



# 浙江佐力药业股份有限公司

## 2019 年半年度报告

(公告编号：2019-051)

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人汪涛、主管会计工作负责人陈国芬及会计机构负责人(会计主管人员)叶利声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士理解计划、预测和承诺之间的关系。

公司可能存在国家政策变化、招标降价、商誉减值、新建项目业绩未达预期等风险，有关风险因素内容已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中予以描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节 公司债相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39
第十一节 备查文件目录 .....	140

## 释义

释义项	指	释义内容
佐力药业/公司/本公司	指	浙江佐力药业股份有限公司
珠峰药业	指	青海珠峰冬虫夏草药业有限公司，公司控股子公司，公司持有珠峰药业 81% 股权。
珠峰虫草药业	指	青海珠峰虫草药业集团有限公司，持有珠峰药业 19% 股权。
凯欣医药	指	浙江凯欣医药有限公司，公司参股子公司，公司持有其 15% 股权。
德清医院	指	公司参与德清第三人民医院合作办医后新设立的医院（公司于 2018 年 12 月签署德清医院接管协议，由德清县卫计局全面接管德清医院，公司退出德清医院合作办医，截至本报告披露日，公司不再持有其举办者权益）。
佐力健康产业	指	浙江佐力健康产业投资管理有限公司，公司全资子公司。
佐力创新医疗	指	浙江佐力创新医疗投资管理有限公司，公司孙公司，佐力健康产业持有其 92.5% 股权。
佐力医院投资	指	浙江佐力医院投资管理有限公司，公司全资孙公司。
佐力百草中药	指	浙江佐力百草中药饮片有限公司，公司控股子公司，公司持有其 51.01% 的股权
佐力百草医药	指	浙江佐力百草医药有限公司，公司控股子公司，公司持有其 80% 的股权。
佐力医药投资	指	德清佐力医药投资管理有限公司，公司全资孙公司。
佐力医药科技	指	德清佐力医药科技有限公司，公司全资子公司。
科济生物	指	科济生物医药（上海）有限公司。
科济开曼	指	CARsgen Therapeutics Holdings Limited，科济生物拟上市主体，注册在开曼群岛，佐力创新医疗参股公司
佐力集团	指	佐力控股集团有限公司，为公司控股股东、实际控制人俞有强先生控制的企业，俞有强先生通过德清银天股权投资管理有限公司持有佐力集团 74.03% 股权，为公司关联方。
佐力君康	指	德清佐力君康健康产业发展合伙企业（有限合伙），公司全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司与佐力控股集团有限公司合作发起的合伙企业。
佐力郡健	指	德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙），公司全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司与佐力控股集团有限公司合作发起的合伙企业。
御隆旅游	指	德清御隆旅游开发有限公司，德清佐力君康健康产业发展合伙企业

		(有限合伙)、德清郡健投资管理合伙企业(有限合伙)分别持有德清御隆旅游开发有限公司 27.58%、42.42% 股权。
董事会	指	浙江佐力药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江佐力药业股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江佐力药业股份有限公司股东大会
公司章程	指	浙江佐力药业股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	佐力药业	股票代码	300181
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江佐力药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佐力药业		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Jolly Pharmaceutical Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZUO LI YAO YE		
公司的法定代表人	汪涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑超一	周敏
联系地址	浙江省德清县阜溪街道志远北路 388 号	浙江省德清县阜溪街道志远北路 388 号
电话	0572-8281383	0572-8281383
传真	0572-8281246	0572-8281246
电子信箱	zhengcy@zuoli.com	zhoum@zuoli.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	428,544,597.64	391,866,543.35	9.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,512,076.56	34,507,051.07	-20.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	25,151,769.73	29,958,245.99	-16.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,768,267.01	-3,780,866.27	1,389.87%
基本每股收益（元/股）	0.0452	0.0567	-20.28%
稀释每股收益（元/股）	0.0452	0.0567	-20.28%
加权平均净资产收益率	2.09%	2.52%	-0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,089,895,926.84	2,113,803,493.39	-1.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,314,771,012.37	1,291,564,348.15	1.80%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,373,887.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,109,463.91	
委托他人投资或管理资产的损益	151,623.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,187,897.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,322.88	
减：所得税影响额	635,729.46	
少数股东权益影响额（税后）	466,364.06	
合计	2,360,306.83	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### （一）公司的主要业务

公司立足于药用真菌生物发酵技术生产中药产品，目前主要从事药用真菌系列产品、中药饮片及中药配方颗粒的研发、生产与销售。

#### 1、主要产品及其用途

序号	药品名称	功能主治/适应症	备注
1	乌灵胶囊	补肾健脑，养心安神；用于心肾不交所致的失眠、健忘、心悸心烦、神疲乏力、腰膝酸软、头晕耳鸣、少气懒言、脉细或沉无力；神经衰弱见上述证候者。	国家医保甲类，中药保护品种，国家基本药物目录品种
2	灵莲花颗粒	养阴安神，交通心肾。用于围绝经期综合征、中医辨证属于心肾不交者，症见烘热汗出、失眠、心烦不宁、心悸、多梦易惊、头晕耳鸣、腰腿酸痛、大便干燥、舌红苔薄、脉细弦。	中药保护品种
3	灵泽片	益肾活血，散结利水。用于良性前列腺增生肾虚血瘀湿阻证出现的尿频，排尿困难，尿线变细，淋漓不尽，腰膝酸软等症。	国家医保乙类，国家基本药物目录品种
4	百令片	补肺肾，益精气。用于肺肾两虚引起的咳嗽、气喘、腰背酸痛；慢性支气管炎的辅助治疗。	国家医保乙类，国家基本药物目录品种
5	中药饮片	中药材按 <u>中医药理论</u> 、经过加工炮制后的中药，可直接用于中医临床。	国家医保
6	中药配方颗粒	其性味功效与原中药饮片一致，供中医临床配方使用	

#### 2、公司经营模式

##### （1）生产模式

公司严格按照药品生产质量管理规范组织生产，采用以销定产的模式制订生产计划。每个月定期召开生产调度专题会，对当月的销售、生产、物料采购、库存、质量管理等情况进行分析，根据销售部门下两个月的计划，结合产品特点及库存情况，确定下个月的生产计划。生产部根据生产调度专题会议纪要安排生产任务，车间根据生产计划按GMP规范组织生产。生产部负责具体产品的生产流程管理，质量技术部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺纪律进行监督检查，负责原、辅、包装材料、中间体、半成品、成品的质量检验及生产质量评价。

##### （2）采购模式

乌灵系列产品、中药配方颗粒由母公司佐力药业生产，由公司物料管理部统一负责原料、辅料、内包材、外包材的采购供应。物料管理部根据生产调度专题会确定的生产计划，结合库存量，保证生产所需并留有一定的安全库存，安排每个月的实际采购品种与采购数量。物料管理部与质量技术部负责供应商筛选和审计，从选择供应商开始严格把关，经过现场审查后，选择实力雄厚、资质好的企业作为公司的合作伙伴，按年度建立合格供应商名录。采购物料入库之前，先在仓库办理寄库，发出请验单，质量技术部取样检测并出具合格检测报告后正式入库。百令片由控股子公司珠峰药业生产，主要原材料为发酵冬虫夏草菌粉，向珠峰原料公司采购。中药饮片系列由控股子公司佐力百草中药生产。佐力百草中药采购中心依据市场需求

和库存情况统一负责原药材的采购供应。采购中心按货比三家和定点收购（道地药材）的方式，会同质量部对供应商进行质量体系及质量保证能力进行评估，严格筛选供应商，并建立合格供应商档案。佐力百草中药每年组织采购中心、质量部、生产部及仓储部门对供应商及其药材进行进货质量评审，控制采购过程中的风险因素，对发现的质量问题及时加以改进，降低采购风险，评审结论作为制订下一年采购计划的重要依据。

### （3）销售模式

公司采用以自营、招商和OTC相结合的销售模式，自营团队主要进行终端开发和专业化学术推广，保证患者（也是消费者）顺利使用产品，并最终推动销售过程的顺利完成；代理事业部以自营主导下的招商模式即精细化招商的方式来补充自营团队未能覆盖的医院终端，与自营团队形成良性互动，与此同时，通过省代模式填补市场空白；OTC团队开展产品推广策略，加快连锁大药房覆盖。中药饮片系列以煎药服务为保障，主要通过佐力百草医药销售到医院中药房、中医门诊部等医疗机构。

## （二）公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

### 1、行业发展阶段、周期性特点

药品的使用与人类的生命和健康息息相关，医药的需求相对刚性和稳定，使得医药行业成为弱周期性行业。随着生活水平的大幅提高和生活方式的迅速转变，人们的健康意识整体增强，健康需求由单一的医疗服务向疾病预防、保健和康复等多元化服务转变；快速推进的新型城镇化和人口老龄化进程使群众对健康产品和服务的需求迅猛增长；社会保障制度的不断完善，进一步释放了群众的医疗服务需求。从中长期来看，医药行业将保持着稳健增长，发展空间巨大。2019年以来，国家相继发布了《深化医药卫生体制改革2019年重点工作任务》、《国务院关于实施健康中国行动的意见》、《健康中国行动（2019—2030年）》、《关于印发第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）的通知》等文件，对医药行业带来了新的机遇与挑战。

### 2、公司所处的行业地位

公司立足于药用真菌生物发酵技术生产中药，乌灵系列和百令系列为公司核心产品。乌灵胶囊、灵泽片、百令片进入2018年版国家基药目录，在国家推进分级诊疗的大趋势下，有利于进一步拓展覆盖县级医院、社区乡镇卫生院，满足基层医疗市场需求。2018年度中国非处方药生产企业综合统计排名中，本公司排名第55位；2018年度中国非处方药产品综合统计排名（中成药）中，乌灵胶囊在头痛失眠类排名中位列第2位，百令片在补益类排名中位列第11位。2018年在中国重点城市公立医院中成药终端安神补脑药产品排名中乌灵胶囊位居首位，占23.07%。公司积极布局和拓展中药饮片、中药配方颗粒业务，探索精准医疗、细胞免疫治疗领域。公司将聚焦主业，整合资源，提升市场优势，提高在医药行业的影响力和地位，实现公司可持续发展。

### （三）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入42,854.46万元，比上年同期增长9.36%；实现利润总额2831.35万元，比上年同期减少35.16%；实现归属于上市公司股东的净利润2,751.21万元，比上年同期减少20.27%。公司业绩变动的主要因素包括：

- 1、报告期内，公司主要产品乌灵系列、百令系列销售收入有所增长，中药饮片系列产品销售收入有所下降；同时，为抓住乌灵胶囊等产品进入基药目录的机会，加快在基层医疗机构的市场覆盖，公司适当加大了市场开发投入；
- 2、报告期内，公司收回了德清医院部分投资款及利息费用共计4,300万元，增加了当期利息收入310.95万元；
- 3、报告期内，非经常性损益对公司净利润的影响金额为236.03万元。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	系根据金融工具准则以公允价值列示企业股权投资而增加的金额
固定资产	主要是年产 15000 吨中药饮片生产线项目达到可使用状态，转入固定资产
其他应收款	主要是本报告期收回了部分德清医院、凯欣医药的股权处置转让款

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币万元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
公司孙公司佐力创新医疗持有的科济开曼股权	股权投资	15307.5	开曼群岛	CAR-T 等生物技术产品的研发与产业化	参加股东会审议公司重大事项；派出观察员出席董事会	研发产品尚处于临床研究阶段，暂无收益	10.83%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### （一）研发技术优势

公司立足于药用真菌生物发酵技术生产中药产品，通过多年的研发、改进，实现了珍稀中药材—乌灵参的产业化生产，实现了传统中药材和现代生物技术的结合，解决了天然乌灵参难以获取的难题，在乌灵菌培育和生产过程中特有的菌种筛选、复壮、发酵、提炼、质量控制等多项技术都有重大创新，模拟天然乌灵参的生活环境及条件发明的深层发酵技术实现了乌灵菌的人工培养和大规模生产。2010年2月11日，公司“珍稀药用真菌乌灵参的工业化生产关键技术及其临床应用”被科学技术部、国家保密局认定为“国家秘密技术”。公司控股子公司珠峰药业生产的百令片是国家鼓励类发展产业，其原料药发酵冬虫夏草菌粉所用菌种——“蝙蝠蛾被毛孢”的采集来自青藏高原纯正的冬虫夏草，生产基地也设立在高原地区海拔2300米的西宁市高新区，低温深层发酵工艺确保了“冬虫夏草菌丝体”的品质，与天然冬虫夏草ITS1序列的相似性为97.8%，证实冬虫夏草的无性型（虫体）是中国被毛孢；百令片广泛应用于临床各科室，其市场潜力巨大，成为公司全力打造的又一药用真菌产品。公司坚持药用真菌的产业化发展，着力打造国内大型药用真菌制药领域的领头雁。公司培养和造就了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识较强、职业道德良好、职业资格齐全的生物医药创新团队，还与中国中医研究院、中国协和医科大学、浙江大学等科研院所建立了良好合作关系。公司研发中心被认定为浙江省企业技术中心、省级高新技术研究开发中心、药用真菌制药技术国家地方联合工程实验室、省级企业研究院。

### （二）独家产品优势

公司围绕乌灵菌粉延伸开发系列产品战略，构建出具有自主知识产权的产品线，包括乌灵胶囊、灵泽片、灵莲花颗粒等乌灵系列产品。乌灵胶囊是国家中药一类新药、中药保护品种，具备良好的市场开拓基础，是国内首个提出治疗心理障碍和改善情绪的中药产品，单味成份，有明确的GABA作用机理、基因芯片研究和Meta分析结果支持；高等级循证医学证据-(RCT研究)显示乌灵胶囊对焦虑或抑郁的精神症状、躯体症状和睡眠症状具有肯定的疗效，其作用与临床常用药物黛力新相当，安全性良好；同时，公司持续推进乌灵胶囊在多个科室的临床研究，积累进入临床指南和专家共识证据。乌灵胶囊已先后进入了中国卒中后抑郁障碍规范化诊疗指南、卒中后抑郁临床实践的中国专家共识、综合医院焦虑抑郁躯体化诊断治疗的专家共识、心理应激导致稳定性冠心病患者心肌缺血的诊断与治疗专家共识、“医学难以解释的症状”临床实践中国专家共识、常见神经疾病伴焦虑诊疗专家共识、心血管疾病合并失眠诊疗中国专家共识、中国缺血性中风中成药合理使用指导规范等专家共识。灵莲花颗粒“治疗妇女更年期综合症的药物制剂及其制备方法”和灵泽片“治疗前列腺炎、前列腺增生的药物组合物及其制备方法和制剂”均获得国家发明专利；灵莲花颗粒还是国家中药二级保护品种，灵泽片进入了“良性前列腺增生中医诊治”临床共识，并已列入国家医保目录。乌灵胶囊、灵泽片和百令片在2018年度新增进入了《国家基本药物目录(2018年版)》。

