用口罩(非医用)生产；日用口罩(非医用)销售；医用口罩零售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；招投标代理服务；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

4、财务报表的编制基础

(1). 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(2). 持续经营

适用 不适用

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

5、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

(1). 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(2). 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3). 营业周期

适用 不适用

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

(4). 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(5). 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------------|---|
| 重要的应收账款及其他应收款坏账核销 | 单笔金额超过 50 万元 |
| 重要的合同资产核销 | 单笔金额超过 50 万元 |
| 重要的单项无形资产 | 单笔金额超过 200 万元 |
| 重要的资本化研发项目/外购在研项目 | 资产负债表日累计余额 1000 万元（含）以上研发项目及公司认定的其他重点研发项目 |
| 重要的投资活动项目 | 单笔金额超过 1000 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要预付账款 | 单笔金额超过 50 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要合同负债及预收账款 | 单笔金额超过 50 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款 | 单笔金额超过 200 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要其他应付款 | 单笔金额超过 100 万元 |

(6). 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(7). 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条

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

(8). 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

(9). 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。

(10). 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(11). 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

(12). 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

(13). 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

| 账龄 | 应收账款违约预期损失率比例 (%) | |
|---------|------------------------|-------------------------|
| | 医药配送组合 应收账款计提比例 (%) | 非医药配送组合 应收账款计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 0.50 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 5.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 100.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 100.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

(14). 应收款项融资

√适用 □不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

(15). 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准适用 不适用**(16). 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**(1) 存货的分类**

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**(17). 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

(18). 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

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

(19). 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见报告“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(20). 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

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

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

(21). 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19.00 |

| | | | | |
|---------|-------|------|---|-----------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 仪器及办公设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.5-31.67 |

(22). 在建工程√适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

(23). 借款费用√适用 不适用

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

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

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

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

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

(24). 生物资产 适用 不适用**(25). 油气资产** 适用 不适用**(26). 无形资产****1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**√适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司将取得临床试验批件作为开发阶段起点的准则依据及合理性。

⑥开发阶段有关支出资本化的具体条件

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

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

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

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

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

⑦与研发相关的无形资产计量、摊销的具体会计政策

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

期末，对其使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

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

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

(27). 长期资产减值

适用 不适用

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

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

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(28). 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产车间改造支出、厂区初始建设绿化支出、厂区道路修建支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(29). 合同负债

适用 不适用

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

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

(30). 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(31). 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

1. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额为在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(32). 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(33). 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认原则

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

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

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

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

收入计量原则

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

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

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

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

公司收入确认的具体原则

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

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

(34). 合同成本

√适用 □不适用

(1) 合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销与减值

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(35). 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允

价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(36). 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

(37). 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的分类

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 租赁变更

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

(38). 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(39). 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

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

(40). 其他

□适用 √不适用

6、税项

(1). 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------------|
| 增值税 | 两户种植业子公司自产自销农产品免征增值税；其余公司依应税收入按13%、9%、6%、5%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（简易征收除外）。 | 13%、9%、6%、5%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司、哈尔滨珍宝制药有限公司的税率为15%，其他子公司的税率均为25%。 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|---------------------|----------|
| 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 | 15 |
| 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司 | 15 |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 15 |
| 蚌埠锐驰拓生物科技有限公司 | 25 |
| 蚌埠鼎明医药销售有限公司 | 25 |
| 云南哈珍宝三七种植有限公司 | 25 |
| 安徽珍宝典当有限公司 | 25 |
| 安徽珍宝岛仓储管理有限公司 | 25 |
| 安徽珍宝岛医药贸易有限公司 | 25 |
| 哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司 | 25 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 25 |
| 亳州神农谷中药控股有限公司 | 25 |
| 重庆方草堂中药材有限公司 | 25 |
| 西和县盛合堂中药材有限公司 | 25 |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司 | 25 |
| 北京珍宝岛中药产业有限公司 | 25 |

| | |
|---------------------|----|
| 亳州昌盈医药科技有限公司 | 25 |
| 贵州神农谷健康产业发展有限公司 | 25 |
| 贵州神农谷医药科技有限公司 | 25 |
| 贵州神农谷中药产业有限公司 | 25 |
| 亳州神农谷互联网医院有限公司 | 25 |
| 亳州珍宝岛中药材有限公司 | 25 |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 25 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 25 |
| 黑龙江珍宝岛医药商业有限公司 | 25 |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司 | 25 |
| 吉林省珍宝大药房有限公司 | 25 |
| 黑龙江省迪晟健医药有限公司 | 25 |
| 北京恒创星远医药科技有限公司 | 25 |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 | 25 |
| 哈尔滨珍宝恒瑞贸易有限公司 | 25 |
| 哈尔滨珍宝新拓贸易有限公司 | 25 |
| 哈尔滨新区健康产业有限公司 | 25 |
| 哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司 | 25 |
| 哈尔滨新区生物科技有限公司 | 25 |
| 珍宝岛（上海）药物研究有限公司 | 25 |
| 爱尔利希生物科技有限公司 | 25 |
| 文山天宝种植有限公司 | 25 |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙） | 25 |
| 杭州润华生命科学有限公司 | 25 |
| 浙江索奥生物科技有限公司 | 25 |
| 黑龙江羽迪药业有限责任公司 | 25 |
| 浙江索奥医药有限公司 | 25 |
| 黑龙江省松花江医药科技有限公司 | 25 |
| 哈尔滨龙和药业有限公司 | 25 |
| 内蒙古康芮科技有限公司 | 25 |
| 安徽辉泓制药有限公司 | 25 |

(2). 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业。证书编号 GR202323001099，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 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、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业。证书编号 GR202323001071，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该子公司自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 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完成备案登记，于 2017 年 5 月 10 日再次取得云南省文山市国家税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案有效期从 2017 年 1 月 1 日起开始。

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

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

(6) 子公司文山天宝种植有限公司，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。2023 年度文山天宝种植有限公司亏损，无需向文山市国家税务局进行减免征收所得税备案。

(7) 财政部、税务总局联合发布的公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本 200%在税前摊销。本公司及子公司哈尔滨珍宝制药有限公司享受该项优惠政策。

(3). 其他

适用 不适用

7、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 1,775.69 | 24,985.60 |
| 银行存款 | 1,190,256,962.47 | 1,446,164,103.57 |
| 其他货币资金 | 4,693,966.56 | 7,851,067.90 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 1,194,952,704.72 | 1,454,040,157.07 |

| | | |
|---------------|---|---|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0 | 0 |
|---------------|---|---|

其他说明

于2024年06月30日，本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币4,693,966.56元(2023年12月31日：人民币7,851,067.90元)，其中：房屋预售监管保证金2,091,370.02元，银行承兑汇票保证金2,602,596.54元。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|------------|------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 445,396.84 | 427,029.96 | / |
| 其中： | | | |
| 权益工具投资 | 445,396.84 | 427,029.96 | / |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 其中： | | | |
| 合计 | 445,396.84 | 427,029.96 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 53,534,900.96 | 79,577,491.25 |
| 商业承兑票据 | | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 53,534,900.96 | 79,577,491.25 |

(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 | 1,504,740.00 |
| 商业承兑票据 | |
| 合计 | 1,504,740.00 |

(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 | 32,220,807.62 | 35,859,870.21 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 32,220,807.62 | 35,859,870.21 |

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内 | | |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 1年以内 | 3,016,432,922.34 | 2,260,143,119.55 |
| 1年以内小计 | 3,016,432,922.34 | 2,260,143,119.55 |
| 1至2年 | 478,926,005.88 | 234,145,114.37 |
| 2至3年 | 21,032,525.35 | 23,725,112.23 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | 5,653,995.66 | 4,484,567.94 |
| 4至5年 | 2,878,684.82 | 3,455,311.28 |
| 5年以上 | 1,913,861.58 | 17,946,390.53 |
| 合计 | 3,526,837,995.63 | 2,543,899,615.90 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---------------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,062,811.40 | 0.03 | 1,062,811.40 | 100.00 | 0 | 1,928,823.40 | 0.08 | 1,907,213.40 | 98.88 | 21,610.00 |
| | 其中： | | | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,062,811.40 | 0.03 | 1,062,811.40 | 100.00 | 0 | 1,928,823.40 | 0.08 | 1,907,213.40 | 98.88 | 21,610.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,525,775,184.23 | 99.97 | 187,285,676.98 | 5.31 | 3,338,489,507.25 | 2,541,970,792.50 | 99.92 | 134,529,126.94 | 5.29 | 2,407,441,665.56 |
| | 其中： | | | | | | | | | |
| 医药配送组合 | 557,481,886.53 | 15.81 | 14,471,636.17 | 2.60 | 543,010,250.36 | 685,400,960.37 | 26.94 | 17,250,793.32 | 2.52 | 668,150,167.05 |
| 非医药配送组合 | 2,968,293,297.70 | 84.16 | 172,814,040.81 | 5.82 | 2,795,479,256.89 | 1,856,569,832.13 | 72.98 | 117,278,333.62 | 6.32 | 1,739,291,498.51 |
| 合计 | 3,526,837,995.63 | / | 188,348,488.38 | / | 3,338,489,507.25 | 2,543,899,615.90 | / | 136,436,340.34 | / | 2,407,463,275.56 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 海南海神威医药有限公司 | 197,219.40 | 197,219.40 | 100.00 | 已注销 |
| 赤峰泽北中药材有限公司 | 147,746.00 | 147,746.00 | 100.00 | 预计难以收回 |

| | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------|----------|
| 山东睦生堂中药饮片有限公司 | 651,390.00 | 651,390.00 | 100.00 | 仲裁未能完全履行 |
| 黑龙江省海王医药有限公司 | 66,456.00 | 66,456.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 合计 | 1,062,811.40 | 1,062,811.40 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：医药配送组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 386,035,635.79 | 1,930,181.41 | 0.5 |
| 1至2年 | 162,528,940.90 | 8,126,447.04 | 5.00 |
| 2至3年 | 5,627,877.65 | 1,125,575.53 | 20.00 |
| 3至4年 | 3,075,653.25 | 3,075,653.25 | 100.00 |
| 4至5年 | 213,778.94 | 213,778.94 | 100.00 |
| 5年以上 | | - | 100.00 |
| 合计 | 557,481,886.53 | 14,471,636.17 | |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

医药配送组合是指本公司所属医药配送业务，除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为：1年以内0.5%；1-2年5%；2-3年20%；3年以上100%。

组合计提项目：非医药配送组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,630,397,286.55 | 131,519,864.82 | 5.00 |
| 1至2年 | 315,745,674.98 | 31,574,567.50 | 10.00 |
| 2至3年 | 15,338,191.70 | 4,601,457.51 | 30.00 |
| 3至4年 | 2,381,123.01 | 1,190,561.51 | 50.00 |
| 4至5年 | 2,517,159.88 | 2,013,727.90 | 80.00 |
| 5年以上 | 1,913,861.58 | 1,913,861.58 | 100.00 |
| 合计 | 2,968,293,297.70 | 172,814,040.81 | |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

非医药配送组合是指本公司所属除医药配送业务以外，除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为：1年以内5%；1-2年10%；2-3年30%；3-4年50%；4-5年80%；5年以上100%。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|---------------|-------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 医药配送业务 | 17,250,793.32 | 4,083,691.00 | 6,862,848.15 | | | 14,471,636.17 |
| 非医药配送业务 | 117,278,333.62 | 81,857,544.77 | 26,321,837.58 | | | 172,814,040.81 |
| 单项计提 | 1,907,213.40 | | 844,402.00 | | | 1,062,811.40 |
| 合计 | 136,436,340.34 | 85,941,235.77 | 34,029,087.73 | | | 188,348,488.38 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|----------|---------------|-------------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|------------------|--------------|------------------|-------|---------------|
| 期末余额前五名合计 | 1,094,397,092.24 | 8,603,936.37 | 1,103,001,028.61 | 31.20 | 55,150,051.48 |
| 合计 | 1,094,397,092.24 | 8,603,936.37 | 1,103,001,028.61 | 31.20 | 55,150,051.48 |

其他说明
无。

其他说明：
适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 研发服务 | 8,603,936.37 | 430,196.82 | 8,173,739.55 | 8,603,936.37 | 430,196.82 | 8,173,739.55 |
| 合计 | 8,603,936.37 | 430,196.82 | 8,173,739.55 | 8,603,936.37 | 430,196.82 | 8,173,739.55 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 22,411,062.16 | 24,466,281.55 |
| 应收账款 | 5,111,039.50 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 27,522,101.66 | 29,466,281.55 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

| 项目 | 年初余额 | | 本年变动 | | 年末余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 应收票据 | 24,466,281.55 | 0 | -2,055,219.39 | 0 | 22,411,062.16 | 0 |
| 应收账款 | 5,000,000.00 | 0 | 111,039.50 | 0 | 5,111,039.50 | 0 |
| 合计 | 29,466,281.55 | 0 | -1,944,179.89 | 0 | 27,522,101.66 | 0 |

