



浙江佐力药业股份有限公司

2017 年半年度报告

(公告编号：2017-057)

2017 年 07 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。

公司负责人董弘宇、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。

公司在生产经营中可能存在行业政策、招标降价、药品研发、并购整合、商誉减值、新建项目未达预期等风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。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 | 14 |
| 第五节 重要事项..... | 24 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 35 |
| 第七节 优先股相关情况 | 40 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 41 |
| 第九节 公司债相关情况 | 43 |
| 第十节 财务报告..... | 44 |
| 第十一节 备查文件目录 | 129 |

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 51% 股权 |
| 珠峰虫草公司 | 指 | 青海珠峰虫草药业集团有限公司，持有珠峰药业 49% 股权 |
| 珠峰原料公司 | 指 | 青海珠峰冬虫夏草原料有限公司，青海珠峰虫草药业集团有限公司投资设立的另一子公司，股东现已变更为谭海红、王辉等自然人 |
| 凯欣医药 | 指 | 浙江凯欣医药有限公司，公司控股子公司，公司持有凯欣医药 65% 股权 |
| 凯润药业公司 | 指 | 浙江凯润药业股份有限公司，凯欣医药的自然人股东刘利辉及少数股东控制的企业 |
| 乌灵合伙 | 指 | 德清县乌灵股权投资合伙企业（有限合伙），公司非公开发行对象之一，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参与出资设立的有限合伙企业，为公司关联方 |
| 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，公司占德清医院开办资金的 75% |
| 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，浙江佐力健康产业投资管理有限公司全资子公司，公司全资孙公司 |
| 佐力医院投资 | 指 | 浙江佐力医院投资管理有限公司，浙江佐力健康产业投资管理有限公司全资子公司，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，公司持有佐力百草中药 51.01% 的股权 |
| 陈照荣 | 指 | 佐力百草中药公司之少数股东 |
| 陈欢 | 指 | 佐力百草中药公司之少数股东 |
| 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，公司持有佐力百草医药 80% 的股权 |
| 三正科技 | 指 | 浙江三正生物科技有限公司，佐力百草中药控股子公司，佐力百草中药持有三正科技 90% 的股权 |
| 科济生物 | 指 | 科济生物医药（上海）有限公司，公司全资孙公司浙江佐力创新医疗投资管理有限公司参股公司，佐力创新医疗持有科济生物医药（上海）有限公司 7.85% 的股权 |
| 智眠科技 | 指 | 上海智眠信息科技有限公司，公司全资孙公司浙江佐力创新医疗投资管理有限公司参股公司，佐力创新医疗持有上海智眠信息科技有限公司 6% 的股权 |
| 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，俞有强先生现担任佐力集团的董事长，通过德清银天股权投资管理有限公司持有佐力集团 51.93% 的股权，为公司关联方 |

| | | |
|---------|---|--|
| 佐力小贷 | 指 | 佐力科创小额贷款股份有限公司，公司控股股东、实际控制人俞有强先生控制的企业佐力集团通过德清普华能源有限公司持有小贷股份，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 |
| 郡健投资 | 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 |
| 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 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 |
| 会计师事务所 | 指 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元/万元/亿元 | 指 | 人民币元/万元/亿元 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范 |
| OTC | 指 | 非处方药物。是消费者可不经医生处方，直接从药房或药店购买的药品，而且是不在医疗专业人员指导下就能安全使用的药品，即不需要凭借执业药师或从业药师的处方既可自行选购、使用的药品 |
| 学术推广模式 | 指 | 制药企业所采取的以学术推广会议或学术研讨会等形式，向医生宣传药品的特点、优点以及最新基础理论和临床疗效研究成果，并通过医生向患者宣传，使患者对药品产生有效需求，实现药品销售的一种方式 |
| CRM | 指 | Customer Relationship Management 的缩写，客户关系管理，是近年来被许多企业用于维持客户关系的一种战略方法。有效的 CRM 系统可以通过收集市场数据和信息，强化患者和医生的品牌忠诚、增加药品的销售量 |
| 循证医学 | 指 | 遵循科学证据的临床医学。它提倡将临床医师个人的临床实践和经验与客观的科学研究证据结合起来，将最正确的诊断、最安全有效的治疗和最精确的预后估计服务于每位具体患者 |
| 药用真菌 | 指 | 一类在生长、发育的代谢活动中，能产生具有药理活性或对人体疾病有预防、抑制或治疗作用的物质的真菌。其产生的活性物质有酶、蛋白质、脂肪酸、氨基酸、肽类、多糖、生物碱、甾醇、萜类、苷类以及维生素等 |
| 乌灵参 | 指 | 一种生长在地下深处、土栖白蚁废弃蚁巢上的珍稀的药用真菌——炭角菌的菌核，在四川、云南等地为著名补气、固肾中药。经记载能除湿镇惊、补心肾、利小便、止心悸、催乳；治心悸失眠、脾虚食少、产后失血、产后乏乳、小儿惊风、吐血等症 |

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 | 董弘宇 | | |

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 2016 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 | 证券时报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 浙江省德清县阜溪街道志远北路 388 号，公司董事会办公室 |

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 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司法定代表人变更为公司总经理董弘宇先生，详见公司于 2017 年 5 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于变更公司法定代表人的公告》（公告编号：2017-045）

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） | 441,494,322.70 | 467,634,206.40 | -5.59% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 48,195,893.16 | 57,440,617.22 | -16.09% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 40,156,936.16 | 50,498,197.35 | -20.48% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -97,593,043.48 | -59,825,581.92 | -63.13% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0792 | 0.0944 | -16.10% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0792 | 0.0944 | -16.10% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.59% | 4.35% | -0.76% |
| | 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） | 2,083,616,062.41 | 2,037,850,043.77 | 2.25% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,357,738,545.66 | 1,321,715,149.46 | 2.73% |

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：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -10,215,497.40 | |
| 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） | 22,416,096.56 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,129,909.35 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,303.35 | |
| 减：所得税影响额 | 2,665,838.61 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,635,016.25 | |
| 合计 | 8,038,957.00 | -- |

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）主营业务范围

公司是一家集科研、生产、销售于一体的国家高新技术制药企业，立足于药用真菌生物发酵技术生产中药产品，主要从事药用真菌系列产品的研发、生产与销售。自2014年起至报告期内，公司在强化内生式增长的同时，通过外延式并购将业务拓展到了医药流通、医疗服务、精准医疗领域，逐渐形成大健康产业链的闭环。结合乌灵胶囊、百令片、中药饮片、中药配方颗粒等资源，公司拟探索发展中医门诊以及特色医疗服务项目，构建“慢病及健康管理”生态系统。