### （三）营销与品牌优势

公司开展乌灵胶囊上市二十周年系列活动，以推广“用中国的乌灵参解决中国人的烦恼”理念。开展“灵动中国，心身同治”全国病例大赛，《卒中后抑郁临床实践的中国专家共识》、《神经系统疾病伴焦虑抑郁指南》全国巡讲，“眩晕万里行”全国巡讲等学术活动，树立乌灵胶囊治疗焦虑抑郁状态及失眠基础用药的品牌形象。继续开展“十年百校图书馆”、“我为玉树捐冬衣”、“你乐跑、我乐捐”、“免费健康讲座项目”、“防雾霾健康万里行”、“佐力健康校园行”、“全国爱耳日”等佐力公益行活动，树立了公司专业化推广的形象。经过十多年的发展，“乌灵”及“佐力”品牌在国内已具有一定的市场基础，商标先后被认定为“中国驰名商标”、“浙江省著名商标”，乌灵胶囊被授予“浙江省名牌产品”，2019年被评为首批“浙产名药”。公司还荣获“浙江省知名商号”，“浙江省重合同、守信用AAA级企业”等称号。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，医药行业监管更加严厉，以控制医保费用支出为目的的政策不断出台，市场压力加大。面对外部环境的变化，公司董事会和经营层坚持集中精力做好主营，以聚焦营销、服务市场为导向，打好发展基础。

报告期内，公司实现营业收入42,854.46万元，比上年同期增长9.36%；实现利润总额2831.35万元，比上年同期减少35.16%；实现归属于上市公司股东的净利润2,751.21万元，比上年同期减少20.27%。公司主要情况如下：

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

#### （一）投融资方面

佐力创新医疗参股公司科济生物进行了融资重组和架构调整，佐力创新医疗作为科济生物B轮投资者完成了ODI申报及对科济开曼的出资。为了尽快做大做强佐力药业，公司控股股东积极寻找有协同效应的战略合作伙伴，2019年5月24日，俞有强、乌灵合伙与华东医药股份有限公司签署了《股份转让意向书》，拟以协议转让方式将其合计持有公司的18.60%股份转让给华东医药（正式协议未签署，此次事项尚存在不确定性）。

#### （二）市场营销方面

报告期内，公司密切关注并应对医药行业政策变化，以“全覆盖、重自营、强招商，树观念、广拓展”为指导，加强终端开发工作，加快重点医院、基层医院和县级医院的覆盖；开展乌灵胶囊上市20周年系列学术活动，大力推广“用中国的乌灵参解决中国人的烦恼”的理念；与阿里健康“码上放心”平台合作，推出乌灵胶囊安全用药和疾病管理项目服务患者，让更多患者了解乌灵胶囊、足剂量足程用药、向需要的人群进行推荐，结合国际睡眠日倡导关爱身边的人；组织指南巡讲、名家讲堂、灵动中国病例演讲比赛等系列活动，树立乌灵胶囊治疗焦虑抑郁状态及失眠基础用药的品牌形象。中药饮片和中药配方颗粒方面，围绕“挖潜力，拓市场，强管理，稳增长”开展工作，努力做好医院招投标和基层医疗市场、门诊渠道、OTC渠道的市场拓展。

#### （三）产品研发方面

报告期内，公司继续推进乌灵胶囊、灵莲花颗粒的循证医学研究，组织灵泽片四期临床研究；推进乌灵复方制剂、老年痴呆中药复方制剂的临床前研究；进行新增中药配方颗粒品种的工艺及质量研究，参与中药配方颗粒国家标准、省级标准起草研究；开展真菌发酵新产品的前期研究；完成仿制药聚卡波非钙片的补充资料递交；完成灵莲花颗粒仙桃草片等产品的再注册。公司参与完成的《浙江特色中药制剂质量控制关键技术创新及应用》项目荣获科学技术进步奖三等奖，乌灵胶囊被评为2019年度首批“浙产名药”。科济生物研发的GPC3-CAR-T细胞治疗肝癌、CT032人源化抗CD19自体CAR T细胞注射液、CT053全人抗BCMA自体CAR T细胞注射液的三项新药均获得了中国临床试验许可，并启动了临床研究；CT053全人抗BCMA自体CAR T细胞注射液还获得了美国、加拿大的临床试验许可。

公司产品注册情况表：

产品名称	注册分类	适应症	进展情况
注射用艾司奥美拉唑钠（原名：注射用埃索美拉唑钠）	化药6类	作为当口服疗法不适用时，胃食管反流病的替代疗法；用于口服疗法不适用的急性胃或十二指肠溃疡出血的低危患者	收到药品生产现场检查通知
聚卡波非钙片	化药3类	用于缓解肠易激综合征（便秘型）患者的便秘症状	根据发补通知完成了补充资料，现处于专业审评阶段

#### （四）生产质量方面

报告期内，公司每个月召开生产调度会议，根据市场需求制定生产、采购计划；通过ISO9000质量管理体系评审，进一步完善质量管理体系，提高风险管控意识，确保产品质量；公司中药配方颗粒生产线及子公司青海珠峰片剂生产线通过药监部门的复认证，获得了新的药品GMP证书；加强生产安全管理，签订安全生产责任书，通过安全演练、安全生产知识竞赛

等多种方式树立安全意识。

#### （五）内部管理方面

报告期内，公司对《员工守则》、《固定资产管理制度》、《物料管理制度》、《人事管理制度》等内部制度进行了修订；加强公章管理、合同管理、档案管理工作；根据年初计划开展半年度考核，并对重点工作进行跟踪检查；加强中层管理人员的培养，储备后备力量。

#### （六）投资者管理方面

报告期内，公司严格按照《投资者管理制度》等相关规定，通过互动易平台、电话、邮箱、网上业绩说明会等各种方式回复投资者的提问，加强与投资者的沟通，平台回复率达到100%。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	428,544,597.64	391,866,543.35	9.36%	
营业成本	153,250,092.38	134,885,107.52	13.62%	
销售费用	204,403,890.27	172,481,582.48	18.51%	
管理费用	36,880,086.58	34,992,680.71	5.39%	
财务费用	5,456,945.71	10,831,831.90	-49.62%	本报告期收到德清医院股权转让款的利息收入
所得税费用	2,086,023.71	5,527,444.73	-62.26%	税前利润的减少而减少的所得税费用
研发投入	11,692,321.13	15,529,060.75	-24.71%	
经营活动产生的现金流量净额	48,768,267.01	-3,780,866.27	1,389.87%	主要是本报告期内销售商品提供劳务收到的现金流较上年同期有所增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-33,426,004.13	-34,834,448.18	4.04%	
筹资活动产生的现金流量净额	-102,138,377.46	50,080,650.40	-303.95%	利润分配的增加及银行贷款规模的净变化
现金及现金等价物净增加额	-86,796,114.58	11,619,091.17	-847.01%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
乌灵系列	225,979,426.43	37,135,320.90	83.57%	7.09%	5.64%	0.23%
百令片	79,947,335.94	17,169,845.39	78.52%	15.47%	18.36%	-0.53%
中药饮片及配方 颗粒	120,238,964.81	97,763,417.36	18.69%	26.59%	34.43%	-4.75%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-30,727.72	-0.11%	是权益法核算的投资收益 -18.24 万元，及理财产品收 益 15.16 万元	否
公允价值变动损益	-3,187,897.20	-11.26%	是本报告期履行了的远期 外汇合约而实现的外汇汇 率的差额	否
资产减值	239,425.48	0.85%	是本报告期转回的存货跌 价准备 23.94 万元	否
营业外收入	65,322.88	0.23%	主要是收到的全国文明单 位创建补助 5.00 万元	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比 例	金额	占总资产比 例		
货币资金	134,163,908.03	6.42%	182,148,728.31	8.32%	-1.90%	
应收账款	251,706,828.76	12.04%	301,709,060.64	13.79%	-1.75%	
存货	224,575,184.74	10.75%	269,388,235.87	12.31%	-1.56%	

投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	2,089,985.02	0.10%			0.10%	
固定资产	711,400,421.82	34.04%	595,309,161.72	27.21%	6.83%	主要是年产 15000 吨中药饮片生产线项目达到可使用状态，转入固定资产
在建工程	86,418,550.17	4.14%	121,023,412.69	5.53%	-1.39%	
短期借款	231,500,000.00	11.08%	319,078,728.00	14.58%	-3.50%	主要是改善了公司筹资的期限结构
长期借款	142,500,000.00	6.82%	122,000,000.00	5.58%	1.24%	
可供出售金融资产			275,568,525.00	12.59%	-12.59%	主要是根据金融工具准则改变列报和处置了对德清医院的投资
其他权益工具投资	229,675,000.00	10.99%			10.99%	系根据金融工具准则改变列报

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,187,897.20	0.00				3,187,897.20	0.00
4. 其他权益工具投资	165,700,000.00	0.00	63,975,000.00	0.00	0.00	0.00	229,675,000.00
金融资产小计	168,887,897.20	0.00	63,975,000.00	0.00	0.00	3,187,897.20	229,675,000.00
上述合计	168,887,897.20	0.00	63,975,000.00	0.00	0.00	3,187,897.20	229,675,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,592,000.00	期末银行存款中135,000.00元系电费押金，其中：125,000.00元系质押的定期存



		单、10,000.00元系冻结的银行存款；期末其他货币资金中1,357,000.00元系银行承兑汇票保证金、100,000.00元系保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	222,741,876.29	为借款提供抵押担保
无形资产	33,564,829.77	为借款提供抵押担保
长期股权投资	212,664,457.21	为借款提供质押担保
合计	470,563,163.27	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
76,141,751.38	110,132,476.61	-30.86%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	165,700,000.00	0.00	63,975,000.00	0.00	0.00	0.00	229,675,000.00	自有
合计	165,700,000.00	0.00	63,975,000.00	0.00	0.00	0.00	229,675,000.00	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,841.73
报告期投入募集资金总额	588.71
已累计投入募集资金总额	40,605.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
已累计投入募集资金总额 40605.95 万元，暂时使用募集资金补流 7,000.00 万元，与尚未使用募集资金总额 1,545.67 万元之和，比募集资金总额多 2,309.89 万元，系利息及理财收入净额 2,244.69 万元与另行支付的发行费用 65.2 万元。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目	否	25,000	25,000	588.71	18,350.77	73.40%	2020年06月30日			不适用	否
补充流动资金[注2]	否	21,841.73	21,841.73		22,255.18	101.89%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	46,841.73	46,841.73	588.71	40,605.95	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	46,841.73	46,841.73	588.71	40,605.95	--	--	0	0	--	--

		3	3		5						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	详见【注 1】										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2018 年 12 月 27 日，公司召开第六届董事会第十九次（临时）会议、第六届监事会第十七次（临时）会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，继续使用不超过人民币 7,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已使用 7,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 6 月 30 日，公司用闲置募集资金进行现金管理共 1,545.67 万元，具体明细情况为： 1、中国工商银行股份有限公司德清支行专项账户活期存款 969.55 万元； 2、上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行专项账户活期存款 576.12 万元。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

**[注 1]**年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目原预计于 2018 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，因该生产线配置了智能制造系统，鉴于智能制造的复杂性，为保证项目的实施质量，设备调试、验证和试运行需要更多的时间来完成；同时，基于目前公司的生产经营情况，为节约管理成本，公司控制人员编制，将该募集资金投资项目的后期验证、试生产、申请 GMP 认证等工作与现有产品的生产安排进行有机协调。2018 年 12 月 27 日，经公司第六届董事会第十九次(临时)会议、第六届监事会第十七次(临时)会议审议通过的《关于非公开发行股票募集资金投资项目延期的议案》，同意公司非公开发行股票募集资金投资项目“年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目”完成期延长至 2020 年 6 月 30 日。本次募集资金投资项目延期是公司在募投项目实施的实际情况下所做出的安排，仅涉及募投项目投资进度的变化，未改变项目建设内容、投资总额、实施主

体和实施地点，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，不会对公司正常的生产经营造成重大不利影响。

[注 2]补充流动资金已累计投入总额 22,255.18 万元比募集资金承诺投资总额 21,841.73 万元多 413.45 万元，系募集资金利息收入净额。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	3,378	370	0
合计		3,378	370	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	子公司	片剂、硬胶囊剂生产和销售。(有效期至 2020 年 12 月 31 日)***	50,000,000	182,491,132.99	132,598,414.70	79,947,866.91	10,704,847.22	9,362,603.38
浙江佐力百草中药饮片有限公司	子公司	中药饮片[净制、切制、炮制(炒、炙、煨、烫、制炭、蒸、煮、燻、炖、发酵)]含毒性中药材加工;直接口服中药饮片(粉碎);收购本企业生产用中药原材料及农产品(除国家专营);初级食用农产品加工与销售;中药材销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	50,000,000	259,042,799.75	160,640,185.71	43,680,964.46	-1,091,047.48	-1,089,343.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策风险

国家宏观经济增速放缓，而且随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药政策措施陆续出台，对医药行业带来了较大的改变和冲击。公立医院改革、两票制、医保支付方式、限制适应症、辅助用药目录、重点监控目录、药品审评制度、GMP飞行检查等将深刻影响医药产业的各个领域，加强药品质量控制及药品控费将成为常态，医药行业增速明显下行，药品销售面临较大的压力，这将对药品生产经营造成一定影响，同时可能带来行业竞争的新局面。面对严峻的市场与政策环境，公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险。

### 2、招标降价风险

药品（包括中药饮片）降价已成为行业发展的趋势，特别是招标降价、二次议价、医保政策调整等措施的实施，对药品生产企业的业绩将产生直接影响。公司将转变营销策略，自营与招商并重，强化医院终端及OTC终端的覆盖，增加市场份额，同时控制成本和费用，积极适应市场变化。

### 3、药品研发风险

新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，投入大、环节多、开发周期长、风险高，容易受到不可预测因素的影响。此外，如果公司研发的新药适应市场需求有限或不被市场接受，可能导致研发投入回报不匹配、经营成本上升，对公司盈利水平和成长性构成不利影响。公司将根据企业发展战略及市场需求谨慎选择研发项目，不断改进和提升研发水平，集中力量推进重点研发项目，同时，通过收购、合作开发等形式丰富公司产品线。