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 182,845,476.92 | 96.25 | 254,867,589.40 | 99.50 |
| 1至2年 | 5,895,025.58 | 3.10 | 469,480.78 | 0.18 |
| 2至3年 | 435,762.26 | 0.23 | 794,236.76 | 0.31 |
| 3年以上 | 799,161.97 | 0.42 | 4,980.00 | 0.00 |

| | | | | |
|----|----------------|--------|----------------|--------|
| 合计 | 189,975,426.73 | 100.00 | 256,136,286.94 | 100.00 |
|----|----------------|--------|----------------|--------|

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 磐安县吕红光中药材专业合作社 | 716,580.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 716,580.00 | —— |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|----------------|--------------------|
| 按预付对象归集的期末余额前五名 | 126,456,034.80 | 66.56 |
| 合计 | 126,456,034.80 | 66.56 |

其他说明

√适用 □不适用

无。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,721,447,293.37 | 1,955,093,263.89 |
| 合计 | 1,721,447,293.37 | 1,955,093,263.89 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 1,016,651,856.16 | 1,283,957,939.44 |
| 1 年以内小计 | 1,016,651,856.16 | 1,283,957,939.44 |
| 1 至 2 年 | 713,670,249.14 | 650,045,365.80 |
| 2 至 3 年 | 12,294,066.96 | 11,626,581.95 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 6,984,308.76 | 13,496,934.42 |
| 4 至 5 年 | 408,623.24 | 1,566,966.98 |
| 5 年以上 | 59,529,978.52 | 87,441,285.16 |
| 合计 | 1,809,539,082.78 | 2,048,135,073.75 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 备用金 | 14,319,274.38 | 3,211,275.82 |
| 保证金、质保金、押金 | 63,050,373.52 | 91,444,801.65 |
| 往来款 | 1,107,592,862.64 | 1,294,677,419.82 |
| 股权及债权转让 | 122,000,000.00 | 122,000,000.00 |
| 政府补助 | 491,382,622.58 | 528,515,622.58 |
| 其他 | 11,193,949.66 | 8,285,953.88 |
| 合计 | 1,809,539,082.78 | 2,048,135,073.75 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 79,672,868.55 | 25,470.00 | 13,343,471.31 | 93,041,809.86 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 8,973,497.34 | | | 8,973,497.34 |
| 本期转回 | 13,921,064.80 | | 0 | 13,921,064.80 |
| 本期转销 | | | 2,452.99 | 2,452.99 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 74,725,301.09 | 25,470.00 | 13,341,018.32 | 88,091,789.41 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

坏账准备计提采用的依据：对于个别认定组合，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于其他组合，已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备，具体计提标准为：1年以内 5%；1-2年 10%；2-3年 30%；3-4年 50%；4-5年 80%；5年以上 100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|----------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他组合 | 79,672,868.55 | 8,973,497.34 | 13,921,064.80 | | | 74,725,301.09 |
| 单项计提 | 13,368,941.31 | | | 2,452.99 | | 13,366,488.32 |
| 合计 | 93,041,809.86 | 8,973,497.34 | 13,921,064.80 | 2,452.99 | | 88,091,789.41 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,452.99 |

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用 实际核销的其他应收款

(6). 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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------------|-------|-----------|---------------|
| 安徽亳州高新技术产业开发区管理委员会 | 200,000,000.00 | 11.05 | 政府补贴 | 1-2年 | - |
| 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司 | 194,920,277.56 | 10.77 | 往来款 | 1年以内 | 9,746,013.88 |
| 哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司 | 180,605,634.00 | 9.98 | 往来款 | 1年以内 | 9,030,281.70 |
| 虎林市人民政府 | 136,571,000.00 | 7.55 | 政府补贴 | 1-2年 | |
| 黑龙江和晖制药有限公司 | 122,000,000.00 | 6.74 | 股权及债权 | 1年以内、1-2年 | 12,079,921.26 |
| 合计 | 834,096,911.56 | 46.09 | / | / | 30,856,216.84 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 237,754,491.88 | 28,469,134.83 | 209,285,357.05 | 64,941,783.41 | 5,578,846.90 | 59,362,936.51 |
| 在产品 | 80,773,856.65 | | 80,773,856.65 | 83,264,342.21 | | 83,264,342.21 |
| 库存商品 | 677,022,888.51 | 28,302,687.58 | 648,720,200.93 | 399,713,376.25 | 19,280,469.19 | 380,432,907.06 |
| 合同履约成本 | 12,284,295.06 | | 12,284,295.06 | 13,945,557.92 | | 13,945,557.92 |
| 半成品 | 141,104,367.85 | 12,323,549.00 | 128,780,818.85 | 165,728,863.64 | 13,738,876.00 | 151,989,987.64 |
| 包装物 | 26,055,464.19 | | 26,055,464.19 | 26,339,729.61 | | 26,339,729.61 |
| 低值易耗品 | 4,573,873.77 | | 4,573,873.77 | 5,552,843.99 | | 5,552,843.99 |
| 合计 | 1,179,569,237.90 | 69,095,371.41 | 1,110,473,866.49 | 759,486,497.03 | 38,598,192.09 | 720,888,304.94 |

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,578,846.90 | 24,559,386.95 | | 1,669,099.02 | | 28,469,134.83 |
| 半成品 | 13,738,876.00 | 7,666,428.02 | | 9,081,755.02 | | 12,323,549.00 |
| 库存商品 | 19,280,469.19 | 27,479,260.19 | | 18,457,041.80 | | 28,302,687.58 |
| 合计 | 38,598,192.09 | 59,705,075.17 | | 29,207,895.85 | | 69,095,371.41 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

存货跌价准备转回是因为之前导致存货发生减值的原因已消失；存货跌价转销是已提跌价的商品已出售。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | 27,745,457.94 | 14,739,536.05 |
| 合计 | 27,745,457.94 | 14,739,536.05 |

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无。

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 预缴所得税 | 65,457,788.57 | 66,150,687.71 |
| 待抵扣增值税 | 88,649,308.82 | 75,169,970.19 |
| 待摊费用 | 386,226.27 | 2,485,148.13 |
| 办公用房租金 | 10,739.36 | 67,841.27 |
| 预付热费 | - | 20,000.23 |
| 预付推广费 | 2,747.39 | 19,629,936.37 |
| 待认证及暂估进项税额 | 246,258.61 | 88,375.71 |
| 预缴水利建设基金 | 1,065,624.20 | 606,177.63 |
| 应收退货成本 | 76,992,990.95 | 77,443,177.72 |
| 合计 | 232,811,684.17 | 241,661,314.96 |

其他说明：

无。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 质押贷款 | 28,632,707.34 | 887,249.40 | 27,745,457.94 | 15,429,996.01 | 690,459.96 | 14,739,536.05 |
| 减：一年 内到期的 债权投资 | 28,166,707.34 | 421,249.40 | 27,745,457.94 | 14,963,996.01 | 224,459.96 | 14,739,536.05 |
| 合计 | 466,000.00 | 466,000.00 | 0 | 466,000.00 | 466,000.00 | 0 |

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 减值准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值) | 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值) | |
| 2024年1月1日余 额 | | | 466,000.00 | 466,000.00 |
| 2024年1月1日余 额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日 余额 | | | 466,000.00 | 466,000.00 |

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 权益法下确认的投资损益 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 浙江特瑞思药业股份有限公司 | 247,927,663.74 | 33,000,000.00 | -8,148,222.64 | 272,779,441.10 | |
| 北京珍鑫私募基金管理有限公司 | 325,435.55 | | -325,435.55 | | |
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 422,736,280.36 | | 1,067,049.53 | 423,803,329.89 | |
| 安徽香料谷国际贸易有限公司 | 2,423,044.04 | | -104,341.78 | 2,318,702.26 | |

| | | | | | |
|----|----------------|---------------|---------------|----------------|--|
| 小计 | 673,412,423.69 | 33,000,000.00 | -7,510,950.44 | 698,901,473.25 | |
| 合计 | 673,412,423.69 | 33,000,000.00 | -7,510,950.44 | 698,901,473.25 | |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 杭州爱科瑞思生物医药有限公司 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 | | | | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资 |
| 杭州多禧生物科技有限公司 | 151,200,000.00 | | | | | | 151,200,000.00 | | | | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资 |
| 龙江银行股份有限公司 | 60,000,000.00 | | | | | | 60,000,000.00 | | | | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资 |
| 哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司 | 350,000,000.00 | | | | | | 350,000,000.00 | 13,750,000.00 | | | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资 |
| 辽宁春光制药装备股份有限公司 | 1,026,000.00 | | | -415,000.00 | | | 611,000.00 | | | -415,000.00 | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资 |
| 合计 | 592,226,000.00 | | | -415,000.00 | | | 591,811,000.00 | | | -415,000.00 | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 858,462,491.90 | 34,132,565.48 | | 892,595,057.38 |
| 2. 本期增加金额 | 2,837,546.77 | | | 2,837,546.77 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 2,837,546.77 | | | 2,837,546.77 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 861,300,038.67 | 34,132,565.48 | - | 895,432,604.15 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 98,985,853.54 | 5,171,612.34 | | 104,157,465.88 |
| 2. 本期增加金额 | 11,953,719.26 | 341,386.48 | - | 12,295,105.74 |
| (1) 计提或摊销 | 11,953,719.26 | 341,386.48 | | 12,295,105.74 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 110,939,572.80 | 5,512,998.82 | - | 116,452,571.62 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |

| | | | | |
|-----------|----------------|---------------|---|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 750,360,465.87 | 28,619,566.66 | - | 778,980,032.53 |
| 2. 期初账面价值 | 759,476,638.36 | 28,960,953.14 | - | 788,437,591.50 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|------------------|---|
| 投资性房地产-交易大厅 | 574,546,423.93 元 | 亳州中药材商品交易中心7号地交易大厅2024年6月30日账面原值650,362,887.71元,账面净值574,546,423.93元。截止到2024年半年度尚未办理不动产权证,原因是该地块人防未验收:交易大厅人防与1#地块酒店人防是捆绑验收,1#地块酒店目前尚未竣工,人防无法办理验收手续,所以7#地块人防暂时无法通过验收。 |

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,353,758,456.02 | 1,137,530,521.60 |
| 固定资产清理 | 3,572,994.34 | |
| 合计 | 1,357,331,450.36 | 1,137,530,521.60 |

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及仪器 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,228,047,183.90 | 1,046,353,205.85 | 41,491,660.23 | 103,793,070.97 | 2,419,685,120.95 |
| 2. 本期增加金额 | 190,285,283.58 | 97,045,166.82 | 997,787.61 | 1,141,949.81 | 289,470,187.82 |
| (1) 购置 | 8,042,493.76 | 4,645,653.26 | 997,787.61 | 1,141,949.81 | 14,827,884.44 |
| (2) 在建工程转入 | 182,242,789.82 | 92,399,513.56 | - | - | 274,642,303.38 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 3,007,348.46 | 20,208,473.58 | 1,831,894.54 | 4,063,783.44 | 29,111,500.02 |
| (1) 处置或报废 | 169,801.69 | 20,208,473.58 | 1,831,894.54 | 4,063,783.44 | 26,273,953.25 |
| (2) 转入投资性房地产 | 2,837,546.77 | | | | 2,837,546.77 |
| 4. 期末余额 | 1,415,325,119.02 | 1,123,189,899.09 | 40,657,553.30 | 100,871,237.34 | 2,680,043,808.75 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 457,794,089.88 | 705,435,728.99 | 34,615,499.81 | 84,064,758.55 | 1,281,910,077.23 |
| 2. 本期增加金额 | 24,316,907.56 | 30,240,915.49 | 855,917.01 | 2,039,955.41 | 57,453,695.47 |
| (1) 计提 | 24,316,907.56 | 30,240,915.49 | 855,917.01 | 2,039,955.41 | 57,453,695.47 |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 78,199.81 | 8,081,069.16 | 1,691,443.08 | 3,472,230.04 | 13,322,942.09 |
| (1) 处置或报废 | 78,199.81 | 8,081,069.16 | 1,691,443.08 | 3,472,230.04 | 13,322,942.09 |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 482,032,797.63 | 727,595,575.32 | 33,779,973.74 | 82,632,483.92 | 1,326,040,830.61 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 65,867.20 | 178,654.92 | | 244,522.12 |
| 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 | | 65,867.20 | 178,654.92 | - | 244,522.12 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 933,292,321.39 | 395,528,456.57 | 6,698,924.64 | 18,238,753.42 | 1,353,758,456.02 |
| 2. 期初账面价值 | 770,253,094.02 | 340,851,609.66 | 6,697,505.50 | 19,728,312.42 | 1,137,530,521.60 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------------------------------|
| 二期乙醇库 | 1,079,931.07 | 正在规划验收调整，验收合格后办理 |
| 危险品库 | 1,685,698.62 | 待整体工程项目结束，办理不动产证（需要和三期项目整体竣工后一起办理） |