（二）主要产品及用途

公司主要产品包括乌灵系列、百令片、中药饮片、中药配方颗粒等产品。其中，乌灵系列产品是围绕“乌灵菌粉”这一国家中药一类新药开发的系列产品，包括乌灵胶囊、灵泽片、灵莲花颗粒；中药饮片系列1,500多个品规，包括茯苓、黄芪、麸炒白术、当归、麸白芍、丹参、陈皮、生地黄等品种，以及直接口服的饮片三七粉、川贝粉、破壁灵芝孢子粉等。乌灵胶囊、百令片、灵泽片均是国家医保目录产品。报告期内，公司中药配方颗粒列入浙江省第二批中药配方颗粒科研专项并取得GMP证书，中药配方颗粒是以传统中药饮片为原料，采用现代制药技术提取、浓缩、干燥、制粒、包装等生产工艺加工而成的系列产品。公司主要产品及相应功能如下：

| 序号 | 药品名称 | 功能主治/适应症 | 中药保护品种情况 | 国家医保情况 |
|----|--------|---|----------|----------------|
| 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。 | 中药保护品种 | 国家医保乙类 |
| 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 | 否 |
| 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。 | 否 | 国家医保乙类 |
| 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。 | 否 | 国家医保乙类 |
| 5 | 中药饮片 | 中药材按中医药理论、经过加工炮制后的中药，可直接用于中医临床。 | 否 | 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 | 否 | 否 ¹ |

注1：根据《浙江省人力资源和社会保障厅关于浙江省基本医疗保险、工伤保险和生育保险中药饮片试行分类管理的通知》规定，中药配方颗粒系乙类中药饮片，医保支付时根据基金承受能力，设定一定个人自理比例。

（三）经营模式

1、生产模式

公司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，由营销总部、生产部及车间、物料管理部、质量技术部等部门参加。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。珠峰药业每年在12月份根据下一年度制剂销售计划作出下一年度的发酵冬虫夏草菌粉采购计划，珠峰原料公司按照采购计划向珠峰药业提供发酵冬虫夏草菌粉。

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，对发现的质量问题要及时加以改进，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

公司营销管理以两条线为主，商务部保证物流的畅通并负责回款；而销售部（区域办事处）、代理事业部则主要进行终端开发和专业化学术推广，保证患者（消费者）顺利使用产品，并最终推动销售过程的顺利完成。

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。

（四）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业总收入同比下降5.59%；利润总额比上年同期下降了12.63%；实现归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降了16.09%。

1.报告期内，公司实现营业收入44,149.43万元，较上年同期减少了2,613.99万元，同比下降了5.59%，其中：乌灵系列产品实现销售收入计20,774.20万元，较上年同期同比减少4,946.29万元，同比下降了19.25%；百令片系列产品实现销售收入6,898.59万元，较上年同期同比减少473.32万元，同比下降了6.42%；中药饮片系列产品实现销售收入9,356.26万元，较上年同期同比增长了4,187.72万元，同比增长了81.02%；

2、报告期内，营业成本共计19,031.24万元，较上年同期增加2,094.43万元，同比增长了12.37%，主要是增加的中药饮片的销售成本；

3、公司实现营业外收入共计3,899.34万元，较上年同期增加了2,043.56万元，同比增长了110.12%，主要是福利企业的增值税即征即退返还较上年增加728.09万元，收到的其他政府补助收入较上年增加了1,323.02万元；

4、因“年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目”建设需要对公司部分房屋及建筑物进行了拆除处置，形成营业外支出1,007.05万元；

(五) 行业所处的地位

公司所属行业为医药制造业，自2014年以来，公司新涉足医药流通和医疗服务领域。“乌灵和百令”为公司核心产品，为现代中药行业分类之创新中药的药用真菌药类别，乌灵系列产品已取得一定的市场占有率和品牌效应。根据中康CMH的精神安定类药物市场分析报告显示，乌灵胶囊系安神类中成药的第一品牌。

| 排名 | 品 牌 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016E |
|----|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 1 | 乌灵胶囊（浙江佐力药业） | 14.00% | 11.90% | 13.10% | 12.90% |
| 2 | 百乐眠胶囊（扬子江药业） | 9.60% | 10.20% | 11.30% | 12.00% |
| 3 | 安神补脑液（吉林敖东延边） | 9.60% | 9.10% | 9.40% | 9.00% |
| 4 | 清脑复神液（四川中方制药） | 4.60% | 4.20% | 4.60% | 3.80% |
| 5 | 舒眠胶囊（贵州大隆药业） | 3.10% | 3.00% | 3.40% | 3.20% |
| 6 | 疏肝解郁胶囊（成都康弘药业） | 3.10% | 4.10% | 3.10% | 3.90% |
| 7 | 参芪五味子片（甘肃独一味） | 3.10% | 2.90% | 2.80% | 2.50% |
| 8 | 安神补脑液（广药白云山） | 2.60% | 3.00% | 1.90% | 2.30% |
| 9 | 精乌胶囊（贵州盛世龙方） | 0.80% | 2.40% | 1.80% | 0.60% |
| 10 | 枣仁安神胶囊（贵州同济堂） | 1.20% | 1.20% | 1.70% | 1.50% |
| | TOP10企业合计 | 51.60% | 52.00% | 53.10% | 51.60% |

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 |
|------|--|
| 固定资产 | 本报告期末固定资产余额计 56,972.58 万元，较期初数增加了 10,819.89 万元，同比增长了 23.44%，主要是本报告期内“年产 1600 吨中药配方颗粒生产线（第一期）”建设项目达到可使用状态，转增固定资产所致；因“年产 400 吨乌灵菌粉生产建设项目”建设需求而处置部分固定资产 |
| 在建工程 | 本报告期末在建工程余额计 6,155.35 万元，较期初数减少了 6,121.64 万元，同比降低了 49.86%，主要是本报告期内“年产 1600 吨中药配方颗粒生产线（第一期）”建设项目达到可使用状态，转增固定资产所致 |
| 货币资金 | 本报告期末货币资金余额计 7,549.00 万元，较期初数减少了 25,472.92 万元，同比降低了 77.14%，主要是本报告期货币资金用于公司的营运资金及进行了固定资产的投资 |
| 应收票据 | 本报告期末应收票据余额计 12,028.85 万元，较期初数增加了 6,173.23 万元，同比增长了 105.42%，主要是本报告期内收到了以票据结算的款项 |
| 应收账款 | 本报告期末应收账款余额计 34,570.02 万元，较期初数增加了 11,790.73 万元，同比增长了 51.76%，主要是报告期内信用政策中部分客户年度末应收账款与年度内应收账款信用期限变化所致 |

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

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）药用真菌研发技术优势

公司是一家集科研、生产、销售于一体的国家高新技术制药企业，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。在知识产权保护方面，公司是浙江省专利示范企业，公司及控股子公司已拥有53项发明专利，良好的科研平台及先进的研发技术为公司可持续发展带来了保障。

（二）乌灵系列独家产品优势

公司以市场为导向，不断加强对乌灵菌粉的深度研究，在乌灵胶囊之后，又开发出灵泽片、灵莲花颗粒两个新药产品。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研究结论：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、常见神经疾病伴发焦虑诊疗专家共识、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。

公司以原料一类新药乌灵菌粉（国内独家药品生产）为君药，开发的乌灵系列产品灵莲花颗粒和灵泽片也获得国家发明专利，具有独家知识产权。灵莲花颗粒为中药二级保护品种，全面关注并综合改善女性围绝经期症状；灵泽片被认定为“国家重点新产品”，已经进入了“良性前列腺增生中医诊治”临床共识、浙江医保目录，报告期内，灵泽片被列入国家医保目录。