### 4、并购整合风险

公司近几年相继收购了珠峰药业、佐力百草中药、佐力百草医药等公司，布局精准医疗和健康养生领域。子公司的人力资源管理、经营方针管理、财务管理等方面都对公司提出了更高的要求。因各控股子公司之间文化差异、经营理念等的不同，虽然公司目前已拥有较为完善的组织机构管理和公司治理，但若不能进行有效并购整合，将会影响公司运营能力，导致投资项目未能达到经营预期而给公司带来风险。公司将关注子公司经营质量，强化子公司规范运作和资源整合，有效控制风险。

### 5、商誉减值风险

公司先后收购珠峰药业、佐力百草中药部分股权，成交价格较账面净资产增值较大，公司确认了较大额度的商誉，若标的公司未来经营中不能较好地实现收益，那么收购标的资产所形成的商誉将会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。公司将做好并购企业的整合，与现有业务实现资源共享、优势互补。

### 6、新建项目业绩未达预期风险

为抢抓市场机遇，公司围绕大健康产业积极布局和投入。若发生因国家宏观政策、市场、技术等因素导致新建项目所依赖的条件发生变化，项目建设管理、未来客户需求增长放缓、新市场拓展进展不畅导致项目不能如期实施或实现预期收益，公司将面临产能扩大导致的产品销售风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.87%	2019 年 02 月 19 日	2019 年 01 月 31 日	巨潮资讯网《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-008）
2018 年度股东大会	年度股东大会	34.79%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 04 月 12 日	巨潮资讯网《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）

#### 2、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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2019 年 6 月 24 日收到湖州市中级人民法院应诉通知书及起诉状,原告陈照荣、陈欢认为公司未按照各方签署的《关于浙江百草中药饮片有限公司之增资暨股权转让协议》生效的期限要求,按照不低于 2.55 亿元的估值收购其二人所持有佐力百草中药的 49% 股份。	13,860.37	否	本案件尚未开庭审理	不适用	不适用	2019 年 06 月 26 日	巨潮资讯网《关于收到应诉通知书的公告》(公告编号: 2019-037)

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

根据公司于2017年6月27日召开的第六届董事会第七次（临时）会议，公司租用佐力集团位于湖州市德清县德清大道办公楼部分楼层及公共区域等，公共区域与其他租户共同使用，租赁期限为20年，租赁期自2017年7月1日至2037年6月30日止。本报告期内，公司支付给佐力集团的租赁费用为112万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于房屋租赁暨关联交易的公告》（公告编号：2017-051）	2017年06月28日	巨潮资讯网

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
御隆旅游	2016年12 月26日	30,000	2017年08月 21日	30,000	连带责任保 证	36个月	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			30,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				30,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
佐力百草中药	2018年04 月25日	2,000		0	连带责任保 证	24个月	否	否

佐力百草中药	2018年04月25日	1,700		0	连带责任保证	60个月	否	否
佐力百草医药	2019年01月30日	1,000	2019年02月22日	1,000	连带责任保证	24个月	否	否
珠峰药业	2019年04月12日	6,000		0	连带责任保证	24个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	7,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	1,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	10,700		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	1,000				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	7,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	40,700		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	31,000				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				23.58%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				30,000				
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余额 (E)				1,000				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				31,000				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司控股股东、实际控制人俞有强先生于2019年1月将持有公司的30,869,997股股份（解除质押股数占其所持股份比例为17.82%）办理了股票质押式回购解除质押业务；2019年7月，俞有强先生将持有公司的142,187,272股股份（质押股数占其所持股份比例为82.10%）办理了股份质押延期购回业务，截至本公告日，俞有强先生持有公司股份173,187,284股，占公司总股本的28.46%；处于质押状态的股份累计数量为142,187,272股，占其持有公司股份总数的82.10%，占公司总股本的23.36%。上述内容具体详见公司分别于2019年1月7日、2019年7月16日在巨潮资讯网披露的相关公告《关于控股股东、实际控制人股票质押式回购交易回购解除质押的公告》（公告编号：2019-001）、《关于控股股东、实际控制人部分股份质押延期购回的公告》（公告编号：2019-044）。

2、报告期内，公司对收购青海珠峰冬虫夏草药业有限51%股权、收购浙江佐力百草中药饮片有限公司（曾用名浙江百草中药饮片有限公司）51.01%股权形成的商誉进行减值测试。上述内容详见公司于2019年4月12日在巨潮资讯网披露的《关于计提商誉减值的公告》（公告编号：2019-031）。

3、2019年5月24日，公司控股股东、实际控制人俞有强先生、乌灵合伙与华东医药股份有限公司（以下简称“华东医药”）签署了《股份转让意向书》，拟以协议转让方式将其合计持有公司的113,216,652股股份（占公司总股本的18.60%）转让给华东医药，其中，俞有强先生向华东医药转让100,000,000股（占公司总股本的16.43%），乌灵合伙向华东医药转让13,216,652股（占公司总股本的2.17%）。截至本公告日，公司已配合华东医药开展了公司及控股子公司的现场尽职调查工作，协议尚未签署，此事项尚存在不确定性。上述内容具体详见公司于2019年5月27日在巨潮资讯网披露的《关于股东签订<股份转让意向书>暨控股股东、实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-035）。

4、2019年6月25日，公司收到湖州市中级人民法院寄送的《应诉通知书》【2019】浙05民初94号）、《举证通知书》等文件，陈照荣、陈欢诉公司关于浙江佐力百草中药饮片有限公司股权转让纠纷一案已由湖州中院受理。截至本公告日，本案尚未开庭受理。上述内容具体详见公司于2019年6月26日在巨潮资讯网披露的《关于收到应诉通知书的公告》（公告编号：2019-037）。

5、报告期内，公司获得了浙江省药品监督管理局换发的《药品GMP证书》，具体内容详见公司于2019年3月6日在巨潮资讯网披露的《关于获得<药品GMP证书>的公告》（公告编号：2019-015）。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2019年1月，公司为控股子公司佐力百草医药向工行杭州羊坝头支行申请人民币1000万元（含本数）的授信额度提供连带责任保证担保，期限24个月。后续其已与银行签署了《最高额保证合同》。具体内容详见公司分别于2019年1月31日、2019

年2月22日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-005、2019-009）

- 2、科济生物自主研发的GPC3-CAR-T细胞治疗肝癌、CT032人源化抗CD19自体CAR T细胞注射液、CT053全人抗BCMA自体CAR T细胞注射液的三项新药均获得了中国临床试验许可，具体内容详见公司分别于2019年1月28日、2019年3月1日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-002、2019-012、2019-013）；CT053全人抗BCMA自体CAR T细胞注射液还获得了美国、加拿大的临床试验许可用于治疗复发难治多发性骨髓瘤的CT053全人抗BCMA自体CAR-T细胞注射液临床试验申请已分别获得了中国国家药品监督管理局、美国国家食品药品监督管理局、加拿大卫生部的默示许可，具体内容详见公司2019年6月19日、2019年7月4日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-036、2019-042）。为了方便公司通过资本市场融资进一步推动企业发展，科济生物进行了融资重组和架构调整，科济生物由科济开曼实际控制。报告期内，佐力创新医疗作为科济生物B轮投资者完成了ODI申报及对科济开曼的出资，公司现持有科济开曼股份，Pre-C轮投资ODI申报尚在进展中。
- 3、2019年4月，公司为控股子公司青海珠峰分别向中国农业银行西宁城西支行、中信银行西宁分行、兴业银行西宁分行、上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行等金融机构申请人民币6,000万元（含本数）的综合授信额度提供连带责任保证担保，期限24个月。具体内容详见公司于2019年4月12日在巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司青海珠峰冬虫夏草药业有限公司向银行申请授信额度提供担保的公告》（公告编号：2019-028）
- 4、公司控股子公司珠峰药业获得了青海省药品监督管理局下发的《药品GMP证书》，具体内容详见公司于2019年4月25日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司获得<药品GMP证书>的公告》（公告编号：20169-032）

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	144,819,410	23.79%	0	0	0	0	0	144,819,410	23.79%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	144,819,410	23.79%	0	0	0	0	0	144,819,410	23.79%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	144,819,410	23.79%	0	0	0	0	0	144,819,410	23.79%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	463,805,438	76.21%	0	0	0	0	0	463,805,438	76.21%
1、人民币普通股	463,805,438	76.21%	0	0	0	0	0	463,805,438	76.21%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	608,624,848	100.00%	0	0	0	0	0	608,624,848	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

## 2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
俞有强	129,890,463	0	0	129,890,463	高管锁定股、质押股份	质押股份解除质押、高管锁定股每年解除持股总数的 25%
董弘宇	6,391,193	0	0	6,391,193	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
陈宛如	3,408,075	0	0	3,408,075	高管锁定股基于其公司高级管理人员亲属的身份作为高管锁定股予以锁定。	每年解除持股总数的 25%
朱晓平	1,403,622	0	0	1,403,622	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
陈国芬	852,020	0	0	852,020	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
陈建	777,386	0	0	777,386	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
郑超一	605,880	0	0	605,880	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
郑学根	549,019	0	0	549,019	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
冯国富	491,550	0	0	491,550	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
郭银丽	450,202	0	0	450,202	高管锁定股	每年解除持股总

						数的 25%
合计	144,819,410	0	0	144,819,410	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,334	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
俞有强	境内自然人	28.46%	173,187,284	0	129,890,463	43,296,821	质押	142,187,272
德清县乌灵股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.81%	23,216,652	0	0	23,216,652		
长城国融投资管理有限公司	国有法人	2.08%	12,632,395	0	0	12,632,395		
长信基金—工商银行—长信—朗程—工行定增 1 号资产管理计划	境内非国有法人	1.66%	10,113,074	-4,964,000	0	10,113,074		
董弘宇	境内自然人	1.40%	8,521,591	0	6,391,193	2,130,398	质押	6,391,193
王可方	境内自然人	1.35%	8,200,000	-300,000	0	8,200,000		
巩和国	境内自然人	1.15%	6,990,700	0	0	6,990,700		
郭品洁	境内自然人	1.03%	6,280,000	280,000	0	6,280,000		
陈宛如	境内自然人	0.75%	4,544,100	0	3,408,075	1,136,025		
李小娟	境内自然人	0.33%	2,000,000	0	0	2,000,000		



			00			00	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中, 公司股东陈宛如女士与董弘宇先生为母子关系; 德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙), 是公司非公开发行对象之一, 是公司及控股子公司部分董事、监事、高级管理人员、骨干员工及其他出资人出资设立的有限合伙企业, 为公司关联方; 股东王可方和郭品洁为夫妻, 除前述情况外, 公司未知上述股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
俞有强	43,296,821	人民币普通股	43,296,821				
德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙)	23,216,652	人民币普通股	23,216,652				
长城国融投资管理有限公司	12,632,395	人民币普通股	12,632,395				
长信基金-工商银行-长信-朗程-工行定增 1 号资产管理计划	10,113,074	人民币普通股	10,113,074				
王可方	8,200,000	人民币普通股	8,200,000				
巩和国	6,990,700	人民币普通股	6,990,700				
郭品洁	6,280,000	人民币普通股	6,280,000				
董弘宇	2,130,398	人民币普通股	2,130,398				
李小娟	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
焦雪	1,912,333	人民币普通股	1,912,333				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中, 公司股东陈宛如女士与董弘宇先生为母子关系; 德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙), 是公司非公开发行对象之一, 是公司及控股子公司部分董事、监事、高级管理人员、骨干员工及其他出资人出资设立的有限合伙企业, 为公司关联方; 股东王可方和郭品洁为夫妻, 除前述情况外, 公司未知上述股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东焦雪除通过普通证券账户持有 119,900 股外, 还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,792,433 股, 合计持有 1,912,333 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
俞有强	董事长	现任	173,187,284	0	0	173,187,284	0	0	0
董弘宇	董事	现任	8,521,591	0	0	8,521,591	0	0	0
汪涛	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈国芬	董事、财务总监、副总经理	现任	1,136,027	0	0	1,136,027	0	0	0
袁彬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈智敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹凯	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
沈爱瑛	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑学根	董事	现任	732,025	0	0	732,025	0	0	0
王建军	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯国富	董事、副总经理	现任	655,400	0	0	655,400	0	0	0
陈建	副总经理	现任	1,036,515	0	0	1,036,515	0	0	0
朱晓平	副总经理	现任	1,871,496	0	0	1,871,496	0	0	0
郑超一	副总经理、董事会秘书	现任	807,840	0	0	807,840	0	0	0
彭晓国	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周城华	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭银丽	监事	现任	600,270	0	0	600,270	0	0	0
姚利明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	188,548,448	0	0	188,548,448	0	0	0

## 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、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江佐力药业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	134,163,908.03	220,455,318.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,187,897.20
衍生金融资产		
应收票据	57,784,413.91	72,948,273.91
应收账款	251,706,828.76	201,461,337.10
应收款项融资		
预付款项	14,167,899.28	25,986,159.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	66,924,483.72	109,981,882.20
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	224,575,184.74	246,263,427.68
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	12,666,447.38	8,066,727.82
流动资产合计	761,989,165.82	888,351,023.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		165,700,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,089,985.02	2,272,335.83
其他权益工具投资	229,675,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	711,400,421.82	648,814,284.16
在建工程	86,418,550.17	107,020,874.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	77,356,523.85	79,579,832.77
开发支出		
商誉	140,592,129.64	140,592,129.64
长期待摊费用	24,118,814.79	24,620,698.34
递延所得税资产	6,070,417.04	5,068,328.18
其他非流动资产	50,184,918.69	51,783,985.93
非流动资产合计	1,327,906,761.02	1,225,452,469.42
资产总计	2,089,895,926.84	2,113,803,493.39
流动负债：		
短期借款	231,500,000.00	337,317,856.00
向中央银行借款		



拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,357,000.00	852,296.00
应付账款	143,478,810.27	122,749,012.09
预收款项	1,883,149.22	1,756,541.56
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	9,535,696.00	24,280,230.03
应交税费	15,548,227.67	15,782,788.72
其他应付款	38,594,164.15	71,243,377.00
其中：应付利息	561,340.29	642,547.41
应付股利		6,416,500.13
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,500,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	491,397,047.31	593,982,101.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	142,500,000.00	104,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	27,184,005.51	28,040,841.33
递延所得税负债	15,993,750.00	478,184.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	185,677,755.51	132,519,025.91
负债合计	677,074,802.82	726,501,127.31
所有者权益：		
股本	608,624,848.00	608,624,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,278,919.44	340,278,919.44
减：库存股		
其他综合收益	44,384,575.50	
专项储备		
盈余公积	63,298,194.82	60,429,673.57
一般风险准备		
未分配利润	258,184,474.61	282,230,907.14
归属于母公司所有者权益合计	1,314,771,012.37	1,291,564,348.15
少数股东权益	98,050,111.65	95,738,017.93
所有者权益合计	1,412,821,124.02	1,387,302,366.08
负债和所有者权益总计	2,089,895,926.84	2,113,803,493.39