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------|
| 房屋及建筑物 | 92,535.79 | |
| 机器设备 | 3,068,033.79 | |
| 运输设备 | 9,190.02 | |
| 办公设备及仪器 | 403,234.74 | |
| 合计 | 3,572,994.34 | |

其他说明：

无。

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 43,346,312.78 | 284,286,791.71 |
| 合计 | 43,346,312.78 | 284,286,791.71 |

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 企业灾备数据中心项目 | - | | - | 943,396.20 | | 943,396.20 |
| 新建 QC 中心 | 207,299.12 | | 207,299.12 | 56,684.33 | | 56,684.33 |
| 水针 B 生产线改造 | 63,747.04 | | 63,747.04 | 54,495.41 | | 54,495.41 |
| 鸡西三期工程 | 955,014.77 | | 955,014.77 | 255,418,092.21 | | 255,418,092.21 |
| QC 中心设备 | | | | 406,194.68 | | 406,194.68 |
| 合成二车间设备 | 303,790.28 | | 303,790.28 | 682,504.90 | | 682,504.90 |
| 技术研发部 | | | | 146,902.65 | | 146,902.65 |
| 生物质颗粒项目 | 12,613.86 | | 12,613.86 | 12,613.86 | | 12,613.86 |
| 提取一车间设备 | 369,911.50 | | 369,911.50 | 386,017.70 | | 386,017.70 |
| 新厂区景观路建设项目 | 37,735.85 | | 37,735.85 | 37,735.85 | | 37,735.85 |
| 新建厂区（三期） | 261,722.40 | | 261,722.40 | 223,986.55 | | 223,986.55 |
| 炎琥宁扩产改造项目 | | | | 75,471.70 | | 75,471.70 |
| 设备库 1 号 | 36,185,112.48 | | 36,185,112.48 | 25,432,695.67 | | 25,432,695.67 |
| 新建 QC 中心 2 | 239,924.29 | | 239,924.29 | | | |
| 安天探海威胁监控系统 | 172,566.37 | | 172,566.37 | | | |
| 动力车间一期供电增容项目 | 141,080.41 | | 141,080.41 | | | |
| 固体三车间整体设备投资规划项目 | 57,323.80 | | 57,323.80 | | | |
| 一期污水站升级改造工程 | 57,323.79 | | 57,323.79 | | | |
| 中药材库 1 号 | 741,417.17 | | 741,417.17 | | | |
| 其他 | 3,539,729.65 | | 3,539,729.65 | 410,000.00 | | 410,000.00 |
| 合计 | 43,346,312.78 | - | 43,346,312.78 | 284,286,791.71 | - | 284,286,791.71 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 资金来源 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|------------|-----------------|---------|------|
| 企业灾备数据中心项目 | 10,770,000.00 | 943,396.20 | -943,396.20 | | | - | 8.76% | 60.00% | 募集 |
| 新建 QC 中心 | 10,350,000.00 | 56,684.33 | 150,614.79 | | | 207,299.12 | 2.00% | 100.00% | 自筹 |
| 水针 B 生产线改造 | | 54,495.41 | 9,251.63 | | | 63,747.04 | | 100.00% | 自筹 |
| 冻干粉针 E 线-新建综合库房项目 | | | 97,776.95 | | | 97,776.95 | | 100.00% | 自筹 |
| 鸡西三期工程 | 480,933,500.00 | 255,418,092.21 | 15,723,595.92 | 270,186,673.36 | | 955,014.77 | 84.06% | 86.00% | 募集 |
| QC 中心设备 | | 406,194.68 | 12,777.78 | 418,972.46 | | - | | 100.00% | 自筹 |
| 合成二车间设备 | | 682,504.90 | | 378,714.62 | | 303,790.28 | | 95.00% | 自筹 |
| 技术研发部 | | 146,902.65 | | 146,902.65 | | | | 100.00% | 自筹 |
| 生物质颗粒项目 | 4,703,500.00 | 12,613.86 | - | | | 12,613.86 | 0.27% | 30.00% | 自筹 |
| 提取一车间设备 | | 386,017.70 | - | 16,106.20 | | 369,911.50 | | 96.00% | 自筹 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------|---------|-------|
| 新厂区景观路建设项目 | | 37,735.85 | - | | | 37,735.85 | | | 自筹 |
| 新建厂区(三期) | | 223,986.55 | 37,735.85 | | | 261,722.40 | | | 自筹 |
| 炎琥宁扩产改造项目 | 6,740,000.00 | 75,471.70 | - | 75,471.70 | | - | 71.00% | 100.00% | 自筹 |
| 设备库1号 | 34,366,458.14 | 25,432,695.67 | 10,752,416.81 | | | 36,185,112.48 | 57.56% | 95.00% | 自筹 |
| 新建QC中心2 | 18,050,000.00 | | 239,924.29 | | | 239,924.29 | 1.33% | 65.00% | 自筹 |
| 安天探海威胁监控系统 | 390,000.00 | | 172,566.37 | | | 172,566.37 | 44.25% | 30.00% | 募集 |
| 动力车间一期供电增容项目 | 2,387,000.00 | | 141,080.41 | | | 141,080.41 | 5.91% | 25.00% | 自筹 |
| 固体三车间整体设备投资规划项目 | 25,010,000.00 | | 57,323.80 | | | 57,323.80 | 0.23% | 15.00% | 自筹 |
| 一期污水站升级改造工程 | 14,605,800.00 | | 57,323.79 | | | 57,323.79 | 0.39% | 8.00% | 自筹 |
| 中药材库1号 | 6,210,000.00 | - | 741,417.17 | | | 741,417.17 | 11.94% | 10.00% | 自筹 |
| 其他 | 1,650,000.00 | 410,000.00 | 9,105,279.19 | 3,419,462.39 | 2,653,864.10 | 3,441,952.70 | | | 自筹、募投 |
| 合计 | 616,166,258.14 | 284,286,791.71 | 36,355,688.55 | 274,642,303.38 | 2,653,864.10 | 43,346,312.78 | / | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无。

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 17,617,632.06 | 17,617,632.06 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| | | |
| 4. 期末余额 | 17,617,632.06 | 17,617,632.06 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 13,485,310.11 | 13,485,310.11 |
| 2. 本期增加金额 | 2,295,422.79 | 2,295,422.79 |
| (1) 计提 | 2,295,422.79 | 2,295,422.79 |
| | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| | | |
| 4. 期末余额 | 15,780,732.90 | 15,780,732.90 |
| 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 | 1,836,899.16 | 1,836,899.16 |
| 2. 期初账面价值 | 4,132,321.95 | 4,132,321.95 |

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 药号 | 合计 |
|------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 224,224,282.06 | 947,063.25 | 62,616,050.99 | 584,385,866.30 | 872,173,262.60 |
| 2. 本期增加金额 | | | 1,886,403.54 | 29,398,670.84 | 31,285,074.38 |
| (1) 购置 | | | 1,886,403.54 | 3,286,491.08 | 5,172,894.62 |
| (2) 内部研发 | | | | 26,112,179.76 | 26,112,179.76 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 4,361,110.87 | 4,361,110.87 |
| (1) 处置 | | | | 4,361,110.87 | 4,361,110.87 |
| 4. 期末余额 | 224,224,282.06 | 947,063.25 | 64,502,454.53 | 609,423,426.27 | 899,097,226.11 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 50,942,176.11 | 647,511.92 | 28,802,373.96 | 7,751,375.68 | 88,143,437.67 |
| 2. 本期增加金额 | 2,470,934.84 | 42,279.55 | 3,025,139.91 | 1,141,969.68 | 6,680,323.98 |
| (1) 计提 | 2,470,934.84 | 42,279.55 | 3,025,139.91 | 1,141,969.68 | 6,680,323.98 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 53,413,110.95 | 689,791.47 | 31,827,513.87 | 8,893,345.36 | 94,823,761.65 |
| 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 | 170,811,171.11 | 257,271.78 | 32,674,940.66 | 600,530,080.91 | 804,273,464.46 |
| 2. 期初账面价值 | 173,282,105.95 | 299,551.33 | 33,813,677.03 | 576,634,490.62 | 784,029,824.93 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.25%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------|---------------|------------|
| 鸡西三期土地 | 15,064,204.42 | 正在办理 |
| 珍宝岛安徽（亳州）皖药产地加工项目 | 19,544,356.97 | 与房屋一同办理 |

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|---------------|---------|------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 黑龙江珍宝岛医药商业有限公司 | 1,276,134.28 | | | 1,276,134.28 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 14,823,926.83 | | | 14,823,926.83 |
| 亳州神农谷中药控股有限公司 | 15,685,944.06 | | | 15,685,944.06 |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 | 2,399,995.95 | | | 2,399,995.95 |
| 合计 | 34,186,001.12 | | | 34,186,001.12 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 黑龙江珍宝岛医药商业有限公司 | 1,276,134.28 | | | 1,276,134.28 |
| 亳州神农谷中药控股有限公司 | 15,685,944.06 | | | 15,685,944.06 |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 | 2,399,995.95 | | | 2,399,995.95 |
| 合计 | 19,362,074.29 | | | 19,362,074.29 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 绿化景观费用 | 546,039.42 | 0.00 | 437,853.62 | 0 | 108,185.80 |
| 厂区沥青路 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 装修费 | 375,876.32 | 0 | 375,876.32 | 0.00 | 0.00 |
| 树脂柱盐酸管道衬氟项目 | 172,430.53 | 0 | 41,383.33 | 0 | 131,047.20 |
| IC 厌氧塔改造工程 | 280,883.02 | 0 | 153,208.92 | 0 | 127,674.10 |
| 数字化项目 | 2,491,563.32 | 0 | 397,810.02 | 0 | 2,093,753.30 |
| 影壁墙工程 | 546,796.13 | 0 | 68,349.52 | 0 | 478,446.61 |
| 膜包 | 1,049,328.63 | 438,938.05 | 145,511.12 | 0 | 1,342,755.56 |
| 其他 | 7,249,764.97 | 2,279,658.77 | 1,651,015.37 | 0 | 7,878,408.37 |
| 合计 | 12,712,682.34 | 2,718,596.82 | 3,271,008.22 | 0.00 | 12,160,270.94 |

其他说明：

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 356,623,215.51 | 73,792,546.37 | 240,155,167.07 | 53,324,387.20 |
| 内部交易未实现利润 | 99,605,439.57 | 16,934,034.15 | 189,056,047.40 | 28,358,407.11 |
| 可抵扣亏损 | 434,048,188.70 | 108,512,047.17 | 675,240,739.58 | 168,810,184.90 |
| 递延收益 | 117,102,591.32 | 17,403,139.62 | 124,338,933.00 | 18,791,534.34 |
| 预计负债 | 129,707,715.54 | 31,886,250.51 | 130,096,251.00 | 31,672,738.87 |
| 租赁负债 | 6,901,276.96 | 1,326,463.20 | 4,115,356.32 | 1,028,839.08 |
| 交易性金融资产 | 1,013,915.76 | 152,087.37 | 1,133,996.84 | 181,101.27 |
| 捐赠 | 380,836.60 | 95,209.14 | 380,836.60 | 95,209.15 |
| 限制性股票期权股份支付费用 | 5,327,259.00 | 799,088.85 | 2,220,803.97 | 333,120.60 |
| 合计 | 1,150,710,438.96 | 250,900,866.38 | 1,366,738,131.78 | 302,595,522.52 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 低价值长期资产一次性计入申报费用 | 20,240,662.77 | 3,240,370.19 | 20,240,662.77 | 3,240,370.19 |
| 固定资产加速折旧 | 16,508,905.73 | 2,476,335.86 | 17,071,289.47 | 2,560,693.42 |
| 其他权益工具投资 | 26,000.00 | 3,900.00 | 26,000.00 | 3,900.00 |
| 使用权资产 | 3,875,086.40 | 814,584.20 | 4,132,321.96 | 1,033,080.49 |
| 应收退货成本 | 77,443,177.79 | 19,185,019.18 | 77,443,177.76 | 19,185,019.18 |
| 合计 | 118,093,832.69 | 25,720,209.43 | 118,913,451.96 | 26,023,063.28 |