（三）营销与品牌优势

公司一直致力于专业化学术推广体系的建设，通过线上与线下相结合的方式对销售人员进行系统化培训，线上设立了《佐

力学院》在线学习平台，线下通过员工训练营、“莫干汇-精英班”等形式进行实地教学，注重学术推广影响力，为企业中长期发展奠定了良好的人才基础。与中华医学会心身医学分会合作开展《灵动中国，心身同治》全国病例大赛，与中国医师协会神经内科医师分会合作开展《卒中后抑郁临床实践的中国专家共识》全国巡讲，与中国医药教育协会眩晕专业委员会合作开展《眩晕万里行》全国巡讲等学术活动，以及承办“十年百校图书馆”、“我为玉树捐冬衣”等佐力公益活动，树立了公司专业化推广的形象。公司商标先后被认定为“中国驰名商标”、“浙江省著名商标”、“湖州市著名商标”，乌灵胶囊被授予“浙江省名牌产品”。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。

（四）特许经营权新增或变更情况

（1）药品生产质量管理规范（GMP）认证证书

| 序号 | 企业名称 | 证书编号 | 认证范围 | 发证机关 | 有效期至 |
|----|------|-------------|--------------------|--------------|-------------|
| 1 | 佐力药业 | ZJ20130131P | 中药配方颗粒（临床科 研试用） | 浙江省食品药品监督管理局 | 2018年04月13日 |
| 2 | 佐力药业 | ZJ20130094 | 胶囊剂 | 浙江省食品药品监督管理局 | 2018年07月15日 |
| 3 | 佐力药业 | ZJ20130131 | 片剂、颗粒剂、胶囊剂 | 浙江省食品药品监督管理局 | 2018年12月23日 |
| 4 | 佐力药业 | ZJ20170042 | 原料药（乌灵菌粉） | 浙江省食品药品监督管理局 | 2022年06月12日 |

（2）民办非企业单位登记证书

| 序号 | 名称 | 统一社会信用代码 | 业务范围 | 发证机关 | 发证日期 |
|----|------|--------------------|----------------------------|--------|-------------|
| 1 | 德清医院 | 523305213415547308 | 医疗与护理：卫生医疗人员培训； 保健与健康教育 | 德清县民政局 | 2017年06月07日 |

注：报告期内，德清医院新增了统一社会信用代码。

（3）药品经营许可证

| 序号 | 企业名称 | 证书编号 | 分类码 | 生产地址 | 有效期至 | 生产范围 |
|----|--------|-----------|-----|------------------------------|-------------|-----------------------------|
| 1 | 佐力百草中药 | 浙20070484 | Y | 浙江湖州安吉县 经济开发区健康 医药园一号路 | 2022年06月19日 | 中药饮片（含毒性饮片、 含直接口服片）***** |

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司围绕总体发展战略及董事会制定的年度经营计划积极开展各项工作。报告期内，公司实现营业收入44,149.43万元，比上年同期下降5.59%；实现利润总额6,262.52万元，比上年同期下降了12.63%；实现归属于上市公司股东的净利润4,819.59万元，比上年同期下降了16.09%。报告期内，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

报告期内，为加快郡安里项目建设，公司全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司拟出资3000万元与佐力集团共同发起设立了第2期健康产业并购基金-德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙），设立总规模不超过人民币2亿元，第2期健康产业并购基金主要用于郡安里项目，包括对德清御隆旅游开发有限公司增资、企业管理运营费用及补充项目流动资金。

（二）市场营销方面

报告期内，两票制、零加成、医院药占比控制、二次议价等政策的进一步推行对公司生产经营产生了一定的影响。为了积极应对医药行业的机遇与挑战，公司紧紧围绕“顺大势、谋大局、强政务、重合规、稳自营、强招商、布零售、全模块”的战略规划，稳定自营销售队伍，聚焦核心治疗领域，加强专业化的推广，打造标杆医院；明确招商战略地位，成立代理事业部，健全招商管理机制，针对城市公立医院、县级公立医院、城市社区医院、民营医院等不同终端类型开展精细化招商，加快终端的开发覆盖；稳步推进OTC推广，进一步梳理和锁定目标潜在客户，把乌灵胶囊、百令片定位为门店慢病管理的增量品种，并积极打造一系列标杆门店；推进创新营销项目；加强招投标及市场准入工作，乌灵胶囊除原有规格外，新增54粒规格在北京、山东、天津、浙江、上海等地中标，百令片30片及60片规格分别在河北、甘肃、辽宁、黑龙江、山西、湖北、重庆、广西等地中标，同时，加强与各地医院进行议价谈判工作，做好价格维护工作。报告期内，乌灵胶囊又新进入3个专家共识：“医学难以解释的症状”临床实践中国专家共识、常见神经疾病伴发焦虑诊疗专家共识、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，奠定了乌灵胶囊是治疗焦虑抑郁状态及失眠的基础用药地位；百令片新增进入《男性生殖系统疾病中医诊疗专家共识》；加强灵泽片、灵莲花颗粒等新产品的推广，灵泽片进入2017新版国家医保目录。同时更新其市场定位，加强专家队伍建设。

中药饮片及中药配方颗粒方面，围绕“搭班子、建组织、理价格、提生产、推市场”的思路开展工作，新成立了中药配方颗粒事业部，组建市场、招商队伍以加快市场推广。佐力百草中药新增2个中药材种植基地，积极参加各地区医疗机构招标工作，与甘草医生签订战略合作协议，共建现代化煎药基地。

（三）产品研发方面

报告期内，公司申报的“中药配方颗粒产业化及临床应用关键技术研究”项目被列入浙江省第二批中药配方颗粒科研专项，并取得浙江省食品药品监督管理局颁发的有关中药配方颗粒的《药品GMP证书》，完成中药配方颗粒品种的备案；参与“中药配方颗粒企业联盟”，在药材产地研究、标准汤剂制备、质量标准研究、工艺研究等方面实现资源共享，争取成为首批国家标准的起草者之一；继续推进乌灵复方制剂（灵香片）的临床前研究、灵泽片和灵莲花颗粒四期临床研究；开展药用真菌新产品的前期研究。

（四）生产质量方面

报告期内，公司根据每月生产调度会议的要求，合理安排生产计划，组织生产，确保按时完成生产任务；严格执行GMP

的相关要求，加强、规范生产现场管理，纠正不规范操作。完成全面自检1次，专项检查1次，GMP检查4次，组织并按期通过中药配方颗粒GMP认证和原料药（乌灵菌粉）GMP复认证；公司通过开展安全生产月活动，组织安全培训、应急演练、举办安全生产知识竞赛等活动增强全员安全生产意识。报告期内，公司获得了质量监督等级AA级（最高等级）。

（五）项目推进方面

报告期内，公司按计划推进“年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目”、德清医院新院区建设等项目；加快推进年产1600吨中药配方颗粒（第一期年产800吨）生产线建设项目，通过了GMP认证。