法定代表人：汪涛

主管会计工作负责人：陈国芬

会计机构负责人：叶利

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	121,726,735.05	199,499,460.17
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,187,897.20
衍生金融资产		
应收票据	41,918,459.47	46,702,395.68
应收账款	134,950,054.99	91,602,890.60

应收款项融资		
预付款项	12,115,898.20	15,036,946.63
其他应收款	141,277,396.62	185,719,499.82
其中：应收利息		
应收股利	0.00	21,968,089.94
存货	139,267,064.81	150,584,223.54
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	2,391,756.92	2,242,441.39
流动资产合计	593,647,366.06	694,575,755.03
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	550,613,368.01	550,795,718.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	535,377,542.53	548,630,009.46
在建工程	79,728,282.11	73,563,255.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,046,837.16	57,023,201.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,862,272.95	22,400,430.57
递延所得税资产	3,402,922.12	3,495,892.60
其他非流动资产	7,242,062.19	6,299,802.37
非流动资产合计	1,253,273,287.07	1,262,208,311.13
资产总计	1,846,920,653.13	1,956,784,066.16

流动负债：		
短期借款	217,000,000.00	317,317,856.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,357,000.00	852,296.00
应付账款	35,956,903.46	40,801,401.74
预收款项	1,232,538.41	1,402,446.38
合同负债		
应付职工薪酬	6,619,324.43	17,922,875.86
应交税费	12,629,128.61	9,854,142.08
其他应付款	21,423,421.98	56,826,263.53
其中：应付利息	548,340.29	613,597.41
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,500,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	345,718,316.89	464,977,281.59
非流动负债：		
长期借款	142,500,000.00	104,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	27,184,005.51	28,040,841.33
递延所得税负债		478,184.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	169,684,005.51	132,519,025.91
负债合计	515,402,322.40	597,496,307.50
所有者权益：		

股本	608,624,848.00	608,624,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,210,084.53	413,210,084.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,298,194.82	60,429,673.57
未分配利润	246,385,203.38	277,023,152.56
所有者权益合计	1,331,518,330.73	1,359,287,758.66
负债和所有者权益总计	1,846,920,653.13	1,956,784,066.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	428,544,597.64	391,866,543.35
其中：营业收入	428,544,597.64	391,866,543.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	416,731,677.49	368,006,162.38
其中：营业成本	153,250,092.38	134,885,107.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,633,538.01	3,511,919.13
销售费用	204,403,890.27	172,481,582.48
管理费用	36,880,086.58	34,992,680.71
研发费用	11,107,124.54	11,303,040.64

财务费用	5,456,945.71	10,831,831.90
其中：利息费用	11,533,558.89	9,592,410.78
利息收入	4,011,765.17	694,976.16
加：其他收益	20,583,567.67	21,085,761.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-30,727.72	1,493,303.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-182,350.81	
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）	-3,187,897.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,169,091.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	239,425.48	-3,057,320.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,248,196.61	43,382,126.20
加：营业外收入	65,322.88	287,700.24
减：营业外支出		56.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,313,519.49	43,669,770.04
减：所得税费用	2,086,023.71	5,527,444.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,227,495.78	38,142,325.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,227,495.78	38,142,325.31
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.归属于母公司所有者的净利润	27,512,076.56	34,507,051.07
2.少数股东损益	-1,284,580.78	3,635,274.24
六、其他综合收益的税后净额	47,981,250.00	

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	44,384,575.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44,384,575.50	
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	44,384,575.50	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,596,674.50	
七、综合收益总额	74,208,745.78	38,142,325.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,896,652.06	34,507,051.07
归属于少数股东的综合收益总额	2,312,093.72	3,635,274.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0452	0.0567

(二) 稀释每股收益	0.0452	0.0567
------------	--------	--------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：汪涛

主管会计工作负责人：陈国芬

会计机构负责人：叶利

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	239,157,605.69	220,933,865.86
减：营业成本	42,751,697.64	39,499,420.81
税金及附加	5,025,033.77	2,857,064.52
销售费用	141,380,116.91	115,072,312.24
管理费用	29,584,609.62	29,885,361.51
研发费用	9,435,960.62	8,917,576.55
财务费用	3,098,844.92	10,221,643.07
其中：利息费用	10,876,476.38	8,949,631.33
利息收入	5,669,391.81	640,287.14
加：其他收益	17,923,949.23	19,369,626.05
投资收益（损失以“-”号填列）	-182,350.81	5,233,908.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-182,350.81	
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）	-3,187,897.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-659,177.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,957,865.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,775,865.91	37,126,157.10
加：营业外收入	50,000.08	268,700.24



减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,825,865.99	37,394,857.34
减：所得税费用	905,306.08	3,670,454.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,920,559.91	33,724,402.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,920,559.91	33,724,402.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	20,920,559.91	33,724,402.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0344	0.0554
（二）稀释每股收益	0.0344	0.0554

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	419,640,384.37	342,958,559.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,744,866.40	16,255,663.67
收到其他与经营活动有关的现金	13,548,810.92	4,351,085.10
经营活动现金流入小计	447,934,061.69	363,565,308.44
购买商品、接受劳务支付的现金	91,231,721.73	111,781,422.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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		

支付给职工以及为职工支付的现金	77,372,528.02	73,672,287.55
支付的各项税费	50,667,905.30	29,482,421.12
支付其他与经营活动有关的现金	179,893,639.63	152,410,043.63
经营活动现金流出小计	399,165,794.68	367,346,174.71
经营活动产生的现金流量净额	48,768,267.01	-3,780,866.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,480,000.00	113,700,332.88
取得投资收益收到的现金	2,311,778.99	952,863.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	43,703,968.26	2,844,831.76
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	76,495,747.25	117,498,028.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,141,751.38	89,832,504.26
投资支付的现金	33,780,000.00	42,200,000.00
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	48,000,000.00	20,299,972.35
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	109,921,751.38	152,332,476.61
投资活动产生的现金流量净额	-33,426,004.13	-34,834,448.18
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	222,500,000.00	168,342,032.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		14,259,882.00
筹资活动现金流入小计	222,500,000.00	182,601,914.00
偿还债务支付的现金	257,594,764.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,538,909.46	27,521,263.60
其中：子公司支付给少数股东的		2,158,556.48

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	504,704.00	
筹资活动现金流出小计	324,638,377.46	132,521,263.60
筹资活动产生的现金流量净额	-102,138,377.46	50,080,650.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,755.22
五、现金及现金等价物净增加额	-86,796,114.58	11,619,091.17
加：期初现金及现金等价物余额	219,368,022.61	168,266,737.14
六、期末现金及现金等价物余额	132,571,908.03	179,885,828.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	223,327,129.77	179,227,236.60
收到的税费返还	13,806,616.40	14,779,663.67
收到其他与经营活动有关的现金	30,894,721.77	3,320,731.26
经营活动现金流入小计	268,028,467.94	197,327,631.53
购买商品、接受劳务支付的现金	6,586,178.51	22,724,820.49
支付给职工以及为职工支付的现金	56,468,632.37	51,969,418.65
支付的各项税费	33,878,594.03	16,921,128.39
支付其他与经营活动有关的现金	169,096,883.23	111,059,274.38
经营活动现金流出小计	266,030,288.14	202,674,641.91
经营活动产生的现金流量净额	1,998,179.80	-5,347,010.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		81,000,000.00
取得投资收益收到的现金	24,128,089.94	889,387.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	43,703,968.26	5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,832,058.20	86,889,387.75
购建固定资产、无形资产和其他	10,435,471.28	69,261,778.25

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48,000,000.00	22,799,972.35
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,435,471.28	96,061,750.60
投资活动产生的现金流量净额	9,396,586.92	-9,172,362.85
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	213,000,000.00	158,342,032.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		14,259,882.00
筹资活动现金流入小计	213,000,000.00	172,601,914.00
偿还债务支付的现金	242,594,764.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,572,727.84	21,066,735.41
支付其他与筹资活动有关的现金	504,704.00	
筹资活动现金流出小计	302,672,195.84	114,066,735.41
筹资活动产生的现金流量净额	-89,672,195.84	58,535,178.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,755.22
五、现金及现金等价物净增加额	-78,277,429.12	44,169,560.58
加：期初现金及现金等价物余额	198,637,164.17	121,320,996.64
六、期末现金及现金等价物余额	120,359,735.05	165,490,557.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	608,624,848.00				340,278,919.44				60,429,673.57		282,230,907.14		1,291,564,348.15	95,738,017.93	1,387,302,366.08

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	608,624,848.00			340,278,919.44			60,429,673.57	282,230,907.14	1,291,564,348.15	95,738,017.93	1,387,302,366.08		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					44,384,575.50		2,868,521.25	-24,046,432.53	23,206,664.22	2,312,093.72	25,518,757.94		
（一）综合收益总额					44,384,575.50			27,512,076.56	71,896,652.06	2,312,093.72	74,208,745.78		
（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							2,868,521.25	-51,558,509.09	-48,689,987.84		-48,689,987.84		
1. 提取盈余公积							2,868,521.25	-2,868,521.25	0.00				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配								-48,689,987.84	-48,689,987.84		-48,689,987.84		
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																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他																	
四、本期期末余额	608,624,848.00				340,278,919.44	44,384,575.50		63,298,194.82	258,184,474.61				1,314,771,012.37	98,050,111.65		1,412,821,124.02	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	608,624,848.00				411,961,142.11			55,263,136.94		278,818,171.48			1,354,667,298.53	135,707,674.47		1,490,374,973.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	608,624,848.00			411,961,142.11				55,263,136.94		278,818,171.48		1,354,667,298.53	135,707,674.47	1,490,374,973.00	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				15,636.68				5,166,536.63		17,074,617.81		22,256,791.12	-34,767.09	22,222,024.03	
（一）综合收益总额				0.00						34,507,051.07		34,507,051.07	3,635,274.24	38,142,325.31	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								5,166,536.63		-17,339,033.59		-12,172,496.96	-3,670,041.33	-15,842,538.29	
1. 提取盈余公积								5,166,536.63		-5,166,536.63		0.00			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,172,496.96		-12,172,496.96	-3,670,041.33	-15,842,538.29	
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																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他					15,636.68									-93,399.67						-77,762.99	
四、本期期末余额	608,624,848.00				411,976,778.79				60,429,673.57				295,892,789.29						1,376,924,089.65	135,672,907.38	1,512,596,997.03

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				60,429,673.57	277,023,152.56		1,359,287,758.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	608,624,848.00				413,210,084.53				60,429,673.57	277,023,152.56		1,359,287,758.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,868,521.25	-30,637,949.18		-27,769,427.93
（一）综合收益总额										20,920,559.91		20,920,559.91
（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									2,868,521.25	-51,558,509.09		-48,689,987.84
1．提取盈余公积									2,868,521.25	-2,868,521.25		
2．对所有者（或股东）的分配										-48,689,987.84		-48,689,987.84
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,298,194.82	246,385,203.38		1,331,518,330.73

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				55,263,136.94	265,672,314.41		1,342,770,383.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	608,624,848.00				413,210,084.53				55,263,136.94	265,672,314.41		1,342,770,383.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									5,166,536.63	16,385,368.99		21,551,905.62
(一)综合收益总额										33,724,402.58		33,724,402.58
(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								5,166,536.63	-17,339,033.59			-12,172,496.96
1. 提取盈余公积								5,166,536.63	-5,166,536.63			
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,172,496.96			-12,172,496.96
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53			60,429,673.57	282,057,683.40			1,364,322,289.50

### 三、公司基本情况

浙江佐力药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经原浙江省人民政府证券委员会“关于同意设立浙江佐力药业股份有限公司的批复”(浙证委[2000]3号)文批准,在浙江佐力药业有限公司的基础上改组,于2000年1月28日在浙江省工商行政管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为91330000147115443M的《企业法人营业执照》。公司注册地:浙江省德清县阜溪街道志远北路388号。法定代表人:汪涛。公司股票于2011年2月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

2012年5月11日,公司股东大会决定以8,000万股为基数向全体股东每10股转增8股,共计转增6,400万股,转增后公司总股本增加至14,400万股。2012年7月9日公司实施了权益分派方案,总股本由8,000万股增加至14,400万股。

2014年2月17日,公司股东大会决定以14,400万股为基数向全体股东每10股转增12股,共计转增17,280万股,转增后公司总股本增加至31,680万股。2014年3月4日公司实施了权益分派方案,总股本由14,400万股增加至31,680万股。

2015年4月28日,公司股东大会决定以31,680万股为基数向全体股东每10股转增7股,共计转增22,176万股,转增后公司总股本增加至53,856万股。2015年5月20日公司实施了权益分派方案,总股本由31,680万股增加至53,856万股。

2015年6月18日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江佐力药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]1231号)的核准,公司非公开发行人民币普通股(A股)7,006.48万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币7,006.48万元,变更后的注册资本为人民币60,862.48万元,总股本为60,862.48万股。

截至2019年6月30日,公司注册资本为人民币60,862.48万元,总股本为60,862.48万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份(A股)14,481.94万股;无限售条件的流通股份(A股)46,380.54万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产部、营销部、物料管理部、质量技术部、财务部、后勤部等主要职能部门。

本公司属医药行业。经营范围为:药品的生产、销售(凭许可证经营);食品的生产、销售(凭许可证经营);保健食品原料(发酵虫草菌粉)的生产加工及销售;植物提取物的生产、销售;经营进出口业务;技术咨询服务,投资咨询,市场策划。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

截至2019年6月30日,公司第一大股东为俞有强,直接持有本公司股权为17,318.73万股,占本公司股本总额的28.46%。

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月20日经公司第六届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共9家,详见附注八“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十五)、附注三(十八)、附注三(二十二)等相关说明。

## 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告期为1月1日起至6月30日，期初为2019年1月1日，期末为2019年6月30日。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以

暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积

中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）当期平均汇率折合记账本位币记账。但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. 外币货币性项目和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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）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，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。



## 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 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

该类金融负债按照金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股

票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、应收票据

本公司按照金融工具5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。

## 11、应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照金融工具5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性

	的应收账款	信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照金融工具5所述的简化计量方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

## 13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购原材料、库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存

货在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确

认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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



## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3	2.43%-6.47%
机器设备	年限平均法	15	3	6.47%
运输工具	年限平均法	5	3	19.40%
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 17、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别

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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	28.17-50
专利技术	预计受益期限	16-17.5
非专利技术	预计受益期限	10-13.75
软 件	预计受益期限	3-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致

资产可收回金额大幅度降低:

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十);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,以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日,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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

##### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业,产品相关的成本能够可靠地计量。

## 23、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

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)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；