(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 | 12,536,659.73 | 29,242,664.43 |
| 可抵扣亏损 | 304,793,057.97 | 290,459,905.95 |
| 合计 | 317,329,717.70 | 319,702,570.38 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | 76,509,063.53 | 76,509,063.53 | |
| 2025 年 | 48,798,456.13 | 48,798,456.13 | |
| 2026 年 | 35,881,707.74 | 35,881,707.74 | |
| 2027 年 | 59,711,665.53 | 59,711,665.53 | |
| 2028 年 | 69,559,013.02 | 69,559,013.02 | |
| 2029 年 | 14,333,152.02 | | |
| 合计 | 304,793,057.97 | 290,459,905.95 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 178,468,145.50 | | 178,468,145.50 | 182,689,140.47 | | 182,689,140.47 |
| 预付软件款 | 5,180,339.62 | | 5,180,339.62 | 4,636,552.02 | | 4,636,552.02 |
| 预付委外研发项目款 | 193,356,731.23 | | 193,356,731.23 | 304,733,105.26 | | 304,733,105.26 |
| 预付股权投资款 | 0.00 | | 0 | | | |
| 预付长期资产购置款 | 0.00 | | 0.00 | 1,647,973.05 | | 1,647,973.05 |
| 合计 | 377,005,216.35 | 0.00 | 377,005,216.35 | 493,706,770.80 | | 493,706,770.80 |

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|----------------|
| 保证借款 | 295,000,000.00 | 395,642,756.94 |
| 信用借款 | 1,140,747,500.00 | 480,542,972.23 |
| 合计 | 1,435,747,500.00 | 876,185,729.17 |

短期借款分类的说明：

无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 9,434,506.12 | 3,986,418.67 |
| 合计 | 19,434,506.12 | 13,986,418.67 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 266,275,609.09 | 262,479,269.90 |
| 1-2 年 | 10,516,831.48 | 44,992,806.27 |
| 2-3 年 | 1,869,693.49 | 3,724,116.22 |
| 3 年以上 | 1,276,080.56 | 7,806,116.42 |
| 合计 | 279,938,214.62 | 319,002,308.81 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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 |
|--------------|--------------|-----------|
| 哈尔滨五味堂医药有限公司 | 4,599,539.42 | 尚未结算 |
| 安徽省亳州市药材总公司 | 1,257,206.71 | 尚未结算 |
| 济源市金康达实业有限公司 | 1,193,503.66 | 尚未结算 |
| 朱怡婷 | 540,846.10 | 尚未结算 |
| 王翠萍 | 478,500.00 | 尚未结算 |

| | | |
|-----------------|---------------|------|
| 苏方瑜 | 308,317.40 | 尚未结算 |
| 付爽 | 300,000.00 | 尚未结算 |
| 王晶 | 290,867.18 | 尚未结算 |
| 席娟 | 285,477.08 | 尚未结算 |
| 马素贞 | 275,904.50 | 尚未结算 |
| 哈尔滨市双城区新兴镇见林养殖场 | 272,147.00 | 尚未结算 |
| 安徽省亳州市医药供销有限公司 | 228,523.57 | 尚未结算 |
| 合计 | 10,030,832.62 | / |

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 1,173,411.27 | 117,878.47 |
| 租金 | 3,029,463.93 | 2,205,796.22 |
| 电费 | | 9,926.10 |
| 合计 | 4,202,875.20 | 2,333,600.79 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 37,789,217.81 | 27,745,038.53 |
| 房屋物业费 | 17,595.36 | 66,200.87 |
| 预收研发费 | 6,320,754.69 | 6,320,754.69 |
| 合计 | 44,127,567.86 | 34,131,994.09 |

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 22,937,374.19 | 171,482,415.34 | 173,550,983.54 | 20,868,805.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,184,329.60 | 15,231,030.96 | 15,298,588.80 | 2,116,771.76 |
| 三、辞退福利 | | 1,201,632.00 | 1,201,632.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 25,121,703.79 | 187,915,078.30 | 190,051,204.34 | 22,985,577.75 |

(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 | 20,953,504.31 | 144,103,292.28 | 146,220,954.99 | 18,835,841.60 |
| 二、职工福利费 | 88,848.68 | 10,057,487.66 | 10,021,187.66 | 125,148.68 |
| 三、社会保险费 | 509,441.23 | 8,660,638.58 | 8,663,985.69 | 506,094.12 |
| 其中：医疗保险费 | 462,116.49 | 8,160,285.18 | 8,163,347.73 | 459,053.94 |
| 工伤保险费 | 47,324.74 | 500,353.40 | 500,637.96 | 47,040.18 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | 732,744.35 | 5,992,325.38 | 5,931,226.38 | 793,843.35 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 652,835.62 | 2,668,671.44 | 2,713,628.82 | 607,878.24 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、劳务派遣 | | | | |
| 合计 | 22,937,374.19 | 171,482,415.34 | 173,550,983.54 | 20,868,805.99 |

(3). 设定提存计划列示适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 2,136,394.33 | 14,751,295.77 | 14,816,814.14 | 2,070,875.96 |
| 2、失业保险费 | 47,935.27 | 479,735.19 | 481,774.66 | 45,895.80 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 2,184,329.60 | 15,231,030.96 | 15,298,588.80 | 2,116,771.76 |

其他说明：

适用 不适用

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

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 增值税 | 35,378,659.40 | 11,743,411.31 |
| 企业所得税 | 100,424,667.84 | 101,901,527.09 |
| 个人所得税 | 517,998.22 | 746,168.42 |
| 城市维护建设税 | 2,477,002.12 | 708,773.01 |
| 房产税 | 2,563,580.09 | 2,591,285.43 |
| 印花税 | 819,187.20 | 1,659,490.11 |
| 教育费附加（含地方） | 1,769,287.23 | 506,266.44 |
| 土地使用税 | 1,527,875.08 | 1,527,875.08 |
| 水利建设基金 | 18,080.19 | 23,408.79 |
| 环境保护税 | 4,307.46 | 40,759.03 |
| 合计 | 145,500,644.83 | 121,448,964.71 |

其他说明：

无。

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 250,767,307.49 | 311,105,116.12 |
| 合计 | 250,767,307.49 | 311,105,116.12 |

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

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 | 59,126,941.18 | 42,043,564.10 |
| 设备款 | 41,462,860.76 | 51,859,856.85 |
| 限制性股票回购款增加 | 19,324,479.69 | 20,481,619.91 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 130,853,025.86 | 196,720,075.26 |
| 合计 | 250,767,307.49 | 311,105,116.12 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 安徽珍林景观工程有限公司 | 6,842,170.98 | 未付工程款 |
| 华夏碧水环保科技股份有限公司 | 5,164,043.48 | 未付工程款 |
| 黑龙江省四建建筑工程有限责任公司 | 5,158,771.69 | 未付工程款 |
| 大连腾马科技发展有限公司 | 4,275,817.13 | 尚未结算 |
| 黑龙江省建工集团有限责任公司 | 3,853,676.98 | 尚未结算 |
| 长春惠利制药装备有限公司 | 3,771,554.75 | 尚未结算 |
| 江西建工第一建筑有限责任公司 | 3,054,762.98 | 尚未结算 |
| 7#地租户押金 | 2,729,763.00 | 尚未结算 |
| 文山金旺道地药材种植有限公司 | 2,698,139.03 | 尚未结算 |
| 齐伟 | 2,520,134.39 | 尚未结算 |
| 浙江小伦智能制造股份有限公司 | 2,452,000.00 | 尚未结算 |
| 吉林医药食品工程有限公司 | 2,442,522.41 | 尚未结算 |
| 西藏兴炜融刚建设有限责任公司 | 2,320,945.42 | 尚未结算 |
| 上海玖璨医药科技有限公司 | 2,000,000.00 | 尚未结算 |
| 北京诚通新新建设有限公司 | 1,628,617.52 | 尚未结算 |
| 翰林航宇（天津）实业有限公司 | 1,356,000.00 | 尚未结算 |
| 天津中环工业控制系统有限公司 | 1,287,275.23 | 尚未结算 |
| 江苏驰耐特防腐科技有限公司 | 1,214,475.68 | 尚未结算 |
| 江苏国泰消防工程技术有限公司 | 1,149,120.22 | 尚未结算 |
| 黑龙江省康祺医药有限公司 | 1,000,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 56,919,790.89 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 877,575,397.23 | 972,686,876.06 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 1 年内到期的租赁负债 | 524,983.78 | 3,801,563.87 |
| 合计 | 878,100,381.01 | 976,488,439.93 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 不符合终止确认条件的应收票据 | 35,859,870.21 | 71,152,559.89 |
| 待转销项税 | 5,108,064.48 | 4,184,395.52 |
| 合计 | 40,967,934.69 | 75,336,955.41 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 492,441,750.00 | 349,461,593.61 |
| 信用借款 | 1,548,133,647.23 | 1,921,225,282.45 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 877,575,397.23 | 972,686,876.06 |
| 合计 | 1,163,000,000.00 | 1,298,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额 | 688,290.00 | 4,080,409.59 |
| 减：未确认融资费用 | 24,951.01 | 140,490.51 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 524,983.78 | 3,801,563.87 |
| 合计 | 138,355.21 | 138,355.21 |

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------|----------------|----------------|------|
| 应付退货款 | 130,096,251.01 | 130,096,251.01 | |
| 合计 | 130,096,251.01 | 130,096,251.01 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 169,343,245.48 | 560,000.00 | 10,403,734.35 | 159,499,511.13 | |
| 合计 | 169,343,245.48 | 560,000.00 | 10,403,734.35 | 159,499,511.13 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|---------------|
| 其他合伙人投资 | 786,659.92 | 46,477,767.97 |
| 合计 | 786,659.92 | 46,477,767.97 |

其他说明：

无。

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 941,963,592.00 | | | | -137,232.00 | -137,232.00 | 941,826,360.00 |

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|--------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,341,632,381.39 | | 1,019,908.22 | 2,340,612,473.17 |
| 其他资本公积 | 2,220,803.97 | | | 2,220,803.97 |
| 合计 | 2,343,853,185.36 | | 1,019,908.22 | 2,342,833,277.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|--------------|---------------|
| 库存股 | 22,039,524.63 | | 1,157,140.22 | 20,882,384.41 |
| 合计 | 22,039,524.63 | | 1,157,140.22 | 20,882,384.41 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|-------------------|-----------|-----------|--------------------|----------------------|----------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 47,150.00 | - | | | 3,900.00 | - | | - |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|-----------------|--|--|----------|-----------------|--|-----------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 47,150.00 | - 411,100.00 | | | 3,900.00 | - 415,000.00 | | - 367,850.00 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 47,150.00 | - 411,100.00 | | | 3,900.00 | -415,000.00 | | - 367,850.00 |

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

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,886,256.48 | 1,585,466.40 | 1,040,558.06 | 4,431,164.82 |
| 合计 | 3,886,256.48 | 1,585,466.40 | 1,040,558.06 | 4,431,164.82 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,809,690,780.75 | 3,363,217,633.99 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 3,809,690,780.75 | 3,363,217,633.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 393,331,967.75 | 472,740,021.12 |
| 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 | | 26,266,874.36 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 4,203,022,748.50 | 3,809,690,780.75 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,652,675,681.67 | 683,866,815.83 | 1,526,706,885.69 | 1,033,709,495.26 |
| 其他业务 | 7,929,185.73 | 13,732,184.30 | 23,820,867.02 | 17,606,804.92 |
| 合计 | 1,660,604,867.40 | 697,599,000.13 | 1,550,527,752.71 | 1,051,316,300.18 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | XXX-分部 | | 合计 | |
|---------------|--------|------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | | | |
| 珍药商品销售（工业） | | | 1,442,619,043.23 | 517,190,862.12 |
| 外购药品销售（商业） | | | 96,593,169.32 | 85,619,642.78 |
| 外购药材销售（商业） | | | 111,792,960.41 | 79,365,757.23 |
| 主营业务-租赁收入（商业） | | | 1,670,508.71 | 1,690,553.70 |
| 其他业务-租赁收入 | | | 7,813,397.90 | 13,691,365.97 |
| 其他业务-其他 | | | 115,787.83 | 40,818.33 |
| 利息收入 | | | 1,624,234.40 | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 华东地区 | | | 540,105,995.39 | 338,993,976.50 |
| 华中地区 | | | 31,409,783.26 | 27,273,922.46 |
| 东北地区 | | | 755,083,000.85 | 162,694,598.72 |
| 西南地区 | | | 37,997,297.16 | 37,437,812.61 |
| 华北地区 | | | 35,710,873.90 | 33,673,698.92 |
| 西北地区 | | | 21,088,725.97 | 20,444,926.79 |
| 华南地区 | | | 240,833,425.27 | 77,080,064.14 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 在某一时点确认 | | | 1,651,120,960.79 | 682,217,080.46 |
| 在某一时间确认 | | | 11,108,141.01 | 15,381,919.67 |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 合计 | | | 1,662,229,101.80 | 697,599,000.13 |