（六）投资者关系管理方面

公司严格按照《投资者关系管理制度》的相关规定，做好股东、潜在投资者、其他媒体机构和个人的来人接待、来电接听、互动平台提问的回复等工作；报告期内，共组织了3次投资者接待活动，完成3篇调研记录；回答互动易平台投资者提问问题88条，回复率100%；组织召开了2016年度网上业绩说明会。

（七）内控治理方面

报告期内，公司结合实际经营情况，重新修订了《公司章程》、《董事会议事规则》等内控制度。

（八）公司荣誉

报告期内，公司获得了“湖州市政府质量奖”、“浙江省著名商标”、“湖州市医药商会16年度先进单位”、“2016年度企业人才工作先进单位”等荣誉。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

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：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|---------|---|
| 营业收入 | 441,494,322.70 | 467,634,206.40 | -5.59% | |
| 营业成本 | 190,312,373.42 | 169,368,036.95 | 12.37% | |
| 销售费用 | 164,267,293.04 | 190,619,763.34 | -13.82% | |
| 管理费用 | 38,231,256.25 | 40,627,464.87 | -5.90% | |
| 财务费用 | 5,050,721.11 | 4,921,973.25 | 2.62% | |
| 所得税费用 | 8,940,110.89 | 8,289,661.02 | 7.85% | |
| 研发投入 | 13,849,462.82 | 11,179,872.60 | 23.88% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -97,593,043.48 | -59,825,581.92 | -63.13% | 主要是本报告期内因销售收入减少而减少了销售商品收到的现金流；因中药饮片系列及医药商业销售收入增加而增加了购买商品支付的现金 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|---|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -102,993,041.91 | -212,830,475.82 | 51.61% | 主要是本报告期内购买理财产品的净支出较上年同期减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -60,517,523.20 | 64,551,121.58 | -193.75% | 主要是本报告期银行借款净增额较上年同期少 15730 万元；分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年数减少了 4129.64 万元 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -261,104,278.90 | -208,103,369.20 | -25.47% | |

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：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 | 207,442,024.12 | 30,882,267.21 | 85.11% | -19.25% | -11.44% | -1.32% |
| 百令片系列 | 68,985,925.18 | 14,076,373.56 | 79.60% | -6.42% | -12.61% | 1.45% |
| 中药饮片系列 | 93,562,568.69 | 76,897,464.46 | 17.81% | 81.02% | 83.58% | -1.15% |
| 其他 | 70,354,993.32 | 67,413,892.23 | 4.18% | -17.47% | -11.88% | -6.09% |
| 合计 | 440,345,511.31 | 189,269,997.46 | 57.02% | -5.82% | 11.75% | -6.76% |

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：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 | 1,129,909.35 | 1.80% | 理财产品收益 | 不具有可持续性 |
| 资产减值 | 5,542,434.19 | 8.85% | 主要是坏账准备和存货减值准备 | 不具有可持续性 |
| 营业外收入 | 38,993,395.58 | 62.26% | 主要是福利企业增值税返还 1656.31 万元，其他各类政府补助 2241.61 万元 | 福利企业增值税返还具有可持续性，其他不具有可持续性 |
| 营业外支出 | 10,244,660.37 | 16.36% | 主要是因“年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目”建设 | 不具有可持续性 |

| | | | | |
|--|--|--|--------------------|--|
| | | | 需要对公司部分房屋及建筑物拆除的损失 | |
|--|--|--|--------------------|--|

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：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 | 75,489,950.39 | 3.62% | 242,112,035.96 | 11.88% | -8.26% | 主要是本报告期货币资金用于公司的营运资金及进行了固定资产的投资 |
| 应收账款 | 345,700,206.24 | 16.59% | 342,327,047.52 | 16.80% | -0.21% | 主要是报告期内信用政策中部分客户年度末应收账款与年度内应收账款信用期限变化所致 |
| 存货 | 230,463,813.58 | 11.06% | 189,898,542.72 | 9.32% | 1.74% | |
| 固定资产 | 569,725,751.87 | 27.34% | 466,657,030.89 | 22.90% | 4.44% | 本报告期内“年产 1600 吨中药配方颗粒生产线（第一期）”建设项目达到可使用状态，转增固定资产所致；因“年产 400 吨乌灵菌粉生产建设项目”建设需求而处置部分固定资产 |
| 在建工程 | 61,553,517.10 | 2.95% | 66,188,563.65 | 3.25% | -0.30% | 本报告期内“年产 1600 吨中药配方颗粒生产线（第一期）”建设项目达到可使用状态，转增固定资产所致； |
| 短期借款 | 229,000,000.00 | 10.99% | 233,640,000.00 | 11.47% | -0.48% | |
| 长期借款 | 113,000,000.00 | 5.42% | 151,000,000.00 | 7.41% | -1.99% | 本报告期归还了 3000 万长期借款，另有 800 万元在一年内到期的非流动负债中列示 |

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|----------------|-------------|
| 货币资金 | 12,543,320.00 | 电费押金及票据保证金 |
| 应收票据 | 5,546,804.00 | 为应付票据提供质押担保 |
| 固定资产 | 18,090,124.00 | 为借款提供抵押担保 |
| 无形资产 | 8,860,054.72 | 为借款提供抵押担保 |
| 长期股权投资[注] | 130,044,000.00 | 为借款提供质押担保 |
| 合计 | 175,084,302.72 | -- |

[注]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13,004.40万元）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2017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6,800.00万元，其中:200万元的贷款到期日为2018年6月25日，800万元的贷款到期日为2018年12月25日，200万元的贷款到期日为2019年6月25日，1800万元的贷款到期日为2019年12月25日，200万元的贷款到期日为2020年6月25日,3600万元的贷款到期日为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。

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 |
|---------------|----------------|---------|
| 73,022,916.34 | 213,880,236.63 | -65.86% |

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

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|-------------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|------|--------|------|---------------|-----------------|----------|----------|
| 年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目 | 自建 | 是 | 医药制造 | 30,426,738.00 | 85,851,043.96 | 募集资金 | 32.14% | 0.00 | 0.00 | 该项目不适合单独做收益分析 | | |
| 合计 | -- | -- | -- | 30,426,738.00 | 85,851,043.96 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|-------|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | 38.00 | 43.96 | | | | | | | | |
|--|--|--|--|-------|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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 | 3,042.67 |
| 已累计投入募集资金总额 | 30,840.28 |
| 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 30,840.28 万元与尚未使用募集资金总额 17,869.32 万元之和比募集资金总额多 1867.87 万元，系利息及理财收入净额 1802.67 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 | 3,042.67 | 8,585.1 | 34.34% | 2018 年 12 月 31 日 | | | 是 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 21,841.73 | 21,841.73 | 0 | 22,255.18 | 101.89% | | | | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 46,841.7 | 46,841.7 | 3,042.67 | 30,840.2 | -- | -- | | | -- | -- |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|----|----|---|---|----|----|
| | | 3 | 3 | | 8 | | | | | | |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | |
| 超募资金投向小计 | -- | 0 | 0 | | 0 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 46,841.73 | 46,841.73 | 3,042.67 | 30,840.28 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 无 | | | | | | | | | | |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 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 2017 年 6 月底，用闲置募集资金进行现金管理共 569.32 万元，明细情况： 1、工商银行德清支行专户活期存款 287.03 万元；2、浦发银行德清支行专户活期存款 282.29 万元。截至 2017 年 6 月底，用闲置募集资金投资相关理财产品共 17,300 万元，明细情况：1、工商银行德清支行专户投资 35 天稳利理财产品 9,000 万元，投资时间为 2017 年 6 月 13 日至 2017 年 7 月 17 日；2、浦发银行德清支行专户投资现金管理 1 号理财产品 1,300 万元，为随用随取金额；投资结构性存款 7,000 万元，其中 2,000 万投资时间为 2017 年 5 月 8 日至 2017 年 8 月 6 日，另 5,000 万投资时间为 2017 年 6 月 13 日至 2017 年 7 月 19 日。 | | | | | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 | | | | | | | | | | |