(2)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；

(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)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

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

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

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

#### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (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) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

公司按照新金融工具系列准则等相关规定，对此项会计政策变更采用未来适用法处理。根据衔接规定，企业无需按照金融工具准则追溯调整前期可比数。公司自 2019 年开始变更会计政策，并自 2019 年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2018 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。由于上述会计政策变更，对 2019 年度半年度合并资产负债表期末数减少“可供出售金融资产”165,700,000.00 元，增加“其他权益工具投资”229,675,000.00 元，增加“递延所得税负债”15,993,750.00 元，增加“其他综合收益”44,384,575.50 元，增加“少数股东权益”3,596,674.50 元。以上的变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	中成药及西药 16%、13%；中药材 10%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
珠峰药业公司	15%
浙江佐力三正生物科技有限公司(以下简称三正科技公司)	20%
其他子公司	25%

**2、税收优惠****1. 增值税**

根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)规定，本公司及子公司珠峰药业公司销售产品的已交增值税，实行由税务机关按纳税人实际安置残疾人的人数限额即征即退增值税的优惠政策。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗，下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市，下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。本报告期，税务机关对本公司核定的每位残疾人年退税额为79,680.00元，对子公司珠峰药业公司核定的每位残疾人年退税额为72,000.00元。

**2. 企业所得税**

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年12月15日下发的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2017]201号), 本公司通过高新技术企业复审, 并取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为GR201733000020, 发证日期为2017年11月13日, 有效期三年。本公司2017至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号), 自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司珠峰药业公司本期减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部 国家税务局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号), 经主管税务局备案确认从事中药饮片加工属《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)(2008版)内的种植业类药用植物初加工范围, 该项目所得免征企业所得税。子公司浙江佐力百草中药饮片有限公司(以下简称佐力百草中药公司)本期自上述项目中取得的收入免征企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》, 自2018年1月1日至2020年12月31日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元, 对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。子公司三正科技公司本期所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%税率缴纳企业所得税。

### 3. 房产税、城市维护建设税、教育费附加等

根据青海省人民政府于2001年3月13日发布的《关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》(青政[2001]34号), 开发区内各类投资企业5年内免征城市房地产税、房产税、土地使用税、车船使用牌照税、契税、教育费附加和城市维护建设税。子公司珠峰药业公司本期免征房产税、城市维护建设税、教育费附加。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,180.15	23,608.11
银行存款	132,671,727.88	219,479,414.50
其他货币资金	1,457,000.00	952,296.00
合计	134,163,908.03	220,455,318.61

其他说明

抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末银行存款中135,000.00元系电费押金, 其中: 125,000.00元系质押的定期存单、10,000.00元系冻结的银行存款, 其使用存在一定时间限制; 期末其他货币资金中1,357,000.00元系银行承兑汇票保证金、100,000.00元系保函保证金, 其使用存在一定时间限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,187,897.20
其中：		
其中：债务工具投资		3,187,897.20
合计		3,187,897.20

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	57,784,413.91	72,948,273.91
合计	57,784,413.91	72,948,273.91

单位：元

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的应收票据	57,784,413.91	100.00%	0.00	0.00%	57,784,413.91	72,948,273.91	100.00%	0.00	0.00%	72,948,273.91
其中：										
银行承兑汇票	57,784,413.91	100.00%	0.00	0.00%	57,784,413.91	72,948,273.91	100.00%	0.00	0.00%	72,948,273.91
其中：										
合计	57,784,413.91	100.00%	0.00	0.00%	57,784,413.91	72,948,273.91	100.00%	0.00	0.00%	72,948,273.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	57,784,413.91	0.00	0.00%
合计	57,784,413.91	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 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

单位：元

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	97,860,238.64	0.00
合计	97,860,238.64	0.00

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,639,668.68	100.00%	8,932,839.92	3.43%	251,706,828.76	208,685,437.88	100.00%	7,224,100.78	3.46%	201,461,337.10
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,639,668.68	100.00%	8,932,839.92	3.43%	251,706,828.76	208,685,437.88	100.00%	7,224,100.78	3.46%	201,461,337.10
合计	260,639,668.68	100.00%	8,932,839.92	3.43%	251,706,828.76	208,685,437.88	100.00%	7,224,100.78	3.46%	201,461,337.10

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1708739.14

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,639,668.68	8,932,839.92	3.43%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	252,605,055.65
1 年以内	252,605,055.65
1 至 2 年	6,401,176.53
2 至 3 年	517,373.82
3 年以上	1,116,062.68
3 至 4 年	591,436.63
4 至 5 年	417,960.69
5 年以上	106,665.36
合计	260,639,668.68

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,224,100.78	1,708,739.14	0.00	0.00	8,932,839.92
合计	7,224,100.78	1,708,739.14			8,932,839.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,806,068.91	1年以内	6.06%	474,182.07
第二名	12,893,846.74	1年以内	4.95%	386,815.40
第三名	11,516,526.13	1年以内	4.42%	345,495.78
第四名	9,998,468.99	1年以内	3.84%	299,954.07
第五名	9,559,061.45	1年以内	3.67%	286,771.84
合计	59,773,972.22		22.94%	1,793,219.16

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,605,092.86	96.03%	25,345,305.51	97.53%
1至2年	54,245.00	0.38%	640,853.94	2.47%
2至3年	508,561.42	3.59%		
合计	14,167,899.28	--	25,986,159.45	--

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例
第一名	9,420,059.50	66.49%
第二名	698,264.81	4.93%
第三名	530,000.00	3.74%
第四名	503,144.67	3.55%
第五名	421,711.38	2.98%
合计	11,573,180.36	81.69%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,924,483.72	109,981,882.20
合计	66,924,483.72	109,981,882.20

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	44,865,207.24	88,569,175.50
押金保证金	2,721,586.70	3,091,648.74
应收减资及分红款	9,000,000.00	11,160,000.00
即征即退增值税	8,475,200.00	5,765,440.00
长期资产处置款	4,814,760.00	4,654,760.00
应收暂付款	429,553.01	662,328.56
合计	70,306,306.95	113,903,352.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,921,470.60			3,921,470.60

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-539,647.37			-539,647.37
2019年6月30日余额	3,381,823.23			3,381,823.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	56,905,570.95
1年以内	56,905,570.95
1至2年	13,115,651.00
2至3年	71,060.00
3年以上	214,025.00
3至4年	5,400.00
4至5年	5,000.00
5年以上	203,625.00
合计	70,306,306.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用组合	3,921,470.60	-539,647.37		3,381,823.23
合计	3,921,470.60	-539,647.37		3,381,823.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	40,785,207.24	1年以内	58.01%	1,223,556.22
第二名	分红及减资款	9,000,000.00	1-2年	12.80%	900,000.00
第三名	即征即退增值税	8,001,200.00	1年以内	11.38%	240,036.00



第四名	长期资产处置款	4,570,000.00	1 年以内	6.50%	137,100.00
第五名	股权转让款	4,080,000.00	1-2 年	5.80%	408,000.00
合计	--	66,436,407.24	--	94.49%	2,908,692.22

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局德清县税务局	即征即退增值税	8,001,200.00	一年以内	报告日已收回
国家税务总局青海生物科技产业园国家税务局	即征即退增值税	474,000.00	一年以内	预计三季度内收回

## 7、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,453,969.24	78,090.54	27,375,878.70	53,022,201.76	317,516.02	52,704,685.74
在产品	12,494,635.98	0.00	12,494,635.98	8,492,977.34		8,492,977.34
库存商品	171,441,361.48	7,974.73	171,433,386.75	176,646,928.17	7,974.73	176,638,953.44
在途物资	9,639,224.47		9,639,224.47			
发出商品	35,043.71		35,043.71	7,733,705.99		7,733,705.99
包装物	3,597,015.13		3,597,015.13	693,105.17		693,105.17
合计	224,661,250.01	86,065.27	224,575,184.74	246,588,918.43	325,490.75	246,263,427.68

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	317,516.02	-239,425.48			0.00	78,090.54
在产品						0.00
库存商品	7,974.73					7,974.73
合计	325,490.75	-239,425.48				86,065.27

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	3,700,000.00	400,000.00
待抵扣增值税	6,194,142.42	5,264,977.90
预交所得税	2,561,761.78	2,337,468.86
待摊租赁费	210,543.18	64,281.06
合计	12,666,447.38	8,066,727.82

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
凯欣医药 公司	2,272,335 .83			-182,350. 81						2,089,985 .02	0.00
小计	2,272,335 .83			-182,350. 81						2,089,985 .02	0.00
合计	2,272,335 .83			-182,350. 81						2,089,985 .02	0.00

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融工具	229,675,000.00	
合计	229,675,000.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
德清佐力君健康康产业发展合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00			
德清郡健投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00			
CARsgen Therapeutics Holdings Limited	0.00	0.00	0.00	63,975,000.00	非交易性权益工具	
上海智眠信息科技有限公司	0.00	0.00	0.00		非交易性权益工具	
合计			0.00	63,975,000.00		

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	711,400,421.82	648,814,284.16
合计	711,400,421.82	648,814,284.16

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	579,448,274.73	238,811,513.49	17,265,125.15	28,999,123.90	864,524,037.27
2.本期增加金额	74,042,982.98	2,945,615.28	1,194.69	6,118,627.49	83,108,420.44
(1) 购置	353,645.54	2,474,996.85	1,194.69	938,745.92	3,768,583.00
(2) 在建工程转入	73,689,337.44	470,618.43	0.00	5,179,881.57	79,339,837.44
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	653,491,257.71	241,757,128.77	17,266,319.84	35,117,751.39	947,632,457.71
二、累计折旧					
1.期初余额	107,576,648.69	75,332,893.21	12,729,103.48	20,071,107.73	215,709,753.11
2.本期增加金额	10,793,782.32	7,328,702.73	837,336.70	1,562,461.03	20,522,282.78
(1) 计提	10,793,782.32	7,328,702.73	837,336.70	1,562,461.03	20,522,282.78
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	118,370,431.01	82,661,595.94	13,566,440.18	21,633,568.76	236,232,035.89
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	535,120,826.70	159,095,532.83	3,699,879.66	13,484,182.63	711,400,421.82

2.期初账面价值	471,871,626.04	163,478,620.28	4,536,021.67	8,928,016.17	648,814,284.16
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,296,551.70
汽车	164,686.32

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,418,550.17	107,020,874.57
合计	86,418,550.17	107,020,874.57

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目	78,557,215.92		78,557,215.92	73,407,704.87		73,407,704.87
年产 15000 吨中药饮片生产线项目	0.00		0.00	32,156,391.74		32,156,391.74
其他零星工程	7,861,334.25		7,861,334.25	1,456,777.96		1,456,777.96
合计	86,418,550.17		86,418,550.17	107,020,874.57		107,020,874.57

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 400 吨乌灵菌粉生	250,000,000.00	73,407,704.87	5,149,511.05			78,557,215.92	65.69%	87.38%	0.00	0.00	0.00%	募股资金

产线建设项目												
年产15000吨中药饮片生产线项目	105,000,000.00	32,156,391.74	47,183,445.70	79,339,837.44		0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	355,000,000.00	105,564,096.61	52,332,956.75	79,339,837.44		78,557,215.92	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,551,039.77	7,022,925.55	39,630,862.08	4,446,241.03	117,651,068.43
2.本期增加金额			585,196.59	39,220.69	624,417.28
(1) 购置			0.00	39,220.69	39,220.69
(2) 内部研发			585,196.59	0.00	585,196.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	66,551,039.77	7,022,925.55	40,216,058.67	4,485,461.72	118,275,485.71
二、累计摊销					
1.期初余额	8,565,611.28	3,033,939.59	24,390,915.57	2,080,769.22	38,071,235.66
2.本期增加金额	809,288.10	204,035.04	1,612,669.95	221,733.11	2,847,726.20
(1) 计提	809,288.10	204,035.04	1,612,669.95	221,733.11	2,847,726.20
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	9,374,899.38	3,237,974.63	26,003,585.52	2,302,502.33	40,918,961.86
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	57,176,140.39	3,784,950.92	14,212,473.15	2,182,959.39	77,356,523.85
2.期初账面价值	57,985,428.49	3,988,985.96	15,239,946.51	2,365,471.81	79,579,832.77

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 20.26%。

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
乌灵菌粉深入研究		1,104,350.30				1,104,350.30		0.00
化学仿制药		662,611.12				662,611.12		0.00
灵莲花颗粒循证医学研究		1,057,366.34				1,057,366.34		0.00
乌灵复方制剂研究		1,143,896.93				1,143,896.93		0.00
百令片工艺改进研究		677,785.59				677,785.59		0.00
中药配方颗粒		1,579,699.53			585,196.59	994,502.94		0.00

灵泽片四期临床研究		300,415.34				300,415.34		0.00
老年痴呆中药复方制剂		1,547,616.00				1,547,616.00		0.00
HA18		516,251.34				516,251.34		0.00
新药用真菌品种的开发		3,102,328.64				3,102,328.64		0.00
合计		11,692,321.13			585,196.59	11,107,124.54		0.00

其他说明

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
珠峰药业公司	91,325,498.55					91,325,498.55
佐力百草中药公司	60,745,026.54					60,745,026.54
合计	152,070,525.09					152,070,525.09

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
佐力百草中药公司	11,478,395.45					11,478,395.45
合计	11,478,395.45					11,478,395.45

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明



**16、长期待摊费用**

单位：元

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
生态园	3,157,391.95		181,850.94		2,975,541.01
装修费	2,220,267.77	445,328.82	245,279.33		2,420,317.26
租入固定资产改良支出	19,243,038.62		520,082.10		18,722,956.52
合计	24,620,698.34	445,328.82	947,212.37		24,118,814.79

其他说明

**17、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**

单位：元

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	8,763,240.16	1,569,703.67	7,026,485.11	1,274,822.91
内部交易未实现利润	6,805,441.92	1,701,360.48	3,523,373.82	719,013.32
可抵扣亏损	274,488.07	68,622.01	204,325.72	51,081.43
预估折扣折让	1,318,467.18	197,770.07	3,047,869.51	457,180.42
处置固定资产损失	16,886,405.49	2,532,960.81	17,108,200.75	2,566,230.10
合计	34,048,042.82	6,070,417.04	30,910,254.91	5,068,328.18

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

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
其他权益工具投资公允价值变动	63,975,000.00	15,993,750.00	3,187,897.20	478,184.58
合计	63,975,000.00	15,993,750.00	3,187,897.20	478,184.58

**18、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	10,184,918.69	11,783,985.93
预付长期采购保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,184,918.69	51,783,985.93

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	71,000,000.00	76,350,000.00
保证借款	44,500,000.00	115,967,856.00
信用借款	116,000,000.00	145,000,000.00
合计	231,500,000.00	337,317,856.00