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 8,685,509.00 | 3,651,336.54 |
| 教育费附加 | 6,198,745.58 | 2,644,275.75 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 8,643,246.50 | 7,469,114.80 |
| 土地使用税 | 4,180,541.22 | 3,457,034.02 |
| 车船使用税 | 29,598.74 | 45,277.04 |
| 印花税 | 1,622,098.07 | 1,313,083.72 |
| 其他税费 | 208,658.14 | 610,633.95 |
| 合计 | 29,568,397.25 | 19,190,755.82 |

其他说明：

无。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 92,539,465.06 | 340,507,217.38 |
| 工资及福利费 | 57,935,628.12 | 59,064,457.13 |
| 差旅费 | 1,390,063.70 | 2,593,773.78 |
| 招待费 | 1,165,738.72 | 3,364,770.04 |
| 办公费 | 1,862,530.74 | 2,666,407.62 |
| 其他 | 7,440,911.28 | 6,677,655.75 |
| 合计 | 162,334,337.62 | 414,874,281.70 |

其他说明：

本年发生额比上年发生额减少了252,539,944.08元，降幅60.87%，主要系优化市场活动所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 44,493,846.49 | 47,131,836.41 |
| 折旧费 | 19,929,263.01 | 24,300,367.22 |
| 职工保险及劳务费 | 11,784,069.27 | 12,379,727.46 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,549,359.93 | 2,733,779.56 |
| 业务招待费 | 12,337,636.90 | 11,378,159.18 |
| 修理费 | 9,115,175.92 | 9,169,744.05 |
| 水电费 | 5,477,589.24 | 3,110,708.82 |
| 无形资产摊销 | 5,857,405.41 | 5,432,942.73 |
| 聘请中介机构费 | 6,622,897.60 | 5,375,078.91 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 办公费 | 4,139,362.93 | 2,630,892.60 |
| 差旅费 | 1,650,297.07 | 2,477,148.03 |
| 其他 | 24,012,502.00 | 24,064,082.72 |
| 合计 | 146,969,405.77 | 150,184,467.69 |

其他说明：
无。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 委托外部研发费 | 198,143.42 | 648,155.33 |
| 职工薪酬 | 4,845,169.81 | 7,447,359.38 |
| 材料费 | 99,247.47 | 9,669,681.46 |
| 折旧及摊销 | 2,751,088.50 | 2,483,962.41 |
| 燃料及动力 | 2,538,056.05 | 2,316,899.58 |
| 其他 | 95,406.98 | 1,510,715.99 |
| 合计 | 10,527,112.23 | 24,076,774.16 |

其他说明：
无。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 69,915,912.48 | 66,684,738.90 |
| 减：利息收入 | -13,054,200.88 | -1,766,131.74 |
| 手续费 | 464,270.62 | 589,797.65 |
| 合计 | 57,325,982.22 | 65,508,404.81 |

其他说明：
无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|------------|------------|
| 质量检验中心(虎林 GMP 改造项目) | 399,600.00 | 399,600.00 |
| 中药标准化项目专项资金 | 49,999.98 | 49,999.98 |
| 固定资产改造项目补贴(鸡西 GMP 改造) | | 378,424.38 |
| 政府二期项目拨款(中药提取二期工程建设项目) | 517,786.26 | 517,786.26 |
| 配方颗粒项目补贴款 | 27,000.00 | 27,000.00 |
| 年产 4 亿支水针 GMP 生产基地(珍宝二期工程) | 400,000.02 | 399,999.99 |
| 第二批工业发展资金专项用于三期工程建设项目 | | 101,694.90 |
| 年产 1.93 亿支水针车间(GMI)改造项目 | 279,661.02 | 279,661.05 |
| 年产 4 亿支大型水针生产基地财政专项扶 | 452,830.20 | 452,830.20 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 持资金计 800 万（2015 年 12 月） | | |
| 人防异地建设费财政扶持资金 | 19,527.72 | 19,527.72 |
| 注射用骨肽高技术产业化项目 | 4,132,100.28 | 4,132,100.28 |
| 中药制剂多级内控标准体系支持资金 | 192,177.78 | 192,177.78 |
| 工业投产项目奖补资金 | 346,153.86 | 346,153.86 |
| 二期银杏叶车间建设项目 | 2,024,219.40 | 2,024,219.40 |
| 扩大产能生产设备购置补助 | 35,395.02 | 35,395.02 |
| 稳岗补贴 | 196,731.59 | 738,834.49 |
| 2023 年度省级重大科研项目专项资金 | 7,220,000.00 | 0 |
| 以工代训补贴 | | 42,000.00 |
| 个税返还 | 182,583.39 | 177,156.54 |
| 鸡西分公司三期建设 | 431,069.76 | 431,069.76 |
| 三重一创及现代医疗和医药产业资金 | | 38,984.36 |
| 亳州市经济技术开发区财政局财政补贴 | | 40,909.08 |
| 亳州市经济技术开发区财政局 2018 年现代医疗和医药转入款 | | 44,924.74 |
| 亳州市经济技术开发区财政局 2020 年拨入统筹服务业发展引导资金（神农谷中药电商物流城 7#地块项目） | | 161,783.46 |
| 2023 年一季度规上工业企业达产增产政策省级奖励资金 | 500,000.00 | 0 |
| 2023 年企业研发投入后补助政策市级匹配资金 | 610,000.00 | 0 |
| 2021 年科学技术奖 | 200,000.00 | 0 |
| 工业企业节能降碳绿色化改造奖励资金 | 500,000.00 | 0 |
| 军民融合发展示范引导资金 | 200,000.00 | 0 |
| 中药材仓储基地建设项目资金 | 37,500.06 | 37,500.06 |
| 先进制造业企业增值税加计抵减政策 | 9,045,124.01 | 0 |
| 电商小镇 | | 205,263.30 |
| 2022 年药品通过仿制药一致性评价奖励 | 148,510.32 | 0 |
| 市级服务业、节能环保产业发展引导资金（事后奖补） | | 10,909.08 |
| 企业研发费用投入后补助 | | 430,000.00 |
| 中小企业数字化示范标杆政策奖励 | | 1,000,000.00 |
| 药品产业化奖励 | | 3,000,000.00 |
| 生物医药产品完成临床试验政策奖励资金 | | 6,000,000.00 |
| 省级“专精特新”中小企业奖补资金 | | 100,000.00 |
| 2022 年药品通过仿制药一致性评价奖励 | | 2,000,000.00 |
| 2021 年度哈尔滨市企业技术中心能力提升项目补助 | | 500,000.00 |
| 电商冷链流通设备建设 | | 42,448.98 |
| 中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金 | 65,625.00 | 65,625.00 |
| 政府扶持资金 | | 1,800,000.00 |
| 培训补贴-技能竞赛 | 160,000.00 | 549,625.00 |
| 发改委付市级服务业引导资金 | 10,909.08 | |
| 电商冷链流通设备建设 | 42,448.98 | |
| 炎琥宁、污水、锅炉改造项目 | 346,914.93 | |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 开发区财政项目扶持资金 | 191,209.26 | |
| 特色小镇建设专项资金 | 253,095.42 | |
| 合计 | 29,218,173.34 | 26,773,604.67 |

其他说明：

无。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,510,950.44 | -26,316,453.74 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1.00 | 128,909,483.76 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 13,750,000.00 | 20,000,000.00 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 6,239,050.56 | 122,593,030.02 |

其他说明：

本年发生额比上年发生额减少116,353,979.46元，降幅94.91%，主要原因系上年由于全资子公司转让收益影响所致。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|------------|
| 交易性金融资产 | 18,366.88 | -48,213.06 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 18,366.88 | -48,213.06 |

其他说明：

无。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | - | 116,833.65 |
| 应收账款坏账损失 | -51,912,148.04 | 10,033,632.43 |
| 其他应收款坏账损失 | 4,947,567.46 | -27,827,913.20 |
| 债权投资减值损失 | -196,789.44 | -39,237.09 |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | -47,161,370.02 | -17,716,684.21 |

其他说明：

无。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 45,177,364.13 | 37,926,178.67 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | 45,177,364.13 | 37,926,178.67 |

其他说明：

无。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|----------------|
| 处置固定资产 | -391,821.85 | 3,669.38 |
| 处置无形资产 | -361,110.87 | 171,000,000.00 |
| 合计 | -752,932.72 | 171,003,669.38 |

其他说明：

√适用 □不适用

本年发生额比上年发生额减少 171,756,602.1 元，降幅 100.44%，主要原因系上年由于技术转让收益影响所致。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 18,728.28 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 18,728.28 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | 39,875.11 | 14,132.49 | 39,875.11 |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 1,533,618.4 | 1,425,947.2 | 1,533,618.37 |
| | | | |
| 合计 | 1,573,493.48 | 1,458,807.97 | 1,573,493.48 |

计入当期损益的政府补助

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 7,082.46 | 98,324.84 | 7,082.46 |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,082.46 | 98,324.84 | 7,082.46 |
| 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 | 9,805.00 | 389,440.00 | 9,805.00 |
| 其他 | 178,151.36 | 226,488.58 | 178,151.36 |
| 合计 | 195,038.82 | 714,253.42 | 195,038.82 |

其他说明：

无。

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 55,256,578.95 | 23,325,007.40 |
| 递延所得税费用 | 51,391,802.29 | -33,543,045.91 |
| 合计 | 106,648,381.24 | -10,218,038.51 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 501,667,245.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 75,250,086.77 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 45,381,604.11 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,317,172.03 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,845,449.18 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -4,920,240.91 |
| 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 | -17,225,689.94 |
| 所得税费用 | 106,648,381.24 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 补贴收入 | 79,307,919.68 | 137,850,794.96 |
| 保证金及押金 | 37,220,137.44 | 10,935,577.14 |
| 罚款及赔款收入 | 316,829.40 | 297,069.15 |
| 收到的其他往来款 | 247,271,258.72 | 230,981,303.50 |
| 利息收入 | 8,537,961.83 | 1,316,886.74 |
| 其他 | 5,802,591.15 | 1,858,511.94 |
| 合计 | 378,456,698.22 | 383,240,143.43 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 53,952,198.04 | 349,675,987.53 |
| 研发费 | 6,302,755.65 | 29,897,499.13 |
| 差旅费 | 4,770,462.60 | 5,991,630.03 |
| 办公费 | 4,316,766.99 | 3,728,640.82 |
| 招待费 | 14,079,592.52 | 19,275,510.46 |
| 车辆费 | 1,038,382.31 | 1,138,487.64 |
| 运输费 | 985,138.42 | 6,288,085.46 |
| 取暖费 | 95,900.00 | 82,019.00 |
| 支付的其他往来款 | 10,713,043.99 | 24,392,075.76 |
| 备用金和保证金 | 33,796,789.25 | 3,600,646.28 |
| 其他 | 57,966,226.27 | 28,513,085.25 |
| 合计 | 188,017,256.04 | 472,583,667.36 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司股利分红 | 13,750,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 13,750,000.00 | 20,000,000.00 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 出资浙江特瑞思药业股份有限公司 | 33,000,000.00 | |
| 合计 | 33,000,000.00 | |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无。