(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

公司报告期不存在委托理财。

(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

公司报告期未出售重大资产。

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：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 | 子公司 | 片剂、丸剂（水丸）、胶囊剂、颗粒剂的生产及销售 | 50,000,000.00 | 188,187,947.65 | 136,767,880.69 | 69,232,453.40 | 8,686,936.17 | 9,173,236.18 |

| 公司 | | | | | | | | |
|----------------------------|---------|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 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） | 50,000,000.0 0 | 215,295,962. 22 | 138,167,066. 19 | 82,363,876.5 7 | -2,621,465. 87 | 2,596,303.21 |

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 2017 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

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，对药品经营环境造成一定的影响。公立医院改革、两票制、医保支付方式、药品集中采购模式、药品审评制度、GMP飞行检查、工艺核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。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，同时，继续围绕大健康产业链进行外延式的发展，积极开拓公司发展新空间。

2、招标降价风险

药品降价已成为行业发展的趋势，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，加强学术营销、控制成本和费用，适应市场变化。

3、药品研发风险

公司目前正在进行配方颗粒、中药复方制剂、乌灵系列产品四期临床研究等项目。药品研发需要相对长的一个周期，短期内不会对公司产生显著的经济效益。而且药品研发需要设备、人员、资金等相对完备的实施条件，随着国家法规和监管的日益严格，存在药品注册周期延长、药品研发失败的风险。

4、并购整合风险

公司近几年相继收购了青海珠峰、凯欣医药、百草中药、百草医药等公司，并参与德清医院的合作办医，布局精准医疗和休闲健康领域。随着公司经营规模的扩张，公司控股子公司将越来越多，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。

5、商誉减值风险

公司收购珠峰药业、凯欣医药，增资并受让百草中药部分股权，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。公司将围绕大健康领域，在做强做大乌灵系列和百令片的基础上，致力于发展中药饮片、配方颗粒、医疗服务业务，已组建专业团队，与现有业务实现资源共享、优势互补，提升企业的核心竞争力，为公司未来持续健康发展带来保障，实现股东利益以及社会效益最大化。

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。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，项目建设管理不善导致项目不能如期实施或实现预期收益，则公司将存在利润下滑的风险。

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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2017 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 33.45% | 2017 年 01 月 13 日 | 2017 年 01 月 13 日 | 巨潮资讯网《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-006） |
| 2016 年度股东大会 | 年度股东大会 | 36.88% | 2017 年 04 月 13 日 | 2017 年 04 月 13 日 | 巨潮资讯网《2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-032） |
| 2017 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.84% | 2017 年 05 月 05 日 | 2017 年 05 月 05 日 | 巨潮资讯网《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-042） |

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预案

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

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----|------|------|------|------|------|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |

| 资产重组时所作承诺 | | | | | | | |
|-----------------|--|-----------------------|--|-------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 俞有强 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 本人承诺在作为佐力药业实际控制人或对佐力药业构成实质影响期间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与佐力药业营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；不利用佐力药业实际控制人地位做出损害佐力药业及全体股东利益的行为，保障佐力药业资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，充分尊重佐力药业独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和佐力药业《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。本人将善意地履行义务，不利用佐力药业实际控制人地位就关联交易采取行动故意促使佐力药业的股东大会、董事会等做出损害佐力药业或其他股东合法权益的决议。如佐力药业必须与本人控制的其他企业或组织进行关联交易，则本人承诺，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求佐力药业给予与第三人的条件相比更优惠的条件。 | 2010年01月28日 | 长期 | 自承诺之日起，承诺人严格信守上述承诺。 | |
| | 俞有强 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 本人在作为公司的控股股东或实际控制人期间，承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用控股股东或实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。 | 2011年02月22日 | 作为公司的控股股东或实际控制人期间 | 自承诺之日起，承诺人严格信守上述承诺。 | |
| | 俞有强；长城国融投资管理有限公司；长信基金-工商银行-长信-朗程-工行定增1号资产管理计划；德清县乌灵股权投资合伙企业（有限合伙）；南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙） | 股份限售承诺 | 本人/本企业将遵循《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》、《证券发行与承销管理办法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本人/本企业与浙江佐力药业股份有限公司签订的《附条件生效的非公开发行股份认购协议》的有关约定，自浙江佐力药业股份有限公司本次非公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让所认购的新股。 | 2015年07月17日 | 2015年7月17日至2018年7月17日 | | 自承诺之日起，承诺人严格信守上述承诺。 |
| | 陈宛如 | 股份限售承诺 | 本人对于所持有之股份公司的所有股份，将自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起一年 | 2011年02月22日 | 长期 | 在承诺期内，陈宛如 | |

| | | | | | | |
|--|------------------------------|------------|--|-----------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | | 内, 不进行转让或者委托他人管理, 也不由股份公司回购所持有的股份。上述股份锁定期满后, 董弘宇在担任股份公司董事、高级管理人员期间: 将向股份公司申报所持有的股份公司的股份及变动情况, 每年转让的股份将不会超过所持有股份公司股份总数的百分之二十五; 在董弘宇离职后六个月内, 将不会转让所持有的股份公司股份; 离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份公司股票数量占本人所持有股份公司股票总数的比例不超过 50%。 | | | 女士严格遵守上述承诺。 |
| | 俞友珠;俞有强; 浙江德清隆祥 投资有限公司 | 股份限售 承诺 | 俞有强先生作为浙江佐力药业股份有限公司的控股股东、实际控制人及董事, 俞友珠女士作为俞有强先生之妻, 隆祥投资作为俞有强先生及俞友珠女士共同控制的企业, 现郑重承诺如下: 俞有强先生在担任公司董事、监事、高级管理人员期间, 将向公司申报所持有的公司股份及变动情况, 每年转让的股份将不会超过俞有强先生和隆祥投资合计所持有股份公司股份总数的百分之二十五, 允许任一方先转让当年可供转让的公司股份额度。在俞有强先生离职后六个月内, 将不会转让所持有的公司股份; 离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份公司股票数量占本人和隆祥投资合计所持有公司股票总数的比例不超过 50%。 | 2016年08 月25日 | 长期 | 自承诺之日起, 承诺人严格信守上述承诺。 |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 蔡奕飞 | 其他承诺 | 蔡奕飞女士于 2016 年 11 月 25 日前在二级市场买入浙江佐力药业股份有限公司股票 5,078,787 股 (买入金额约 5530 万元), 现已质押给财通证券资产管理有限公司, 质押期限为 12 个月。蔡奕飞女士承诺: 上述股票在 2016 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日期间内, 不减持, 也不提前解除质押。 | 2016年11 月25日 | 2016年11 月25日至 2017年11 月24日 | 自承诺之日起, 承诺人严格信守上述承诺。 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