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,357,000.00	852,296.00
合计	1,357,000.00	852,296.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	121,794,471.45	102,086,156.08
1-2 年	13,831,687.54	18,051,968.05
2-3 年	6,441,734.62	1,530,202.35
3 年以上	1,410,916.66	1,080,685.61
合计	143,478,810.27	122,749,012.09

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,281,593.28	1,263,715.02
1-2 年	474,672.14	424,648.02
2-3 年	85,024.22	67,138.34
3 年以上	41,859.58	1,040.18
合计	1,883,149.22	1,756,541.56

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,384,594.19	57,610,416.35	71,568,963.32	9,426,047.22
二、离职后福利-设定提存计划	895,635.84	5,388,789.28	6,174,776.34	109,648.78
三、辞退福利		348,979.00	348,979.00	
合计	24,280,230.03	63,348,184.63	78,092,718.66	9,535,696.00

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,930,744.14	46,977,949.17	60,510,881.68	8,397,811.63
2、职工福利费	0.00	3,791,920.18	3,791,920.18	0.00
3、社会保险费	490,498.67	3,287,083.06	3,688,324.96	89,256.77
其中：医疗保险费	409,558.91	2,578,206.24	2,909,045.28	78,719.87
工伤保险费	27,652.63	274,278.46	300,399.13	1,531.96
生育保险费	53,287.13	434,598.36	478,880.55	9,004.94

4、住房公积金	257,358.00	2,727,885.60	2,708,505.60	276,738.00
5、工会经费和职工教育经费	705,993.38	825,578.34	869,330.90	662,240.82
合计	23,384,594.19	57,610,416.35	71,568,963.32	9,426,047.22

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	870,000.54	5,217,659.73	5,981,793.56	105,866.71
2、失业保险费	25,635.30	171,129.55	192,982.78	3,782.07
合计	895,635.84	5,388,789.28	6,174,776.34	109,648.78

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,365,767.53	11,687,331.08
企业所得税	1,568,971.47	677,110.24
个人所得税	536,480.27	514,287.74
城市维护建设税	560,742.17	410,808.70
教育费附加	518,288.36	451,794.79
房产税	1,113,117.16	1,166,372.29
印花税	24,824.60	27,731.76
土地使用税	847,891.26	840,870.50
残疾人保证金	12,144.85	6,481.62
合计	15,548,227.67	15,782,788.72

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	561,340.29	642,547.41
应付股利		6,416,500.13
其他应付款	38,032,823.86	64,184,329.46

合计	38,594,164.15	71,243,377.00
----	---------------	---------------

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	221,864.58	150,944.44
短期借款应付利息	298,770.85	470,675.19
一年内到期的非流动负债应付利息	40,704.86	20,927.78
合计	561,340.29	642,547.41

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		6,416,500.13
合计		6,416,500.13

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		48,000,000.00
押金保证金	11,879,411.62	10,166,852.35
应付代垫款	21,642,491.09	4,963,417.70
应付暂收款	3,016,175.82	375,143.96
其他	1,494,745.33	678,915.45
合计	38,032,823.86	64,184,329.46

**26、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,500,000.00	20,000,000.00
合计	49,500,000.00	20,000,000.00

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	50,000,000.00	66,000,000.00
抵押、质押及保证借款	36,000,000.00	38,000,000.00
质押、抵押	56,500,000.00	
合计	142,500,000.00	104,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 28、递延收益

单位：元

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	28,040,841.33		856,835.82	27,184,005.51	
合计	28,040,841.33		856,835.82	27,184,005.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"灵莲花颗粒"项目补助资金	6,532,941.87			455,786.52			6,077,155.35	与资产相关
"灵泽片"项目补助资金	12,068,181.68			78,484.86			11,989,696.82	与资产相关
"新增年产200吨乌灵菌粉生产技术升级改造和扩建项目"	2,575,000.00			150,000.00			2,425,000.00	与资产相关

"补助资金								
"年产 400 吨 乌灵菌粉" 补助资金	2,263,000.00						2,263,000.00	与资产相关
"中药配方 颗粒"技术 改造项目补 助资金	4,601,717.78			172,564.44			4,429,153.34	与资产相关
合计	28,040,841.33			856,835.82			27,184,005.51	

其他说明:

### 1)“灵莲花颗粒”政府补助资金

根据2007年2月8日德清县人民政府办公室抄告单(德办字第52号)规定,公司于2007年收到用于实施年产2,500万包中药复方新药“怡神静心颗粒剂”高技术产业化项目的财政补贴150.00万元;根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会《关于下达2007年度省技术创新和纳米材料财政专项补助资金的通知》(浙财企字[2007]247号)规定,公司于2007年收到“怡神静心颗粒剂的研制”财政专项补助资金27.00万元;根据浙江省财政厅和浙江省经济贸易委员会《关于下达2007年度现代化专项资金的通知》(浙财建字[2007]237号)规定,公司于2007年收到“一种治疗女性更年期综合症中药新药的临床研究及产业化”财政专项补助资金35.00万元;根据2008年1月24日德清县人民政府办公室抄告单(德办字第20号)规定,公司于2008年收到用于中药复方新药“怡神静心颗粒剂”专项研发的财政补贴100.00万元;根据2009年12月10号浙江省财政厅下发的《关于2009年工业转型升级财政专项资金的通知》(浙财企字[2009]355号)规定,公司于2010年收到“怡神静心颗粒剂”项目财政补助资金55.00万元;根据2011年10月20日浙江省财政厅和浙江省经济和信息化委员会《关于下达2011年工业转型升级(技术改造)财政专项资金的通知》(浙财企[2011]349号)规定,公司于2011年11月10日收到“年产2,500万袋灵莲花颗粒”项目财政补助资金100.00万元。该项目已于2010年结题。

根据浙江省财政厅《关于下达2012年第一批国家高新技术产业发展项目产业技术研究与开发资金的通知》(浙财企[2012]134号)规定,公司于2012年收到“年产2,500万包灵莲花颗粒高技术产业化示范工程”项目财政补助资金500.00万元;根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会《关于下达国家高新技术产业发展项目2013年省财政配套补助资金的通知》(浙财企[2013]305号)规定,公司于2013年收到“年产2,500万包灵莲花颗粒产业化”专项资金125.00万元,该项目已于2016年通过验收。

本期结转计入其他收益455,786.52元。

### 2)“灵泽片”政府补助资金

根据2007年德清县加强与高效科研院所科技合作领导小组办公室《关于下达2007年度县科技合作专项资金支持项目的通知》(德科合[2007]2号)规定,公司于2007年收到“天然中药癃闭康泰片的临床研究”补助资金7.00万元;2007年德清县科技局下拨“癃闭康泰片”补助经费1.00万元;根据2008年1月24日德清县人民政府办公室抄告单(德办字第20号)规定,公司于2008年收到用于天然中药“癃闭康泰片”专项研发的财政补贴200.00万元;2008年德清县科技局下拨“天然中药癃闭康泰片”补助经费1.00万元;根据2011年10月13日浙江省财政厅和浙江省经济和信息化委员会《关于下达2011年度浙江省中药现代化财政专项资金的通知》(浙财企[2011]347号)规定,公司于2011年11月10日收到“中药新药“灵泽片”的产业化”项目财政补助资金50.00万元。该项目已投产,公司按照药品注册批件剩余期限,将该项目补助分期结转计入当期损益,本期结转计入其他收益78,484.86元。

根据浙江省财政厅《浙江省财政厅关于下达2014年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第一批)中央基建投资预算的通知》(浙财建[2014]186号)规定,公司于2014年收到“年产5亿片中药新药“灵泽片”项目”专项资金1,042.00万元。该补助系针对年产5亿片灵泽片项目,该项目目前尚处建设期,故未进行摊销。

### 3)“新增年产200吨乌灵菌粉生产技术升级改造和扩建项目”政府补助资金

根据2009年浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会《转发国家发改委、工信部关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2009年新增中央预算内投资计划的通知》(浙发改投资[2009]1085号)规定,公司于2010年收到“新增年产

200吨乌灵菌粉生产技术升级改造和扩建项目”专项资金450.00万元。该项目2012年已正式投产，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益150,000.00元。

#### 4)“年产400吨乌灵菌粉”补助资金

根据德清县财政局、德清县经济和信息化委员会2017年10月19日《关于下达2017年省工业与信息化发展财政专项资金（重点技术改造项目）补助的通知》（德财企[2017]128号）规定，公司于2017年11月收到“年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目”专项补助元资金151.80万。

根据德清县财政局、德清县经济和信息化委员会2018年9月18日《关于下达2018年省工业与信息化发展财政专项资金（离散型智能制造项目）通知》，公司于2018年10月收到“年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目”专项补助资金74.50万元，该项目目前尚处于建设期，故未进行摊销。

#### 5)“中药配方颗粒”技术改造项目奖励

根据德清县经济和信息化委员会、德清县财政局2018年9月6日《关于下达2017年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》，公司于2018年10月收到技术改造补助468.80万元，该项目2017年4月份已正式投产，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益172,564.44元。

## 29、股本

单位：元

	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	608,624,848.00						608,624,848.00

其他说明：

## 30、资本公积

单位：元

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）	332,678,919.44			332,678,919.44
其他资本公积	7,600,000.00			7,600,000.00
合计	340,278,919.44			340,278,919.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	63,975.00			15,993.75	44,384.57	3,596,674.44	44,384.57



合收益		0.00			0.00	5.50	50	75.50
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	63,975,00			15,993,75	44,384,57	3,596,674.	44,384,5
		0.00			0.00	5.50	50	75.50
其他综合收益合计		63,975,00			15,993,75	44,384,57	3,596,674.	44,384,5
		0.00			0.00	5.50	50	75.50

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：

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,429,673.57	2,868,521.25		63,298,194.82
合计	60,429,673.57	2,868,521.25		63,298,194.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	282,230,907.14	278,818,171.48
调整后期初未分配利润	282,230,907.14	278,818,171.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,512,076.56	34,507,051.07
减：提取法定盈余公积	2,868,521.25	5,166,536.63
应付普通股股利	48,689,987.84	12,172,496.96
其他		93,399.67
期末未分配利润	258,184,474.61	295,892,789.29

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	426,732,122.25	152,280,453.46	390,672,368.40	134,262,560.30
其他业务	1,812,475.39	969,638.92	1,194,174.95	622,547.22
合计	428,544,597.64	153,250,092.38	391,866,543.35	134,885,107.52

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,704,528.23	1,412,322.07
教育费附加	1,781,372.18	1,596,199.02
房产税	1,113,772.82	112,108.33
土地使用税	848,114.10	209,650.84
车船使用税	14,323.84	6,208.01
印花税	171,426.84	175,430.86
合计	5,633,538.01	3,511,919.13

其他说明：

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	128,527,009.74	74,175,917.98
交通、差旅费	5,173,550.83	6,919,787.17
职工薪酬	23,678,405.55	22,519,114.30
劳务费	15,891,715.13	30,490,346.05
运输费	6,798,045.98	6,808,778.15
办公费	2,193,471.72	639,107.97
房租费	1,995,006.19	1,705,339.52
业务招待费	2,473,888.70	4,924,393.87
广告费	2,217,532.09	3,120,207.30
信息服务费	5,236,061.33	4,799,390.16
咨询费	6,749,984.25	11,981,858.67
折旧	524,330.99	432,446.74

其他	2,944,887.77	3,964,894.60
合计	204,403,890.27	172,481,582.48

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	10,226,657.27	9,766,842.82
职工薪酬	8,677,054.26	8,732,598.11
折旧及摊销	7,378,518.23	6,376,249.86
办公费	3,091,129.18	3,663,527.13
业务招待费	3,044,659.12	2,434,941.35
交通、差旅费	995,563.74	1,133,841.92
中介费用	1,062,424.93	1,054,492.12
会议费	273,026.96	230,112.94
劳动保护费	31,948.14	391,313.60
修理费	109,648.88	111,632.24
广告、宣传费	52,634.15	134,189.24
咨询费	1,406,983.35	358,987.51
其他	529,838.37	603,951.87
合计	36,880,086.58	34,992,680.71

其他说明：

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,835,616.93	5,927,260.11
直接材料	1,118,010.63	900,878.47
折旧与摊销	1,129,333.12	1,073,491.08
委托开发费用	1,137,762.27	3,007,547.16
其他	886,401.59	393,863.82
合计	11,107,124.54	11,303,040.64

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,533,558.89	9,592,410.78
贴现利息支出	528,001.04	386,640.60
手续费支出等	130,242.95	461,346.08
减：利息收入	4,011,765.17	694,976.16
减：汇兑收益	2,723,092.00	-1,086,410.60
合计	5,456,945.71	10,831,831.90

其他说明：

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	17,259,680.00	17,363,600.00
200 吨乌灵菌粉项目摊销	150,000.00	150,000.00
灵泽片政府补助资金摊销	78,484.86	78,484.86
灵莲花颗粒项目摊销	455,786.52	455,786.52
稳岗补贴	1,249,540.45	206,045.22
福利企业社保补助	122,840.00	803,474.18
城镇土地使用税差别化减免	823,204.40	1,741,903.67
引进人才及培养经费	5,000.00	3,000.00
中药配方颗粒项目摊销	172,564.44	
科技创新补助	50,000.00	
招聘补贴	3,000.00	
制造业与互联网融合发展试点示范企业奖励	200,000.00	
双强党建经费	12,000.00	
两新党建补助	1,467.00	
高校实习生见习补助		44,760.00
福利企业超比例安置奖励		88,740.00
服务外包奖励		15,000.00
县级及以上农业项目补助款		20,000.00
残疾人庇护中心补助款		30,000.00

高新技术企业科技保险保费补助		34,967.45
专利示范企业奖励		50,000.00
合计	20,583,567.67	21,085,761.90

#### 41、投资收益

单位：元

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	-182,350.81	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		575,025.00
理财收益	151,623.09	918,278.82
合计	-30,727.72	1,493,303.82

其他说明：

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

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	-3,187,897.20	
合计	-3,187,897.20	

其他说明：

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	539,647.37	
应收账款坏账损失	-1,708,739.14	
合计	-1,169,091.77	

其他说明：

#### 44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,531,085.90

二、存货跌价损失	239,425.48	473,765.41
合计	239,425.48	-3,057,320.49

其他说明:

#### 45、营业外收入

单位：元

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
政府补助	50,000.00	287,700.00	50,000.00
其他	15,322.88	0.24	15,322.88
合计	65,322.88	287,700.24	65,322.88

计入当期损益的政府补助:

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
福利企业增 值税返还	国税局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	是	17,259,680.0 0	17,363,600.0 0	与收益相关
200吨乌灵 菌粉项目摊 销	浙江省发展 和改革委员 会、浙江省信 济贸易委员 会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	是	150,000.00	150,000.00	与资产相关
灵泽片项目 摊销	德清县人民 政府办公室、 浙江省财政 厅和浙江省 经济和信息 化委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	是	78,484.86	78,484.86	与资产相关
灵莲花项目 结题摊销	浙江省财政 厅、浙江省 经济贸易委员 会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	是	455,786.52	455,786.52	与资产相关
中药配方颗 粒项目摊销	德清县人民 政府办公室、	补助	因从事国家 鼓励和扶持	否	是	172,564.44		与资产相关

	浙江省财政厅和浙江省经济和信息化委员会		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
高校实习生见习补助	安吉县人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是		44,760.00	与收益相关
稳岗补贴	安吉县人力资源和社会保障局 安吉县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	974,199.44	29,421.85	与收益相关
稳岗补贴	德清县人力资源和社会保障局 德清县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	168,897.01	0.00	与收益相关
社保补助	西宁市城北区和人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	106,444.00	0.00	与收益相关
福利企业社保补助	德清县社会福利企业管理办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	122,840.00	728,520.18	与收益相关
福利企业超比例安置奖励	德清县残疾人劳动就业管理服务所	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	否	是		88,740.00	与收益相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
引进人才及 培养经费	安吉县公共 就业和人才 服务局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是	5,000.00	3,000.00	与收益相关
服务外包奖 励	德清县商务 局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		15,000.00	与收益相关
2016 年县级 及以上农业 项目补助款	安吉县人民 政府递铺街 道办事处	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	是		20,000.00	与收益相关
残疾人庇护 中心补助款	德清县残疾 人劳动就业 管理服务所、 教育就业部	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		30,000.00	与收益相关
社保补助	西宁市财政 局社会	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		74,954.00	与收益相关
供给侧结构 性改革补贴	西宁市财政 局社会	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		19,000.00	与收益相关
稳定岗位补 贴	德清县就业 管理服务处	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		176,623.37	与收益相关
高新技术企	德清县科学	补助	因从事国家	否	是		34,967.45	与收益相关



业科技保险 保费补助	技术局		鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
专利示范企 业奖励	安吉县财政 局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		50,000.00	与收益相关
省级制造业 与互联网融 合发展试点 企业奖励	德清县经济 和信息化委 员会	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		150,000.00	与收益相关
省级管理创 新试点企业 奖励	德清县经济 和信息化委 员会	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		100,000.00	与收益相关
2016 年度党 费返还（中共 湖州莫干）	中共德清县 委组织部	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		18,700.00	与收益相关
城镇土地使 用税 差别化 减免	安吉县人民 政府办公室	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是	150,508.00		
城镇土地使 用税 差别化 减免	德清县人民 政府办公室	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	是	672,696.40	1,741,903.67	与收益相关
全国文明单 位补贴	德清县委宣 传部	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而	否	是	50,000.00		与收益相关

			获得的补助					
科技创新专项补助	德清县科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	50,000.00		与收益相关
制造业与互联网融合发展试点示范企业奖励	浙江省经济和信息化委员会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	200,000.00		与收益相关
双强党建经费	浙江省安吉经济开发区管理委员会		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	12,000.00		与收益相关
两新党建补助	浙江省安吉经济开发区管理委员会党费专户		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	1,467.00		与收益相关
招聘补贴	德清县就业管理服务处		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	3,000.00		与收益相关
合计						20,633,567.67	21,373,461.90	

其他说明：

#### 46、营业外支出

单位：元

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
固定资产报废损失		56.40	0.00
合计		56.40	0.00

其他说明：

## 47、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,566,297.15	5,757,419.81
递延所得税费用	-1,480,273.44	-229,975.08
合计	2,086,023.71	5,527,444.73

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,313,519.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,247,027.92
子公司适用不同税率的影响	511,931.09
调整以前期间所得税的影响	-225,194.07
非应税收入的影响	-28,440.88
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-2,419,300.35
所得税费用	2,086,023.71

其他说明

## 48、其他综合收益

详见附注 10、其他权益工具投资。

## 49、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	1,737,911.45	1,583,686.85
利息收入	4,197,542.00	717,484.16
往来款及押金保证金	6,222,622.97	1,209,052.35
其他	1,390,734.50	840,861.74
合计	13,548,810.92	4,351,085.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	168,448,717.47	137,242,543.53
管理费用	9,128,905.11	10,921,604.99
研发费用	1,739,879.40	139,686.50
财务费用	136,301.35	23,147.35
往来款及押金保证金	439,836.30	4,083,061.26
合计	179,893,639.63	152,410,043.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		14,259,882.00
合计		14,259,882.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	504,704.00	
合计	504,704.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**50、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	26,227,495.78	38,142,325.31
加：资产减值准备	929,666.29	3,057,320.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	20,522,282.78	18,304,936.25

物资产折旧		
无形资产摊销	2,847,726.20	2,576,612.50
长期待摊费用摊销	947,212.37	1,448,282.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		56.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,187,897.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,533,558.89	9,979,051.38
投资损失（收益以“-”号填列）	30,727.72	-1,493,303.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,002,088.86	-229,975.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-478,184.58	
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,927,668.42	-2,745,703.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,930,685.55	-77,256,772.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,024,990.35	4,436,303.68
经营活动产生的现金流量净额	48,768,267.01	-3,780,866.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	132,571,908.03	179,885,828.31
减：现金的期初余额	219,368,022.61	168,266,737.14
现金及现金等价物净增加额	-86,796,114.58	11,619,091.17

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	48,000,000.00
其中：	--
珠峰药业	48,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	48,000,000.00

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	43,703,968.26
其中:	--
德清医院	39,703,968.26
凯欣医药	4,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	43,703,968.26

其他说明:

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,571,908.03	219,368,022.61
其中: 库存现金	35,180.15	23,608.11
可随时用于支付的银行存款	132,536,727.88	219,344,414.50
三、期末现金及现金等价物余额	132,571,908.03	219,368,022.61

其他说明:

#### 51、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:

#### 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,592,000.00	期末银行存款中 135,000.00 元系电费押金, 其中: 125,000.00 元系质押的定期存单、10,000.00 元系冻结的银行存款; 期末其他货币资金中 1,357,000.00 元系银行承兑汇票保证金、100,000.00 元系保函保证金, 其使用存在一定时间限制
固定资产	222,741,876.29	为借款提供抵押担保
无形资产	33,564,829.77	为借款提供抵押担保
长期股权投资	212,664,457.21	为借款提供质押担保
合计	470,563,163.27	--

其他说明：

### 53、外币货币性项目

(1) 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

### 54、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	17,259,680.00	其他收益	17,259,680.00
稳岗补贴	1,249,540.45	其他收益	1,249,540.45
福利企业社保补助	122,840.00	其他收益	122,840.00
城镇土地使用税差别化减免	823,204.40	其他收益	823,204.40
引进人才及培养经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
科技创新补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
招聘补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
制造业与互联网融合发展试点示范企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
双强党建经费	12,000.00	其他收益	12,000.00
两新党建补助	1,467.00	其他收益	1,467.00
全国文明单位补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 55、其他

## 八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠峰药业公司	青海西宁	青海西宁	医药行业	81.00%		非同一控制下企业合并
佐力百草中药公司	浙江安吉	浙江安吉	医药行业	51.01%		非同一控制下企业合并
三正科技公司	浙江安吉	浙江安吉	医药行业		90.00%	非同一控制下企业合并
佐力百草医药公司	浙江杭州	浙江杭州	医药行业	80.00%		非同一控制下企业合并
佐力健康产业公司	浙江德清	浙江德清	医药投资行业	100.00%		直接设立
佐力创新医疗公司	浙江德清	浙江德清	医药投资行业		92.50%	直接设立
浙江佐力医院投资管理有限公司	浙江德清	浙江德清	医药投资行业		100.00%	直接设立
德清佐力医药投资管理有限公司	浙江德清	浙江德清	医药投资行业		100.00%	直接设立
德清佐力医药科技有限公司	浙江德清	浙江德清	医药行业	100.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
珠峰药业公司	19.00%	1,778,894.64	0.00	25,193,698.80



佐力百草中药公司	48.99%	-533,669.61	0.00	59,421,074.12
----------	--------	-------------	------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
珠峰药业公司	100,157,518.37	82,333,614.62	182,491,132.99	49,892,718.29	0.00	49,892,718.29	155,066,929.47	42,950,670.36	198,017,599.83	74,781,788.51		74,781,788.51
佐力百草中药公司	92,615,559.33	166,427,240.42	259,042,799.75	98,402,614.04	0.00	98,402,614.04	101,972,578.00	119,130,977.49	221,103,555.49	91,623,498.19		91,623,498.19

单位：元

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
珠峰药业公司	79,947,866.91	9,362,603.38	9,362,603.38	37,285,138.14	69,449,734.48	7,350,102.05	7,350,102.05	6,181,419.88
佐力百草中药公司	43,680,964.46	-1,089,343.97	-1,089,343.97	14,012,708.27	69,525,563.39	-526,171.59	-526,171.59	15,294,536.69

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (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

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司的主要外币资产和负债为以外币计价的货币资金和短期借款，并已签署了远期外汇合约以防范本公司以外币结算的银行贷款存在的汇兑风险。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十九)“外币货币性项目”。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### （三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公

司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债					
银行借款	28,100.00	10,050.00	1,500.00	2,700.00	42,350.00
应付票据及应付账款	14,483.58				14,483.58
其他应付款	3,859.42				3,859.42
金融负债和或有负债合计	46,443.00	10,050.00	1,500.00	2,700.00	60,693.00

续上期

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债					
银行借款	37,157.09	6,051.28	4,909.57	-	48,117.94
应付票据及应付账款	12,360.13	-	-	-	12,360.13
其他应付款	7,124.34	-	-	-	7,124.34
金融负债和或有负债合计	56,641.56	6,051.28	4,909.57	-	67,602.41

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为32.40%(2019年12月31日：34.37%)。

## 十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			229,675,000.00	229,675,000.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			229,675,000.00	229,675,000.00
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额			0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量				

的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额			0.00	0.00

## 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

## 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

## 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

对于不在活跃市场上交易的科济生物公司股权投资，按照 C 轮融资各方投资者一致认可的被投资方估值确定其公允价值。

对于不在活跃市场上交易的德清佐力君康健康产业发展合伙企业(有限合伙)、德清郡健投资管理合伙企业(有限合伙)、上海智眠信息科技有限公司等股权投资,由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此期末以成本作为公允价值。

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

## 2、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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佐力科创小额贷款股份有限公司(以下简称佐力小贷)	本公司实际控制人控制的企业
佐力控股集团有限公司(以下简称佐力集团)	本公司实际控制人控制的企业
青海珠峰冬虫夏草原料有限公司(以下简称珠峰原料公司)	珠峰药业公司之少数股东控制的企业
杭州上城泰仁堂中医门诊部	原浙江中医药大学第二门诊部, 系佐力百草中药公司之少数股东控制的企业
杭州前进中医门诊部	佐力百草中药公司之少数股东控制的企业
俞友珠	实际控制人之配偶
精医康(杭州)健康管理有限公司(以下简称精医康杭州)	公司关键管理人员控制的企业

其他说明

### 4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠峰原料公司	采购药品	10,900,431.41	35,530,973.45	否	10,208,312.03
郡安里旅游	接受劳务	479,821.24			
精医康杭州	采购药品、接受劳务	276,588.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州上城泰仁堂中医门诊部	销售药品	701,499.90	15,690,181.63
杭州前进中医门诊部	销售药品	793,717.07	7,489,162.13
凯欣医药公司	销售药品	310,842.42	600,289.94
精医康杭州	销售药品	140,182.25	132,985.67
佐力集团	销售药品	1,145.45	1,010.65
德清医院	销售药品		3,892,095.79
金汇小贷	餐饮服务	3,717.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
御隆旅游	动产租赁	8,378.23	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佐力集团	房屋及建筑物	983,783.76	983,783.76

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
御隆旅游公司	178,390,000.00	2017年08月21日	2020年08月21日	否
御隆旅游公司	104,270,000.00	2017年08月21日	2020年08月21日	否
御隆旅游公司	17,340,000.00	2017年08月21日	2020年08月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
俞有强、俞友珠	28,000,000.00	2015年12月31日	2020年12月25日	否
俞有强、俞友珠	18,000,000.00	2016年03月31日	2019年12月25日	否
俞有强、俞友珠	2,000,000.00	2016年03月31日	2020年06月25日	否
俞有强、俞友珠	8,000,000.00	2016年03月31日	2020年12月25日	否
俞有强、俞友珠	2,000,000.00	2016年03月31日	2019年06月25日	是
俞有强、俞友珠	33,000,000.00	2016年06月13日	2021年06月11日	否
俞有强、俞友珠	5,800,000.00	2017年09月19日	2021年06月11日	否
俞有强、俞友珠	8,700,000.00	2017年10月18日	2021年06月11日	否
俞有强、俞友珠	500,000.00	2017年11月16日	2021年06月11日	否
俞有强、俞友珠	2,000,000.00	2017年11月16日	2020年12月25日	否
俞有强、俞友珠	1,500,000.00	2017年11月16日	2020年06月11日	否
俞有强、俞友珠	5,000,000.00	2018年01月02日	2020年06月11日	否
俞有强、俞友珠	5,000,000.00	2018年01月10日	2020年06月11日	否

俞有强、俞友珠	4,500,000.00	2018年01月10日	2020年06月11日	否
俞有强、俞友珠	18,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月15日	否
俞有强、俞友珠	17,000,000.00	2018年11月21日	2019年11月20日	否
俞有强、俞友珠	8,650,000.00	2018年12月14日	2019年12月13日	否
俞有强、俞友珠	15,000,000.00	2019年06月14日	2020年06月13日	否

关联担保情况说明

**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(5) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,785,036.70	2,779,678.07

**(6) 其他关联交易**

根据珠峰药业公司与珠峰虫草公司于2014年10月10日签订的《房屋使用权置换协议》，珠峰虫草公司将位于青海生物科技产业园区经二路16号4号楼空置的办公区域作为珠峰药业公司行政办公用房，珠峰药业公司将位于青海生物科技产业园区经二路16号2号楼二楼空置的部分区域作为珠峰虫草公司下属子公司的办公用房，使用权期限为十年，自2014年10月10日起至2024年10月9日止。

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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
①应收账款	浙江中医药大学第二门诊部	85,927.51	2,577.83	5,584,048.98	167,521.47
	杭州前进中医门诊部	55,672.91	1,670.19	3,766,571.41	112,997.14
	凯欣医药公司	172,886.26	5,186.59	277,145.13	8,314.35