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|---------------|
| 收回预付投资款 | | 14,000,000.00 |
| 合计 | 0 | 14,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|---------------|
| 对外投资意向金 | 0 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 0 | 15,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|-------|
| 贵州公司验资户利息收入 | 4,877,337.70 | |
| 合计 | 4,877,337.70 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|------------|
| 租赁支出 | 3,804,515.09 | 930,601.69 |
| 股票回购款 | 1,157,140.22 | |
| 退合伙人投资款 | 46,135,108.10 | |
| 合计 | 51,096,763.41 | 930,601.69 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 856,185,729.17 | 825,000,000.00 | 221,000,993.03 | 486,439,222.20 | | 1,415,747,500.00 |
| 长期借款及一年内到期的长期借款 | 2,270,686,876.06 | | | 230,000,000.00 | 111,478.83 | 2,040,575,397.23 |
| 租赁负债及一年内到期的租赁负债 | 3,939,919.08 | | 115,539.52 | 2,818,482.37 | 573,637.24 | 663,338.99 |
| 合计 | 3,130,812,524.31 | 825,000,000.00 | 221,116,532.55 | 719,257,704.57 | 685,116.07 | 3,456,986,236.22 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 395,018,863.91 | 103,756,811.98 |
| 加：资产减值准备 | 45,177,364.13 | 37,926,178.67 |
| 信用减值损失 | 47,161,370.02 | 17,716,684.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 69,748,801.21 | 81,121,225.92 |
| 使用权资产摊销 | 2,295,422.79 | 6,164,065.05 |
| 无形资产摊销 | 6,680,323.98 | 6,231,802.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,271,008.22 | 5,480,034.98 |
| 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） | 752,932.72 | -171,003,669.38 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 7,082.46 | 79,596.56 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -18,366.88 | 48,213.06 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 69,915,912.48 | 66,684,738.90 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,239,050.56 | -122,593,030.02 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 51,694,656.14 | -33,495,832.14 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -302,853.85 | -47,213.77 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -420,082,740.87 | -197,155,346.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -952,522,884.48 | 449,278,889.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 476,149,195.15 | -433,994,151.86 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -211,292,963.43 | -183,801,002.30 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,190,258,738.16 | 778,233,311.64 |

| | | |
|--------------|------------------|-----------------|
| 减：现金的期初余额 | 1,446,189,089.17 | 982,314,191.57 |
| 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 | -255,930,351.01 | -204,080,879.93 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,190,258,738.16 | 1,446,189,089.17 |
| 其中：库存现金 | 1,775.69 | 24,985.60 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,190,256,962.47 | 1,446,164,103.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,190,258,738.16 | 1,446,189,089.17 |
| 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 | | |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

82、 租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------|--------------|
| 与租赁相关的现金流出总额 | 3,804,515.09 |

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,804,515.09(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 仓储租赁 | 1,670,508.71 | |
| 合计 | 1,670,508.71 | |

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

8、研发支出

(1). 按费用性质列示

√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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 人员人工 | 6,476,962.43 | 7,434,096.98 |
| 直接投入 | 3,523,527.20 | 13,961,386.62 |
| 燃料及动力 | 1,734,868.71 | 1,977,498.08 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 2,898,258.31 | 3,869,040.77 |
| 委托外部研究开发费用 | 10,535,456.31 | 46,764,004.84 |
| 其他费用 | 1,036,382.74 | 2,494,280.19 |
| 合计 | 26,205,455.70 | 76,500,307.48 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,527,112.23 | 24,076,774.16 |
| 资本化研发支出 | 15,678,343.47 | 52,423,533.32 |

其他说明：

无。

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------|----------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 化药制剂 | 130,492,724.86 | 5,961,044.61 | 4,531,482.25 | 19,822,802.59 | - | 121,162,449.14 |
| 生物药 | 17,712,206.72 | 247,518.62 | - | - | - | 17,959,725.34 |
| 原料药及其他 | 62,108,636.13 | 4,640,583.86 | 297,714.12 | 6,289,377.17 | - | 60,757,556.94 |
| 合计 | 210,313,567.71 | 10,849,147.10 | 4,829,196.37 | 26,112,179.76 | - | 199,879,731.42 |

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------|------|----------|-------|----------|----------|
| 抗流感病毒一类新药(代号:HNC042) | 临床研究 | 2026年12月 | 商业化运营 | 2020年7月 | 取得临床试验批件 |
| FGFR 激酶抑制剂治疗肝癌1类新药 | 临床试验 | 2029年12月 | 商业化运营 | 2018年10月 | 取得临床试验批件 |

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无。

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

| 项目 | 预期产生经济利益的方式 | 项目资本化或费用化的判断标准 | 项目资本化或费用化的具体依据 |
|----------------------|-------------|----------------------|----------------|
| 抗流感病毒一类新药(代号:HNC042) | 商业化运营 | 临床试验批件或国际药品管理机构的批准 | 取得临床试验批件 |
| FGFR 激酶抑制剂治疗肝癌1类新药 | 商业化运营 | 取得临床试验批件或国际药品管理机构的批准 | 取得临床试验批件 |

其他说明：

无。

9、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）2024 年 5 月 28 日，子公司浙江索奥生物科技有限公司成立其子公司浙江索奥医药有限公司，认缴出资 100.00 万元，持股比例 100%；

（2）2024 年 5 月 31 日，子公司哈尔滨珍宝制药有限公司的子公司蚌埠锐驰拓生物科技有限公司成立其子公司蚌埠鼎明医药销售有限公司，认缴出资 1,000.00 万元，持股比例 100%；

（3）2024 年 3 月 29 日，注销子公司亳州万洪医药科技有限公司；

（4）2024 年 5 月 29 日，注销子公司珍宝岛（上海）生物科技有限公司的子公司珍宝岛（上海）实业有限公司；

（5）2024 年 6 月 5 日，注销子公司珍宝岛（上海）生物科技有限公司；

（6）2024 年 6 月 13 日，注销子公司上海亿嘉撷英医药科技有限公司；

6、其他

适用 不适用

10、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 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 | 40,000.00 | 黑龙江省哈尔滨市 | 药品生产及销售 | 100 | | 投资设立 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 安徽省亳州市 | 68,000.00 | 安徽省亳州市 | 拍卖业务、在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务)、中草药种植;地产中草药(不含中药饮片)购销;农副产品销售等 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |
| 亳州珍宝岛中药材有限公司 | 安徽省亳州市 | 20,000.00 | 安徽省亳州市 | 中药材种植,农产品初加工,仓储服务(不含危险化学品,不含易燃易爆物) | 100 | | 投资设立 |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 北京市 | 10,000.00 | 北京市 | 企业管理、企业管理咨询、医疗领域技术开发等 | 100 | | 投资设立 |
| 北京恒创星远医药科技有限公司 | 北京市 | 10,000.00 | 北京市 | 医药产品、保健食品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;医学研究与试验发展;企业管理咨询;会议服务;承办展览展示活动;技术进出口、货物进出口 | 100 | | 投资设立 |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 | 黑龙江省哈尔滨市 | 10,000.00 | 黑龙江省哈尔滨市 | 中药材、林产品、农副产品的收购和销售 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |
| 珍宝岛(上海)药物研究有限公司 | 上海市 | 5,000.00 | 上海市 | 医药科技、生物科技、化妆品科技、食品科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让 | 100 | | 投资设立 |
| 爱尔利希生物科技有限公司 | 浙江省杭州市 | 20,000.00 | 浙江省杭州市 | 医学研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 | 70 | | 投资设立 |
| 文山天宝种植有限公司 | 云南省文山市 | 1,000.00 | 云南省文山市 | 三七种植及销售 | 70 | | 投资设立 |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心(有限合伙) | 黑龙江省哈尔滨市 | 50,000.00 | 黑龙江省哈尔滨市 | 以自有资金对医药健康行业进行投资;股权投资;投资管理(限金融机构、从事金融活动的企业)。 | 98.5714 | | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|--|-----|--|------------|
| 杭州润华生命科学有限公司 | 浙江省杭州市 | 20,000.00 | 浙江省杭州市 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物基材料技术研发 | 60 | | 投资设立 |
| 浙江索奥生物科技有限公司 | 浙江省绍兴市 | 20,000.00 | 浙江省绍兴市 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展； | 100 | | 投资设立 |
| 黑龙江省松花江医药科技有限公司 | 黑龙江省 | 5,000.00 | 黑龙江省 | 药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口一般项目；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |
| 内蒙古康芮科技有限公司 | 内蒙古自治区包头市 | 1,000.00 | 内蒙古自治区包头市 | 药品生产；药品批发；药品零售。技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；会议及展览服务 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 文山天宝种植有限公司 | 30 | -96.05 | | -6,200,680.05 |

| | | | | |
|---------------------|--------|--------------|--|----------------|
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙） | 1.4286 | -5,737.15 | | 786,703.60 |
| 爱尔利希生物科技有限公司 | 30 | -72.07 | | -5,662,299.50 |
| 杭州润华生命科学有限公司 | 40 | -190,836.59 | | -711,719.72 |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司 | 35 | -136,183.59 | | 22,471,752.69 |
| 安徽珍宝典当有限公司 | 5 | 9,481.51 | | 3,132,732.91 |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司 | 40 | 1,141,899.00 | | -9,664,835.94 |
| 哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司 | 20 | -45,243.00 | | -11,344.41 |
| 贵州神农谷健康产业发展有限公司 | 49 | 30,898.59 | | 490,053,683.59 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 文山天宝种植有限公司 | 876.34 | | 876.34 | 20,669,809.85 | | 20,669,809.85 | 1,196.51 | | 1,196.51 | 20,669,809.85 | | 20,669,809.85 |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙） | 68,150.57 | 55,000,000.00 | 55,068,150.57 | | | | 93,445,312.37 | 55,000,000.00 | 148,445,312.37 | | | |
| 爱尔利希生物科技有限公司 | 1,136,668.33 | | 1,136,668.33 | 20,011,000.00 | | 20,011,000.00 | 1,136,908.57 | | 1,136,908.57 | 20,011,000.00 | | 20,011,000.00 |

2024 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|--|----------------|
| 杭州润华生命科学有限公司 | 128,203.91 | 151,200,000.00 | 151,328,203.91 | 153,107,503.20 | | 153,107,503.20 | 23,290.47 | 151,200,000.00 | 151,223,290.47 | 152,525,498.29 | | 152,525,498.29 |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司 | 138,825,035.6 | 32,478,850.94 | 171,303,886.54 | 107,094,941.4 | | 107,094,941.4 | 142,468,424.92 | 33,087,007.74 | 175,555,432.66 | 110,951,771.12 | | 110,951,771.12 |
| 安徽珍宝典当有限公司 | 63,667,211.55 | 237,442.62 | 63,904,654.17 | 1,249,995.89 | | 1,249,995.89 | 64,787,286.73 | 191,798.40 | 64,979,085.13 | 2,514,057.13 | | 2,514,057.13 |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司 | 3,619,395.27 | 81,215.00 | 3,700,610.27 | 27,862,700.12 | | 27,862,700.12 | 756,397.77 | 89,465.00 | 845,862.77 | 27,862,700.12 | | 27,862,700.12 |
| 哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司 | 119,482.24 | | 119,482.24 | 176,204.30 | | 176,204.30 | 262.23 | | 262.23 | 30,769.30 | | 30,769.30 |
| 贵州神农谷健康产业发展有限公司 | 255,091.99 | 1,000,000,000.00 | 1,000,255,091.99 | 145,533.64 | | 145,533.64 | 490,187,000.00 | 510,000,000.00 | 1,000,187,000.00 | 140,500.00 | | 140,500.00 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 文山天宝种植有限公司 | | -320.17 | -320.17 | -320.17 | | -340.30 | -340.30 | -340.30 |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙） | | -401,592.25 | -401,592.25 | 48,150.57 | | 116,770.80 | 116,770.80 | 116,770.80 |
| 爱尔利希生物科技有限公司 | | -240.24 | -240.24 | -240.24 | | -438.34 | -438.34 | -438.34 |
| 杭州润华生命科学有限公司 | | -477,091.47 | -477,091.47 | 92,800.22 | | -441.49 | -441.49 | -441.49 |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司 | 13,749,507.61 | -394,716.4 | -394,716.4 | -19,025.79 | 35,045,653.72 | 1,256,784.91 | 1,256,784.91 | 19,899.24 |
| 安徽珍宝典当有限公司 | | 189,630.28 | 189,630.28 | -47,903,106.26 | | 1,799,213.37 | 1,799,213.37 | -1,571,187.76 |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司 | | 2,854,747.50 | 2,854,747.50 | | | -17,497.28 | -17,497.28 | |
| 哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司 | | -226,214.99 | -226,214.99 | -200,000.00 | | | | |
| 贵州神农谷健康产业发展有限公司 | | 63,058.35 | 63,058.35 | -46,473.81 | | | | |