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

公司报告期末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 |
|--|--------------|--------------|---|---|------------------|-------------|---|
| 公司控股子公司珠峰药业收到常州市中级人民法院的传票及民事起诉状,原告王健认为珠峰原料公司使用专利方法生产"发酵冬虫夏草菌粉"并销售"发酵冬虫夏草菌粉"的行为属于侵权行为;珠峰药业使用专利方法直接获得的产品即"发酵冬虫夏草菌粉"生产"百令片"的行为属于侵权行为。 | 0 | 否 | 上诉人王健、珠峰虫草公司、珠峰原料公司因与被上诉人珠峰药业、国药控股常州有限公司侵害发明专利权纠纷一案,不服江苏省常州市中级人民法院(2015)常知民初字第76号民事判决,向江苏省高级人民法院提起上诉。 | 公司控股子公司珠峰药业在本报告期内收到江苏省高级人民法院下发的《民事裁定书》[(2017)苏民终221号],本次裁定为终审裁定。裁定如下:一、撤销江苏省常州市中级人民法院(2015)常知民初字第76号民事判决。二、驳回王健的起诉。本次民事裁定对珠峰药业公司及本公司本期利润或后期利润均没有影响。 | 本裁定为终审裁定,已执行并结案。 | 2017年04月05日 | 巨潮资讯网《关于控股子公司收到民事裁定书的公告》(公告编号:2017-031) |

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、根据公司于2017年4月19日第六届董事会第五次会议、2017年5月5日2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于全资子公司与关联人共同发起设立健康产业并购基金并向关联方增资的议案》，公司全资子公司佐力健康产业与佐力集团共同发起设立第2期健康产业并购基金—德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙），设立规模不超过人民币2亿元，其中，佐力健康产业作为劣后级有限合伙人以自有资金出资3,000万元，佐力集团作为普通合伙人出资4,000万元，其余资金通过募集方式实现。第2期健康产业并购基金专项用于郡安里项目，包括对德清御隆旅游开发有限公司增资、企业管理运营费用及补充项目流动资金。2017年7月，佐力健康产业、佐力集团与上海国金鼎兴二期股权投资基金中心（有限合伙）签署了《德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》、《远期份额收购协议》，上海国金鼎兴二期股权投资基金中心（有限合伙）作为优先级合伙人加入，出资13,000万元。郡健投资、佐力君康、德清寅兴投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《关于德清御隆旅游开发有限公司之增资协议》，郡健投资将14,000万元对德清御隆旅游开发有限公司进行同比例增资，取得其42.4242%的股权。

2、根据公司于2017年6月27日第六届董事第七次（临时）会议，公司将租用佐力集团位于湖州市德清县德清大道佐力大厦办公楼18、19、24、25层及公共区域（员工食堂、活动室、展示厅、档案室、车库等，公共区域与其他租户共同使用），房屋建筑面积约为8090平方米，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。该房屋的租金按建筑面积计算，租金根据周边办公楼的市场价格由双方协商确定，每三年调整一次，每次调整的增幅不超过上一次租金的8%，并签订补充协议。2017年7月1日—2020年6月30日期间，每日每平方米建筑面积的租金为0.76 元人民币，每年的租金为224 万元人民币。2017年7月1日-2017年12月31日为装修期，免收租金。

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 |
|---------------------------------------|-------------|------------|
| 关于全资子公司与关联人共同发起设立健康产业并购基金并向关联方增资的公告 | 2017年04月20日 | 巨潮资讯网 |
| 关于全资子公司与关联人共同发起设立健康产业并购基金并向关联方增资的进展公告 | 2017年07月14日 | 巨潮资讯网 |
| 关于房屋租赁暨关联交易的公告 | 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

租赁情况说明

根据公司于2017年6月27日第六届董事第七次（临时）会议，公司将租用佐力集团位于湖州市德清县德清大道佐力大厦办公楼18、19、24、25层及公共区域（员工食堂、活动室、展示厅、档案室、车库等，公共区域与其他租户共同使用），房屋建筑面积约为8090平方米，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。该房屋的租金按建筑面积计算，租金根据周边办公楼的市场价格由双方协商确定，每三年调整一次，每次调整的增幅不超过上一次租金的8%，并签订补充协议。2017年7月1日—2020年6月30日期间，每日每平方米建筑面积的租金为0.76 元人民币，每年的租金为224 万元人民币。2017年7月1日-2017年12月31日为装修期，免收租金。具体详见公司于2017年6月28日披露在巨潮资讯网的《关于房屋租赁暨关联交易的公告》（公告编号：2017-051）

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

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 |
| 德清御隆旅游开发 有限公司 | 2017 年 01 月 13 日 | 30,000 | | 0 | 连带责任保 证 | 6 年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批的对外担保额度 合计（A1） | | | 30,000 | 报告期内对外担保实际发生 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） | | | | 0 |
| 公司与子公司之间担保情况 | | | | | | | | |
| 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 |
| 凯欣医药 | 2016 年 12 月 26 日 | 1,200 | 2017 年 01 月 20 日 | 1,200 | 连带责任保 证 | 12 个月 | 否 | 否 |

| 凯欣医药 | 2017年03月21日 | 1,800 | 2017年03月31日 | 300 | 连带责任保证 | 12个月 | 否 | 否 |
|---------------------------------------|--------------|--------|----------------|--------------------------|--------|------|--------|----------|
| 凯欣医药 | 2016年04月08日 | 2,000 | 2016年05月01日 | 800 | 连带责任保证 | 12个月 | 是 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | 1,800 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | 1,500 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | 3,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | 1,500 |
| 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 |
| | | | | | | | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | | | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | | | | |
| 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) | | 31,800 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | 1,500 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 33,000 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | 1,500 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 1.10% | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | | 0 | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | 0 | | | | |
| 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) | | | | 0 | | | | |
| 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、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、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

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、蔡奕飞女士于2016年11月24日已按照《关于德清御隆旅游开发有限公司之股权转让协议》中的约定，在二级市场买入了佐力药业股票507.8万股（买入金额约5530万元），上述股票已全部质押给了财通证券资产管理有限公司，质押期限为12个月。详见公司于2017年1月4日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立并购基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2017-001）

2、2017年1月5日，公司控股股东、实际控制人俞有强先生将其所持有本公司30,870,000股股权办理了股票质押式回购业务，截止本报告出具之日，俞有强先生处于质押状态的股份累计数量为173,057,284股，占其持有公司股份总数的99.92%，占公司总股本的28.43%。详情请见公司于2017年1月6日发布在巨潮资讯网上的《关于控股股东、实际控制人部分股权质押的公告》（公告编号：2017-002）

3、公司于2017年1月13日召开了2017年第一次临时股东大会，完成了第六届董事会、监事会的换届选举工作。详见公司于2017年1月13日在巨潮资讯网披露的《2017年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-006）。