	精医康杭州	2,250.00	67.50		
小 计		316,736.68	9,502.11	9,627,765.52	288,832.96
②预付款项	珠峰原料公司	282,552.25		10,089,112.29	
小 计		282,552.25		10,089,112.29	
③其他应收款	凯欣医药公司	9,000,000.00	900,000.00	11,160,000.00	626,000.00
小 计		9,000,000.00	900,000.00	11,160,000.00	626,000.00
④其他非流动资产	珠峰原料公司	40,000,000.00		40,000,000.00	
小 计		40,000,000.00		40,000,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
①应付账款	佐力集团	889,762.41	924,160.47
小 计		889,762.41	924,160.47
②其他应付款	珠峰虫草公司		48,000,000.00
小 计			48,000,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1231号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销国金证券股份有限公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，本公司以非公开发行股票的方式向4家特定投资者发行了普通股(A股)股票70,064,848股，发行价格为人民币6.93元/股，截至2015年6月30日本公司共募集资金总额为人民币48,554.94万元，扣除发行费用1,713.21万元，募集资金净额为46,841.73万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目	25,000.00	18,350.77
补充流动资金	21,841.73	22,255.18[注]
合 计	46,841.73	40,017.24

[注]补充流动资金已累计投入总额22,255.18万元，高于募集资金承诺投资总额413.45万元系募集资金利息收入扣除手续费的净额。

#### 2. 珠峰药业公司重大采购承诺

根据2018年9月19日子公司珠峰药业公司与珠峰原料公司签订的《长期供货协议之补充协议》，2018年至2023年度珠峰药业公司以长期固定的价格向珠峰原料公司采购发酵冬虫夏草菌粉，并承诺上述期间内各年采购量分别不低于43吨、50吨、75吨、100吨、125吨、150吨。同时，上述协议约定由珠峰药业公司向珠峰原料公司支付购货保证金5,000.00万元，珠峰原料公司有权将各年实际采购量低于承诺采购量差额部分的等价货款自购货保证金中扣除后，要求珠峰药业公司补足保证金，珠峰

药业公司可自保证金扣除后3个月内对相应数量的货物进行提货。2018年，珠峰药业公司因不可抗力因素导致实际采购量低于承诺采购量，经双方协商后对保证金扣款予以豁免。

截止2019年6月30日，珠峰药业公司已实际支付保证金4,000.00万元，由珠峰药业公司之少数股东珠峰虫草公司提供全额连带责任保证担保，预计不存在坏账风险，故未计提减值准备。同时，珠峰药业公司预计在承诺期内能够完成采购计划并及时生产、销售相应存货，预计不存在合同损失，故未计提预计负债。

### 3. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借	备注
			账面原值	账面价值	款余额	
本公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	房屋建筑物、土地使用权	17,960.32	14,848.93	17,300.00	[注1]
本公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	房屋建筑物、土地使用权	7,444.36	6,126.56	5,000.00	[注2]
本公司	杭州银行股份有限公司保俶支行	房屋建筑物	3,514.10	3,189.29	0.00	[注3]
佐力百草中药公司	浙江安吉农村商业银行股份有限公司城关支行	房屋建筑物、土地使用权	2,517.02	1,465.89	500.00	[注4]
小计			31,435.81	25,630.67	22,800.00	

[注1]根据2019年6月4日本公司与中国工商银行股份有限公司德清支行签订的2019年德清(抵)字0057号《最高额抵押合同》，本公司以自有房屋建筑物、土地使用权(账面价值合计14848.93万元)作抵押，为本公司自该行取得的最高额为12,801.00万元的人民币贷款提供抵押担保。截至2019年6月30日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额17,300.00万元，其中短期借款5,100.00万元，一年内到期的长期借款3,600.00万元，长期借款8,600.00万元。

[注2]根据2019年6月14日本公司与中国建设银行股份有限公司德清支行签订的HTC330647300Z GDB 201900002《最高额抵押合同》，本公司以自有房屋建筑物、土地使用权(账面价值合计6126.56万元)作抵押，为本公司自该行取得的最高额为4,515.00万元的人民币贷款提供抵押担保。截至2019年6月30日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额5000.00万元，均为短期借款。

[注3] 根据2018年11月19日本公司与杭州银行股份有限公司保俶支行签订的《最高额抵押合同》，本公司以自有房屋建筑物(账面价值合计3,189.29万元)作抵押，为本公司自该行取得的最高额为4,401.00万元的人民币贷款提供抵押担保。截至2019年6月30日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额为零。

[注4] 根据2016年1月21日佐力百草中药公司与浙江安吉农村商业银行股份有限公司城关支行签订的《最高额抵押合同》，佐力百草中药公司以自有房屋建筑物、土地使用权(账面价值合计1,465.89万元)作抵押，为本公司自该行取得的最高额为2,608.00万元的人民币贷款提供抵押担保。截至2019年6月30日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额500.00万元，均为短期借款。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保借	备注
			账面原值	账面价值	借款余额	
本公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	长期股权投资	13,004.40	11,506.62	5,600.00	[注1]
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	长期股权投资	9,759.83	9,759.83	7,200.00	[注2]

	限公司湖州德清支行					
本公司	上海浦东发展银行股份有 限公司湖州德清支行	保证金存款	112.80	112.80	112.80	
本公司	中国工商银行股份有限公 司德清支行	保证金存款	22.90	22.90	22.90	
小 计			22,899.93	21,402.15	12,935.70	

[注1]根据2015年12月24日本公司与中国工商银行股份有限公司德清支行签订的《最高额质押合同》，本公司以所持有的佐力百草中药公司的51.01%股权(账面价值11,506.62万元)作质押，为本公司自行取得的最高额为13,000.00万元的人民币贷款提供质押担保。截止2019年6月30日，本公司在该《最高额质押合同》项下的贷款余额为5,600.00万元。其中1,800.00万元的贷款到期日为2019年12月25日；200.00万元的贷款到期日为2020年6月25日；3,600万元的贷款到期日为2020年12月25日。上述借款同时由本公司以依法拥有的房屋建筑物、土地使用权为其提供抵押担保，俞有强、俞友珠提供保证担保。

[注2]根据2019年3月7日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行签订的《最高额质押合同》，本公司以所持有的青海珠峰冬虫夏草药业有限公司的30%的股权(账面价值为9759.83万元)作质押，为本公司自行取得的最高额为7200.00万元人民币贷款提供质押担保。截止2019年6月30日，本公司在该《最高额质押合同》项下的贷款余额为7000.00万元。其中1150.00万元的贷款到期日为2019年12月21日；200.00万元的贷款到期日为2020年6月21日；1150.00万元的贷款到期日为2020年12月21日，300.00万元的贷款到期日为2021年6月21日；1200万元的贷款到期日为2021年12月21日；300.00万元的贷款到期日为2022年6月21日；1200万元的贷款到期日为2022年12月21日；300.00万元的贷款到期日为2023年6月21日；1200万元的贷款到期日为2023年12月21日。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 担保事项

本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位：万元

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	佐力百草医药公司	工商银行羊坝头支行	450.00	2020/3/118	[注1]
本公司	佐力百草医药公司	工商银行羊坝头支行	500.00	2019/09/04	
小 计			950.00		

[注1] 2019年2月22日本公司与工商银行羊坝头支行签订《保证合同》，本公司为佐力百草医药公司的该笔借款提供保证。

本公司关联方之间的担保情况

单位：万元

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	御隆旅游	浙商银行杭州分行	25,624.26	2020/08/21	[注2]
小 计			25,624.26		

[注2] 2017年8月21日本公司与浙商银行杭州分行签订《保证合同》，本公司为御隆旅游的该笔借款提供保证。

#### (2) 诉讼事项

2019年6月25日，公司收到湖州市中级人民法院寄送的《应诉通知书》【2019】浙05民初94号）、《举证通知书》等文件，陈照荣、陈欢诉公司关于浙江佐力百草中药饮片有限公司股权转让纠纷一案已由湖州中院受理，涉案金额为13,860.37万元。截至本公告日，本案尚未开庭受理。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 因德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“郡健投资”）经营需要，公司于2019年7月3日召开第六届董事会第二十二次（临时）会议，2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于延长德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙）经营期限及签署相关补充协议暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司（以下简称“佐力健康”）与佐力控股集团有限公司、上海国金鼎兴二期股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“国金鼎兴投资”）签署《德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》，将原合伙协议约定的经营期限等事项进行调整和修订；同意佐力健康与国金鼎兴投资、郡健投资签署《远期份额收购协议之补充协议》，就原远期收购协议约定的佐力健康收购国金鼎兴投资持有的郡健投资优先级财产份额转让事宜进行补充和调整。

(2) 御隆旅游与国元信托签署了《信托贷款合同之补充协议》、《抵押合同》，对《信托贷款合同》中的还款方式做了补充；鉴于《信托贷款合同之补充协议》就信托贷款的还款方式作出了变更，公司与国元信托签署了《保证合同之补充协议》。

(3) 2019年7月，公司关联方佐力集团分别与浙银汇地（杭州）资本管理有限公司、中信证券股份有限公司签署《出资额转让协议》，浙银汇地、中信证券将分别向佐力集团转让持有佐力君康的5.08%、59.39%的合伙份额。转让完成后，佐力集团持有佐力君康84.77%的合伙份额，浙银汇地、中信证券将不再持有佐力君康的合伙份额。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	139,423,355.19	100.00%	4,473,300.20	3.21%	134,950,054.99	94,744,796.38	100.00%	3,141,905.78	3.32%	91,602,890.60
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,423,355.19	100.00%	4,473,300.20	3.21%	134,950,054.99	94,744,796.38	100.00%	3,141,905.78	3.32%	91,602,890.60
合计	139,423,355.19	100.00%	4,473,300.20	3.21%	134,950,054.99	94,744,796.38	100.00%	3,141,905.78	3.32%	91,602,890.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1331394.42 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	136,919,792.83	4,107,593.78	3.00%
1 至 2 年	2,232,773.75	223,277.38	10.00%
2 至 3 年	60,988.40	12,197.68	20.00%
3 至 4 年	152,848.71	76,424.36	50.00%
4 至 5 年	6,289.00	3,144.50	50.00%
5 年以上	50,662.50	50,662.50	100.00%
合计	139,423,355.19	4,473,300.20	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	136,919,792.83
1 年以内	136,919,792.83
1 至 2 年	2,232,773.75
2 至 3 年	60,988.40
3 年以上	209,800.21
3 至 4 年	152,848.71
4 至 5 年	6,289.00
5 年以上	50,662.50
合计	139,423,355.19

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,141,905.78	1,331,394.42			4,473,300.20
合计	3,141,905.78	1,331,394.42			4,473,300.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	12,893,846.74	1年以内	9.25%	386,815.40
第二名	9,998,468.99	1年以内	7.17%	299,954.07
第三名	8,866,182.94	1年以内	6.36%	265,985.49
第四名	7,248,622.50	1年以内	5.20%	217,458.68
第五名	5,661,455.83	1年以内	4.06%	169,843.67
合计	44,668,577.00		32.04%	1,340,057.31

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	21,968,089.94
其他应收款	141,277,396.62	163,751,409.88
合计	141,277,396.62	185,719,499.82

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
珠峰药业公司	0.00	21,968,089.94
合计	0.00	21,968,089.94

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	44,865,207.24	88,569,175.50
资金拆借款	77,000,000.00	57,000,000.00
减资及分红款	9,000,000.00	11,160,000.00
即征即退增值税	8,001,200.00	5,285,440.00
长期资产处置款	4,814,760.00	4,654,760.00
押金保证金	364,786.70	291,726.70
其他往来款	251,079.71	482,161.61
合计	144,297,033.65	167,443,263.81

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,691,853.93			3,691,853.93
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-672,216.90			-672,216.90
2019 年 6 月 30 日余额	3,019,637.03			3,019,637.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	131,068,497.65
1 年以内	131,068,497.65
1 至 2 年	13,086,451.00
2 至 3 年	63,060.00
3 年以上	79,025.00

3 至 4 年	5,400.00
5 年以上	73,625.00
合计	144,297,033.65

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,691,853.93	-672,216.90		3,019,637.03
合计	3,691,853.93	-672,216.90		3,019,637.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	43,000,000.00	1 年以内	29.80%	0.00
第二名	股权转让款	40,785,207.24	1 年以内	28.26%	1,223,556.22
第三名	暂借款	34,000,000.00	1 年以内	23.56%	0.00
第四名	分红及减资款	9,000,000.00	1-2 年	6.24%	900,000.00
第五名	即征即退增值税	8,001,200.00	1 年以内	5.54%	240,036.00
合计	--	134,786,407.24	--	93.40%	2,363,592.22

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局德清县税务局	即征即退增值税	8,001,200.00	一年以内	报告日已收回

## 3、长期股权投资

单位：元

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	562,159,389.29	14,977,835.12	547,181,554.17	562,159,389.29	14,977,835.12	547,181,554.17



对联营、合营企业投资	3,431,813.84	0.00	3,431,813.84	3,614,164.65		3,614,164.65
合计	565,591,203.13	14,977,835.12	550,613,368.01	565,773,553.94	14,977,835.12	550,795,718.82

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠峰药业公司	263,515,389.29					263,515,389.29	0.00
佐力百草中药公司	115,066,164.88					115,066,164.88	14,977,835.12
佐力百草医药公司	11,000,000.00					11,000,000.00	0.00
佐力健康产业公司	157,600,000.00					157,600,000.00	0.00
合计	547,181,554.17	0.00				547,181,554.17	14,977,835.12

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
凯欣医药公司	3,614,164.65			-182,350.81							3,431,813.84	0.00
小计	3,614,164.65			-182,350.81							3,431,813.84	
合计	3,614,164.65			-182,350.81							3,431,813.84	0.00

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,473,104.28	41,809,669.44	219,847,612.51	38,876,873.59
其他业务	1,684,501.41	942,028.20	1,086,253.35	622,547.22
合计	239,157,605.69	42,751,697.64	220,933,865.86	39,499,420.81

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

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		3,819,838.94
权益法核算的长期股权投资收益	-182,350.81	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		575,025.00
理财收益		839,045.04
合计	-182,350.81	5,233,908.98

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,373,887.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,109,463.91	
委托他人投资或管理资产的损益	151,623.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	-3,187,897.20	

的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,322.88	
减：所得税影响额	635,729.46	
少数股东权益影响额	466,364.06	
合计	2,360,306.83	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.0452	0.0452
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91%	0.0413	0.0413

## 3、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
  - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 四、其他备查文件。
- 以上文件的备置地点：公司董事会办公室

浙江佐力药业股份有限公司

法定代表人：汪涛

2019年8月22日