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------------------------|-------|-----|---|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京珍鑫私募基金管理有限公司 (原名称北京珍鑫投资管理有限公司) | 北京 | 北京 | 投资基金管理、资产管理 | 30 | | 权益法 |
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 亳州 | 亳州 | 中药饮片等生产与销售 | 34.8182 | | 权益法 |
| 浙江特瑞思药业股份有限公司 | 湖州 | 湖州 | 药品研发, 技术转让 | 17.02 | | 权益法 |
| 安徽香料谷国际贸易有限公司 | 亳州 | 亳州 | 国内贸易代理、日用化学产品销售 (除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目) 等 | 30 | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | | | 期初余额/ 上期发生额 | | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------|
| | 安徽香料谷国际贸易 有限公司 | 浙江特瑞思药业股份有 限公司 | 北京珍鑫私募基 金管理有限公司 | 安徽九洲方圆制药有限 公司 | 安徽香料谷国际贸易 有限公司 | 浙江特瑞思药业股 份有限公司 | 北京珍鑫 投资管理 有限公司 公司 | 安徽九洲方圆制 药有限公司 |
| 流动资产 | 1,570,720.09 | 31,625,523.41 | 605,093.18 | 501,993,704.31 | 2,519,129.54 | 39,011,375.04 | 159,128.41 | 236,519,436.76 |
| 非流动资产 | 275,105.10 | 818,761,121.38 | 876,931.84 | 881,418,381.33 | 285,685.28 | 823,509,905.81 | 1,568,919.40 | 901,234,247.69 |
| 资产合计 | 1,845,825.19 | 850,386,644.79 | 1,482,025.02 | 1,383,412,085.64 | 2,804,814.82 | 862,521,280.85 | 1,728,047.81 | 1,137,753,684.45 |
| 流动负债 | 116,817.67 | 184,226,807.70 | 1,717,672.00 | 742,043,931.92 | 728,001.35 | 148,215,263.32 | 643,262.64 | 413,814,083.08 |
| 非流动负债 | | 74,800,439.54 | | 381,773,070.30 | | 75,075,202.76 | | 467,409,147.72 |
| 负债合计 | 116,817.67 | 259,027,247.24 | 1,717,672.00 | 1,123,817,002.22 | 728,001.35 | 223,290,466.08 | 643,262.64 | 881,223,230.80 |
| 少数股东权益 | | | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 1,729,007.52 | 591,359,397.55 | -235,646.98 | 259,595,083.42 | 2,076,813.47 | 639,230,814.77 | 1,084,785.17 | 256,530,453.65 |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 518,702.26 | 100,649,369.46 | -70,694.09 | 90,386,335.34 | 623,044.04 | 108,797,084.67 | 325,435.55 | 89,319,286.41 |
| 调整事项 | | | | | | | | |
| --商誉 | | | | | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | | | | | |
| --其他 | | | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账 面价值 | 2,318,702.26 | 247,779,441.10 | | 423,803,329.89 | 2,423,044.04 | 247,927,663.74 | 325,435.55 | 422,736,280.36 |
| 存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入 | 2,142,677.08 | 1,471,698.11 | | 129,793,207.21 | 5,628,511.65 | | | 142,247,285.17 |
| 净利润 | -347,805.95 | -47,871,417.22 | -1,320,432.15 | 3,064,629.77 | -408,977.13 | -54,446,032.49 | 2,079,025.19 | -46,822,500.34 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | -347,805.95 | -47,871,417.22 | -1,320,432.15 | 3,064,629.77 | -408,977.13 | -54,446,032.49 | 2,079,025.19 | -46,822,500.34 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | | | | | |

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**11、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

应收款项的期末余额 491,382,622.58（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|------------|-------------|---------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 169,343,245.48 | 560,000.00 | | 10,403,734.35 | | 159,499,511.13 | 与资产相关 |
| 合计 | 169,343,245.48 | 560,000.00 | | 10,403,734.35 | | 159,499,511.13 | / |

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 与收益相关 | 9,586,731.59 | 0 |
| 与资产相关 | 10,403,734.35 | 0 |
| 合计 | 19,990,465.94 | 0 |

其他说明：
无。

12、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

13、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

14、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------------|------------|---------|----------|-----------------|------------------|
| 黑龙江创达集团有限公司 | 黑龙江省鸡西市虎林市 | 工业、农业投资 | 6,010.00 | 61.30 | 61.30 |

本企业的母公司情况的说明

无
 本企业最终控制方是方同华、辛德丽夫妇及其子方瀚博。
 其他说明：
 无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
适用 不适用

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

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-----------------|
| 黑龙江创达集团有限公司 | 控股股东 |
| 渤海国际信托股份有限公司 | 参股股东 |
| 湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股股东 |
| 虎林龙腾投资中心（有限合伙） | 参股股东 |
| 杭州爱科瑞思生物医药有限公司 | 参股股东 |
| 浙江特瑞思药业股份有限公司 | 参股股东 |
| 北京晓月若现文化传播有限公司 | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 亳州市晓月若现文化传媒有限公司 | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 虎林市泰舒纳置业有限公司 | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 宁波润盛企业管理合伙企业（有限合伙） | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |

| | |
|-------------------|-----------------|
| 辽宁春光制药装备股份有限公司 | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 辽宁春光资产管理中心（有限合伙） | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 上海百勋资产管理有限公司 | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 珍宝岛集团有限公司 | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 辽宁典冠科技有限公司 | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 蚌埠坤润房地产有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 蚌埠乾泽房地产有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 蚌埠珍信房地产有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 北京珍宝岛医疗投资有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 亳州碧桂园德源房地产开发有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 砀山顺麒置业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 哈尔滨泽华实业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 哈尔滨泽华置业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 合肥融泉商贸有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 合肥万佳鑫商贸有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 合肥珍馨企业管理咨询服务有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 黑龙江珍宝城乡发展有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 临泉珍康房地产有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 牡丹江珍宝岛房地产有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 安徽珍宝岛房地产有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 安徽珍铭房地产有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 亳州福昊置业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 亳州九洲方圆中药材电子商务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 亳州商银置业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 亳州市司机之家餐饮服务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 亳州珍宝岛房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 丰县珍宝岛房地产有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江珍宝岛集团有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 蒙城县珍宝岛房地产有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 蒙城县珍康房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 商丘坤润房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |

| | |
|-------------------|--------------|
| 商丘珍宝岛房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 上海瑞贝特生物科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 徐州珍宝岛房地产有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 珍宝岛（北京）置业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 哈尔滨星驰贸易有限公司 | 该公司的股东为最终控制人 |
| 哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司 | 参股股东 |
| 密山康吉医药经销有限公司 | 人员关联 |
| 安徽成筑建筑材料有限公司 | 人员关联 |
| 安徽宝方商业管理有限公司 | 人员关联 |
| 方瀚博 | 最终控制人 |
| 方同华 | 最终控制人 |
| 辛怡德 | 最终控制人 |

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|--------------|---------------|-----------|
| 安徽九方制药有限公司 | 采购商品 | 283,237.21 | | | 0 |
| 辽宁春光制药装备股份有限公司 | 材料款 | | | | 22,912.57 |
| 合计 | | 283,237.21 | | | 22,912.57 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|----------------|---------------|
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 销售商品 | 149,843,708.41 | 60,654,253.63 |
| 密山康吉医药经销有限公司 | 销售商品 | 55,666,476.46 | |

| | | | |
|----|--|----------------|---------------|
| 合计 | | 205,510,184.87 | 60,654,253.63 |
|----|--|----------------|---------------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

无。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|-------|-------------|-------|----------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 房屋 | | | | | 2,818,482.37 | | | | | 1,409,241.29 |
| | | | | | | 2,818,482.37 | | | | | 1,409,241.29 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|------------------|------------|------------|------------|
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 170,000,000.00 | 2024/5/16 | 2025/5/15 | 否 |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 95,000,000.00 | 2023/10/31 | 2025/4/30 | 否 |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 342,000,000.00 | 2023/12/27 | 2026/12/24 | 否 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 150,000,000.00 | 2021/10/14 | 2024/10/14 | 否 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 50,000,000.00 | 2023/11/27 | 2024/11/27 | 否 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 140,000,000.00 | 2024/1/22 | 2025/1/8 | 否 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 105,000,000.00 | 2024/3/21 | 2025/3/18 | 否 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 140,000,000.00 | 2024/2/10 | 2025/2/9 | 否 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 100,000,000.00 | 2024/2/21 | 2025/2/20 | 否 |
| 合计 | 1,292,000,000.00 | | | |

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 98,000,000.00 | 2023/4/19 | 2026/4/18 | 否 |
| 合计 | 98,000,000.00 | | | |

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 327.41 | 326.36 |

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 密山康吉医药经销有限公司 | 88,623,822.32 | 4,431,191.11 | 83,250,681.40 | 4,162,534.07 |
| 应收账款 | 安徽九洲方圆制药有限公司 | 201,816,932.84 | 10,090,846.69 | 46,506,837.15 | 2,325,341.86 |
| 应收账款 | 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司 | | | 24,000.00 | 1,200.00 |
| 应收账款 | 哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司 | | | 24,000.00 | 1,200.00 |
| 应收账款 | 哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司 | 6,000.00 | 300.00 | 6,000.00 | 300 |
| 应收账款 | 哈尔滨市方圣医药科技有限公司 | 9,926,809.36 | 658,792.68 | 4,774,647.86 | 238,732.39 |
| 预付账款 | 安徽九洲方圆制药有限公司 | 214,121.82 | | 197,599.26 | |
| 预付账款 | 北京晓月若现文化传播有限公司 | | | 2,830.19 | |
| 其他应收款 | 黑龙江创达集团有限公司 | | | 80,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 其他应收款 | 安徽香料谷国际贸易有限公司 | | | 96,192.49 | 4,809.62 |
| 其他应收款 | 亳州珍宝岛房地产开发有限公司 | | | 22,000.00 | 1,100.00 |
| 其他应收款 | 哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司 | 2,000.00 | 100.00 | 2,000.00 | 100 |
| 其他应收款 | 杭州迪索生命科学有限公司 | 70,000.00 | 3,500.00 | 70,000.00 | 3,500.00 |
| 其他应收款 | 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司 | 194,920,277.56 | 9,746,013.88 | 242,254,936.56 | 12,112,746.83 |
| 其他应收款 | 哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司 | 180,605,634.00 | 9,030,281.70 | 203,143,831.00 | 10,156,781.70 |
| 其他应收款 | 哈尔滨市方圣医药科技有限公司 | 65,000.00 | 6,500.00 | 65,000.00 | 6,500.00 |
| 合同资产 | 安徽九洲方圆制药有限公司 | 8,603,936.37 | 430,196.82 | 8,603,936.37 | 430,196.82 |
| 其他非流动资产 | 安徽成筑建筑材料有限公司 | 63,762,092.23 | | 65,000,000.50 | |
| 合计 | | 748,616,626.50 | 34,397,722.88 | 734,044,492.78 | 33,445,043.29 |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|--------|-----------|
| 应付账款 | 辽宁春光制药装备股份有限公司 | | 28,886.02 |

| | | | |
|-------------|----------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 哈尔滨市方圣医药科技有限公司 | 50,586.00 | 50,586.00 |
| 合同负债 | 安徽九洲方圆制药有限公司 | 6,320,754.69 | 6,320,754.69 |
| 其他应付款 | 辽宁春光制药装备股份有限公司 | 305,000.00 | 250,000.00 |
| 其他应付款 | 哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司 | 95,201.80 | 95,201.80 |
| 其他应付款 | 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司 | | 21,805,659.00 |
| 租赁负债 | 安徽宝方商业管理有限公司 | 138,355.21 | 138,355.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | 安徽宝方商业管理有限公司 | 137,612.92 | 137,612.92 |
| 一年内到期的非流动负债 | 安徽九洲方圆制药有限公司 | | 2,717,919.46 |
| 合计 | | 7,047,510.62 | 31,544,975.10 |

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

15、 股份支付**1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

16、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

17、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

18、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

①安徽珍宝典当有限公司与吴飞典当纠纷案件

2019年1月，安徽珍宝典当有限公司向亳州市谯城区人民法院起诉吴飞及担保方亳州沃根元冷库有限责任公司，要求二被告连带偿还原告借款本金547,920元、利息10,648元（利息计算至2019年1月3日）、后续利息按照月利率1.1%计算至本息还清之日止并承担本案诉讼费、财产保全费、律师费等全部相关费用。

截至2024年6月30日，吴飞已归还欠款24.50万元，亳州沃根元冷库有限责任公司愿意承担连带担保责任，目前正在积极推进出售厂房事宜以归还欠款。

②安徽珍宝典当有限公司与薛亮典当纠纷案件

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

截止到2024年06月30日，薛亮已归还欠款8.90万元。亳州沃根元冷库有限责任公司愿意承担连带担保责任，目前正在积极推进出售厂房事宜以归还欠款。

③黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司与邹雪飞劳动争议案件

公司安排商业管理部质量经理邹雪飞调岗至其他工作岗位，员工未同意并未到岗，公司与其解除劳动合同。2023年10月，邹雪飞将公司诉至哈尔滨市劳动人事争议仲裁委员会，要求医贸公司向其支付经济赔偿金225,875元，后经裁决向其支付112,541元。