4、公司第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第二十一次会议、2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向控股子公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意公司向控股子公司佐力百草医药提供财务资助不超过2,000万元（可在此额度内循环使用），用于佐力百草医药的日常经营，财务资助期限为实际借款日起24个月，借款年利率为银行基准利率上浮5%-10%。截止目前，上述财务资助尚未发生。详见公司于2016年12月26日在巨潮资讯网披露的《关于向控股子公司提供财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2016-069）

5、2017年2月，公司乌灵系列产品灵泽片进入国家医保目录。详见公司于2017年2月23日在巨潮资讯网披露的《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》（公告编号：2017-010）。

6、公司于2014年第三次临时股东大会审议通过的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”系在原110吨乌灵菌粉生产线上进行改造和扩建，故需对相关部分固定资产进行处置，第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了相关议案。详见公司于2017年2月27日在巨潮资讯网披露的《关于对公司部分固定资产处置的公告》（公告编号：2017-013）。

7、公司于2017年3月3日召开了第六届董事会第三次（临时）会议，审议通过《关于将募集资金在现有专户间调整的议案》，同意将公司存放于浙江泰隆商业银行杭州分行营业部的募集资金专户的募集资金 6000 万元及其存储期间的利息收入全额

划转到上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行的募集资金专户,并在划转后注销浙江泰隆商业银行杭州分行营业部的募集资金专户;授权公司经营层办理重新签订《募集资金三方监管协议》相关事宜。2017年4月,募集资金三方已重新签订了《募集资金三方监管协议》,详见公司分别于2017年3月14日、2017年5月2日在巨潮资讯网披露的《关于将募集资金在现有专户间调整的公告》(公告编号:2017-017)、《关于重新签订募集资金三方监管协议的公告》(公告编号:2017-040)。

8、公司分别于2017年4月19日、2017年5月5日召开的第六届董事会第五次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过《关于公司全资子公司与关联人共同发起设立健康产业并购基金并向关联方增资的议案》,同意公司全资子公司佐力健康产业与佐力集团共同发起设立第2期健康产业并购基金—德清郡健投资管理合伙企业(有限合伙),设立规模不超过人民币2亿元,其中,佐力健康产业作为劣后级有限合伙人以自有资金出资3,000万元,佐力集团作为普通合伙人出资4,000万元,其余资金通过募集方式实现。第2期健康产业并购基金专项用于郡安里项目,包括对德清御隆旅游开发有限公司增资、企业管理运营费用及补充项目流动资金。详情请见公司于2017年4月20日在巨潮资讯网披露的《关于公司全资子公司与关联人共同发起设立健康产业并购基金并向关联方增资的公告》(公告编号:2017-037),2017年7月,相关各方签订了合伙协议,详见详情请见公司于2017年7月14日在巨潮资讯网披露的《关于公司全资子公司与关联人共同发起设立健康产业并购基金并向关联方增资的进展公告》(公告编号:2017-053)

9、本报告期内,公司中药配方颗粒项目列入科研专项并取得GMP证书的公告。详见公司于2017年4月28日在巨潮资讯网披露的《关于公司中药配方颗粒项目列入科研专项并取得GMP证书的公告》(公告编号:2017-039)

10、公司于2017年5月8日召开第六届董事会第六次(临时)会议,审议通过《关于调整公司组织架构的议案》,同意在公司原有组织架构的基础上增加中药配方颗粒事业部。详见公司于2017年5月8日在巨潮资讯网披露的《关于调整公司组织架构的公告》(公告编号:2017-044)

11、公司分别于2017年3月20日、2017年4月13日召开第六届董事会第四次会议、2016年度股东大会,审议通过《关于变更公司法定代表人的议案》,同意公司法定代表人变更为公司总经理董弘宇先生,详见公司于2017年5月16日在巨潮资讯网披露的《关于变更公司法定代表人的公告》(公告编号:2017-045)

12、报告期内,公司收到佐力集团划转的“金象”大企业财政补助资金,金额为860.80万元,占2016年度归属于上市公司股东净利润的11.95%。详见公司于2017年5月31日在巨潮资讯网披露的《关于收到政府财政补助资金的公告》(公告编号:2017-046)

13、公司原乌灵菌粉GMP证书将于2017年7月22日到期,经浙江省食品药品监督管理局审查,公司原料药乌灵菌粉生产线换证认证符合《药品生产质量管理规范》的要求,重新颁发GMP证书。详见公司于2017年6月22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:2017-048)。

14、公司于2017年6月27日召开第六届董事会第七次(临时)会议,审议通过《关于房屋租赁暨关联交易的议案》,同意公司租用佐力集团位于湖州市德清县德清大道佐力大厦办公楼18、19、24、25层及公共区域(员工食堂、活动室、展示厅、档案室、车库等,公共区域与其他租户共同使用),房屋建筑面积约为8090平方米,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。该房屋的租金按建筑面积计算,租金根据周边办公楼的市场价格由双方协商确定,每三年调整一次,每次调整的增幅不超过上一次租金的8%,并签订补充协议。2017年7月1日—2020年6月30日期间,每日每平方米建筑面积的租金为0.76元人民币,每年的租金为224万元人民币。2017年7月1日-2017年12月31日为装修期,免收租金。详见公司于2017年6月28日在巨潮资讯网披露的《关于房屋租赁暨关联交易的公告》(公告编号:2017-051)

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司控股子公司青海珠峰冬虫夏草药业有限公司收到江苏省高级人民法院下发的《民事裁定书》[(2017)苏民终221号],本次裁定结果为终审裁定。具体内容详见公司于2017年4月5日发布在巨潮资讯网的《关于控股子公司收到民事裁定书的公告》。(公告编号:2017-031)

2、公司控股子公司浙江佐力百草中药饮片有限公司因经营发展的需要，于2017年6月办理了变更公司经营范围的工商手续。经营范围现变更为：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）

3、公司全资子公司佐力健康产业与佐力集团共同发起设立第2期健康产业并购基金—德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙），设立规模不超过人民币2亿元，其中，佐力健康产业以自有资金出资3,000万元，佐力集团作为普通合伙人出资4,000万元，其余资金通过募集方式实现。第2期健康产业并购基金专项用于郡安里项目，包括对德清御隆旅游开发有限公司增资、企业管理运营费用及补充项目流动资金。具体内容详见公司于2017年4月20日发布在巨潮资讯网的《关于全资子公司与关联人共同发起设立健康产业并购基金并向关联方增资的公告》（公告编号：2017-037）

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 | 211,797,468 | 34.80% | 0 | 0 | 0 | 42,998,677 | 42,998,677 | 254,796,145 | 41.86% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 11,582,395 | 1.90% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,582,395 | 1.90% |
| 3、其他内资持股 | 200,215,073 | 32.90% | 0 | 0 | 0 | 42,998,677 | 42,998,677 | 243,213,750 | 39.96% |
| 其中：境内法人持股 | 55,025,021 | 9.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55,025,021 | 9.04% |
| 境内自然人持股 | 145,190,052 | 23.86% | 0 | 0 | 0 | 42,998,677 | 42,998,677 | 188,188,729 | 30.92% |
| 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 | 396,827,380 | 65.20% | 0 | 0 | 0 | -42,998,677 | -42,998,677 | 353,828,703 | 58.14% |
| 1、人民币普通股 | 396,827,380 | 65.20% | 0 | 0 | 0 | -42,998,677 | -42,998,677 | 353,828,703 | 58.14% |
| 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