截至2024年6月30日，经调解，医贸公司向邹雪飞支付10.5万元，现已结案。

④黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司与李文婧劳动纠纷案件

2023年6月，因员工李文婧绩效考核不合格，公司将其召回培训，但其未按时到岗培训，公司与其解除劳动合同。劳动者不服，同年7月将公司诉至杭州市上城区劳动人事争议仲裁委员会，要求公司支付其未发工资19,580.62元；支付公司违法解除劳动合同的赔偿金共计52,380.54元。后经一审裁决，支持其仲裁请求。

截至2024年6月30日，经判决，公司向李文婧支付工资19,580.62元及赔偿金52,380.54元，现已结案。

⑤黑龙江珍宝岛药业股份有限公司与宋志伟劳动纠纷案件

公司监审中心2022年组织结构发生调整，人员需要调整优化。其中部门监审高级经理宋志伟公司欲将其调岗至市场监督部门，但未与其协商一致，后与其解除劳动合同。2022年8月宋志伟将公司诉至哈尔滨市劳动争议仲裁委员会，要求公司支付其加班费20,364元、未休年假工资6,364元、经济赔偿金56,000元，共计82,728元。后经裁决，公司需向其支付经济赔偿金41,687.55元，其余请求未予支持。

截至2024年6月30日，经判决，公司向宋志伟支付赔偿金42,000元，现已结案。

⑥黑龙江珍宝岛药业股份有限公司、哈尔滨珍宝制药有限公司、黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司与安倩倩、裴玉泉代理纠纷一案

安倩倩与裴玉泉、珍宝制药、医贸公司、股份公司代理纠纷一案，安倩倩于2023年10月诉至山东省利津县人民法院。案件被告裴玉泉是医贸公司员工，是自营经理。2020年6月至10月，安倩倩与裴玉泉双方约定由安倩倩在东营市东营区人民医院销售注射用血塞通，相关费用由裴玉泉进行结算。后因裴玉泉没有结算相关费用，安倩倩在起诉裴玉泉同时起诉珍宝制药、医贸公司、股份

公司三家公司。因裴玉泉与医贸公司劳动合同签订岗位是自营经理，安倩倩与裴玉泉双方达成的协议，费用由裴玉泉结算，裴玉泉没有与安倩倩结算与公司无关。安倩倩起诉主体错误，珍宝制药、医贸公司、股份公司对此不应承担责任。

截至2024年6月30日,此案正在进行中。

2、与公司股东共同出资浙江特瑞思药业股份有限公司暨关联交易

2021年6月，公司与公司持股5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司（以下简称“特瑞思”或“标的公司”），公司与其他投资者签订的《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议》（以下简称“原协议”）中约定：珍宝岛投资人民币40,000万元，占特瑞思增资扩股后总股本的17.02%，按照原协议约定，投资人应于2022年4月29日全部出资到位。2022年6月29日，公司经与特瑞思其他股东协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，将股东支付第二期增资款期限由“标的公司完成以下事项后6个月”修改为“标的公司完成以下事项后9个月”。截至2024年6月30日，公司累计出资30,000万元。

3、转让虎林市方圣医药科技有限公司（现用名：哈尔滨市方圣医药科技有限公司）

公司以承债式方式转让虎林市方圣医药科技有限公司 100%股权给黑龙江和晖制药有限公司，标的公司股权转让价格为 25,400 万元，包含全部股权转让价款 500 万元，承担标的公司债务 24,900 万元。双方于 2024 年 4 月 16 日签订了抵押合同，抵押物评估值为 15,137.25 万元，主债权金额 12,200 万元，抵押物包含 6 处地上建筑物及 1 宗土地并于 2024 年 4 月 17 日办理了抵押登记。截至报告日，剩余转让款 8,400 万元尚未结清。

4、股东股权出质

公司的控股股东创达集团于 2024 年 7 月 10 日将其所持有的公司 124,000,000 股无限售流通股质押给龙江银行股份有限公司哈尔滨东大直支行。截至报告日，其累计质押公司股份数量 456,439,994 股，占其所持公司股份数量的 79.06%，占公司总股本的 48.46%。

19、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 436,892,740.77 | 239,548,319.21 |
| 1 年以内小计 | 436,892,740.77 | 239,548,319.21 |
| 1 至 2 年 | 56,495,899.46 | 5,316,123.51 |
| 2 至 3 年 | 531,835.72 | 188,016.34 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 47,921.74 | 3,843.12 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 4至5年 | 362,885.51 | 362,885.51 |
| 5年以上 | 1,372,989.20 | 1,378,860.83 |
| 合计 | 495,704,272.40 | 246,798,048.52 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 66,456.00 | 0.01 | 66,456.00 | 100 | | 66,456.00 | 0.03 | 66,456.00 | 100 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 66,456.00 | 0.01 | 66,456.00 | 100 | | 66,456.00 | 0.03 | 66,456.00 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 495,637,816.40 | 99.99 | 20,598,211.67 | 4.16 | 475,039,604.73 | 246,731,592.52 | 99.97 | 10,181,069.69 | 4.13 | 236,550,522.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 非医药配送组合 | 363,455,718.71 | 73.32 | 20,598,211.67 | 5.67 | 342,857,507.04 | 166,021,242.18 | 67.27 | 10,181,069.69 | 6.13 | 155,840,172.49 |
| 关联方组合 | 132,182,097.69 | 26.67 | | | 132,182,097.69 | 80,710,350.34 | 32.70 | | | 80,710,350.34 |
| 合计 | 495,704,272.40 | / | 20,664,667.67 | / | 475,039,604.73 | 246,798,048.52 | / | 10,247,525.69 | / | 236,550,522.83 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 黑龙江省海王医药有限公司 | 66,456.00 | 66,456.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 合计 | 66,456.00 | 66,456.00 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：A组合中，按非医药配送组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 346,986,301.31 | 17,349,315.16 | 5.00 |
| 1至2年 | 14,220,241.23 | 1,422,024.12 | 10.00 |
| 2至3年 | 465,379.72 | 139,613.92 | 30.00 |
| 3至4年 | 47,921.74 | 23,960.87 | 50.00 |
| 4至5年 | 362,885.51 | 290,308.41 | 80.00 |

| | | | |
|------|----------------|---------------|--------|
| 5年以上 | 1,372,989.20 | 1,372,989.20 | 100.00 |
| 合计 | 363,455,718.71 | 20,598,211.67 | - |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

非医药配送组合是指本公司所属除医药配送业务以外，除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为：1年以内5%；1-2年10%；2-3年30%；3-4年50%；4-5年80%；5年以上100%。

组合计提项目：B组合中，按其关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合 | 132,182,097.69 | | |
| 合计 | 132,182,097.69 | | |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|---------------|------------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按非医药配送组合计提坏账准备的应收账款 | 10,181,069.69 | 10,608,339.15 | 191,197.17 | | | 20,598,211.67 |
| 按单项计提计提坏账准备的应收账款 | 66,456.00 | | | | | 66,456.00 |
| 合计 | 10,247,525.69 | 10,608,339.15 | 191,197.17 | | | 20,664,667.67 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 期末余额前五名合计 | 413,612,663.40 | | 413,612,663.40 | 83.44 | 14,071,528.33 |
| 合计 | 413,612,663.40 | | 413,612,663.40 | 83.44 | 14,071,528.33 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,422,134,123.74 | 4,127,853,094.23 |
| 合计 | 4,422,134,123.74 | 4,127,853,094.23 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 一年以内 | 3,569,931,329.28 | 3,211,051,822.47 |
| 1 年以内小计 | 3,569,931,329.28 | 3,211,051,822.47 |
| 1 至 2 年 | 296,060,550.46 | 387,282,124.47 |
| 2 至 3 年 | 182,329,143.63 | 166,054,839.49 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 86,809,261.48 | 95,459,743.02 |
| 4 至 5 年 | 229,915,632.29 | 252,496,013.70 |
| 5 年以上 | 72,201,245.86 | 30,621,590.34 |

| | | |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 4,437,247,163.00 | 4,142,966,133.49 |
|----|------------------|------------------|

(14). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 备用金 | 9,427,828.05 | |
| 保证金、质保金、押金 | 5,005,000.00 | 5,000,000.00 |
| 往来款 | 4,249,809,671.24 | 3,927,840,942.75 |
| 政府补助 | 172,930,043.20 | 210,063,043.20 |
| 其他 | 74,620.51 | 62,147.54 |
| 小计 | 4,437,247,163.00 | 4,142,966,133.49 |
| 减：坏账准备 | -15,113,039.26 | -15,113,039.26 |
| 合计 | 4,422,134,123.74 | 4,127,853,094.23 |

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 12,089,921.26 | 5,800.00 | 3,017,318.00 | 15,113,039.26 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 12,089,921.26 | 5,800.00 | 3,017,318.00 | 15,113,039.26 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

坏账准备计提采用的依据：对于个别认定组合，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于其他组合，已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析定坏账准备；计提标准为：1年以内 5%；1-2年 10%；2-3年 30%；3-4年 50%；4-5年 80%；5年以上 100%

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|--------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,023,118.00 | | | | | 3,023,118.00 |
| 按其他组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,089,921.26 | | | | | 12,089,921.26 |
| 合计 | 15,113,039.26 | | | | | 15,113,039.26 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------------------|---------------------|-------|---------------------|----------|
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 1,730,194,207.56 | 38.99 | 往来款 | 1年以内 | |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 1,186,559,010.23 | 26.74 | 往来款 | 1年以内 | |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 408,466,660.19 | 9.21 | 往来款 | 1年以内、1-2年、2-3年、4-5年 | |

| | | | | | |
|------------------|------------------|-------|-----|------|--|
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 | 179,318,524.41 | 4.04 | 往来款 | 1年以内 | |
| 杭州润华生命科学有限公司 | 153,040,500.00 | 3.45 | 往来款 | 1年以内 | |
| 合计 | 3,657,578,902.39 | 82.43 | / | / | |

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,312,940,239.83 | 7,000,000.00 | 2,305,940,239.83 | 2,360,230,444.10 | 7,000,000.00 | 2,353,230,444.10 |
| 对联营、合营企业投资 | 671,582,770.99 | | 671,582,770.99 | 645,663,944.10 | | 645,663,944.10 |
| 合计 | 2,984,523,010.82 | 7,000,000.00 | 2,977,523,010.82 | 3,005,894,388.20 | 7,000,000.00 | 2,998,894,388.20 |

(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 |
|---------------------|------------------|------|---------------|------------------|----------|----------|
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 | 101,903,127.58 | | | 101,903,127.58 | | |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙） | 103,500,000.00 | | 47,290,204.27 | 56,209,795.73 | | |
| 北京恒创星远医药科技有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 1,119,827,316.52 | | | 1,119,827,316.52 | | |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 400,000,000.00 | | | 400,000,000.00 | | |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------|------|---------------|------------------|------|--------------|
| 浙江索奥生物科技有限公司 | 380,000,000.00 | | | 380,000,000.00 | | |
| 文山天宝种植有限公司 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |
| 黑龙江省松花江医药科技有限公司 | 48,000,000.00 | | | 48,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,360,230,444.10 | 0.00 | 47,290,204.27 | 2,312,940,239.83 | 0.00 | 7,000,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|---------------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 422,736,280.36 | | | 1,067,049.53 | | | | | | 423,803,329.89 |
| 浙江特瑞思药业股份有限公司 | 222,927,663.74 | 33,000,000.00 | | 8,148,222.64 | | | | | | 247,779,441.10 |
| 小计 | 645,663,944.10 | 33,000,000.00 | | 7,081,173.11 | | | | | | 671,582,770.99 |
| 合计 | 645,663,944.10 | 33,000,000.00 | | 7,081,173.11 | | | | | | 671,582,770.99 |

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 795,424,327.29 | 367,492,700.88 | 710,514,669.94 | 412,282,550.05 |
| 其他业务 | 1,367,669.94 | 1,395,841.85 | 2,164,204.27 | 34,563.42 |
| 合计 | 796,791,997.23 | 368,888,542.73 | 712,678,874.21 | 412,317,113.47 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,081,173.11 | -25,570,053.04 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 346,916.46 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 13,750,000.00 | 20,000,000.00 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |

| | | |
|-------------------|--------------|---------------|
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 6,668,826.89 | -5,223,136.58 |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

20、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -752,932.72 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 29,218,173.34 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 18,366.88 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 7,020,904.99 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之 | | |

| | | |
|----------------------------------|---------------|--|
| 后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | 1,378,454.66 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 5,658,009.38 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 8,042.12 | |
| 合计 | 31,216,915.65 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.08 | 0.4187 | 0.4180 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.68 | 0.3854 | 0.3848 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：方同华

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用