1、2017年1月3日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2016年12月30日所持公司股

份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定。

2、2017年5月4日，俞有强先生持有的无限售流通股43,166,821股（质押给海通证券股份有限公司）因系统升级、托管单元调整导致中登公司显示的有限售条件股份的变动。

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 | 43,166,821 | 173,057,284 | 高管锁定股、非公开发行股票个人限售、质押股份 | 高管锁定股每年解除持股总数的25%，非公开发行股票上市流通时间为2018年7月17日 |
| 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% |
| 陈国芬 | 852,018 | 0 | 0 | 852,018 | 高管锁定股 | 每年解除持股总数的25% |
| 陈建 | 1,186,515 | 296,629 | 0 | 889,886 | 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% |
| 冯国富 | 0 | 0 | 491,550 | 491,550 | 高管锁定股 | 每年解除持股总数的25% |
| 郭银丽 | 600,270 | 150,068 | 0 | 450,202 | 高管锁定股 | 每年解除持股总数的25% |
| 郑学根 | 852,016 | 212,997 | 0 | 639,019 | 高管锁定股 | 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% |

| | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|---------|------------|-------------|------------------------------|-----------------|
| 陈宛如 | 3,408,075 | 0 | 0 | 3,408,075 | 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% |
| 德清县乌灵股权投资合伙企业（有限合伙） | 23,216,652 | 0 | 0 | 23,216,652 | 非公开发行股份锁定 | 2018 年 7 月 17 日 |
| 长城国融投资管理有限公司 | 11,582,395 | 0 | 0 | 11,582,395 | 非公开发行股份锁定 | 2018 年 7 月 17 日 |
| 南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙） | 11,582,395 | 0 | 0 | 11,582,395 | 非公开发行股份锁定 | 2018 年 7 月 17 日 |
| 长信基金—工商银行—长信—朗程—工行定增 1 号资产管理计划 | 20,225,974 | 0 | 0 | 20,225,974 | 非公开发行股份锁定 | 2018 年 7 月 17 日 |
| 合计 | 211,797,468 | 659,694 | 43,658,371 | 254,796,145 | -- | -- |

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

| 报告期末股东总数 | | 41,656 | 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 | | 173,057,284 | 130,000 | 质押 | 173,057,284 |
| 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 | | 23,216,652 | 0 | | |
| 长信基金—工商银行—长信—朗程—工行定增 1 号 | 其他 | 3.32% | 20,225,974 | | 20,225,974 | 0 | | |

| 资产管理计划 | | | | | | | | |
|---|--|--------|----------------|--|----------------|---------------|----|-----------|
| 长城国融投资管理 有限公司 | 国有法人 | 2.08% | 12,632, 395 | | 11,582, 395 | 0 | | |
| 南京瑞森投资管 理合伙企业（有限 合伙） | 境内非国有法人 | 1.90% | 11,582, 395 | | 11,582, 395 | 0 | | |
| 董弘宇 | 境内自然人 | 1.40% | 8,521,5 91 | | 6,391,1 93 | 2,130,3 98 | 质押 | 5,500,000 |
| 王可方 | 境内自然人 | 1.19% | 7,270,0 00 | | 0 | 7,270,0 00 | | |
| 郭品洁 | 境内自然人 | 1.03% | 6,288,0 00 | | 0 | 6,288,0 00 | | |
| 蔡奕飞 | 境内自然人 | 0.83% | 5,078,7 87 | | 0 | 5,078,7 87 | 质押 | 5,078,787 |
| 陈宛如 | 境内自然人 | 0.75% | 4,544,1 00 | | 3,408,0 75 | 1,136,0 25 | | |
| 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 | | | | | |
| 王可方 | 7,270,000 | 人民币普通股 | 7,270,000 | | | | | |
| 郭品洁 | 6,288,000 | 人民币普通股 | 6,288,000 | | | | | |
| 蔡奕飞 | 5,078,787 | 人民币普通股 | 5,078,787 | | | | | |
| 仇锡洪 | 4,007,753 | 人民币普通股 | 4,007,753 | | | | | |
| 陈枝荣 | 3,525,341 | 人民币普通股 | 3,525,341 | | | | | |
| 王立武 | 2,386,500 | 人民币普通股 | 2,386,500 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 魏禄云 | 1,965,389 | 人民币普通股 | 1,965,389 | | | | | |
| 成都云知乎贸易有限公司 | 1,800,000 | 人民币普通股 | 1,800,000 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以 | 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；股东王可方和郭品洁 | | | | | | | |

| | |
|--|--|
| 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 | 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。 |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东仇锡洪先生除通过普通证券账户持有 2200 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,005,553 股，实际合计持有 4,007,753 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、董事长 | 现任 | 173,187,284 | 0 | 0 | 173,187,284 | 0 | 0 | 0 |
| 董弘宇 | 董事、总经理 | 现任 | 8,521,591 | 0 | 0 | 8,521,591 | 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 |
| 郑学根 | 董事 | 现任 | 852,025 | 0 | 120,000 | 732,025 | 0 | 0 | 0 |
| 王建军 | 董事、副总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 冯国富 | 董事、投资总监 | 现任 | 2,655,400 | 0 | 2,000,000 | 655,400 | 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 |
| 黄轩珍 | 独立董事 | 离任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 沈爱瑛 | 副总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 汪涛 | 副总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈建 | 副总经理 | 现任 | 1,186,515 | 0 | 0 | 1,186,515 | 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 | 董事会秘书、副总经理 | 现任 | 807,840 | 0 | 0 | 807,840 | 0 | 0 | 0 |
| 彭晓国 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 嵇文卫 | 监事 | 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 |
| 合计 | -- | -- | 190,818,448 | 0 | 2,120,000 | 188,698,448 | 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

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|------------|-------|-------------|---|
| 俞有强 | 董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 董弘宇 | 董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 陈国芬 | 董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 郑学根 | 董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 冯国富 | 董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 王建军 | 董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 黄轩珍 | 独立董事 | 任期满离任 | 2017年01月13日 | 黄轩珍女士于2011年4月13日正式担任公司独立董事，截止2016年12月30日将满6年，任期满离任。 |
| 陈智敏 | 独立董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 曹凯 | 独立董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 袁彬 | 独立董事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 彭晓国 | 监事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 嵇文卫 | 监事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 郭银丽 | 监事 | 被选举 | 2017年01月13日 | 换届选举 |
| 俞有强 | 董事长 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |
| 董弘宇 | 总经理 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |
| 陈国芬 | 财务总监、副总经理 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |
| 沈爱瑛 | 副总经理 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |
| 汪涛 | 副总经理 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |
| 陈建 | 副总经理 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |
| 朱晓平 | 副总经理 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |
| 郑超一 | 董事会秘书、副总经理 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |
| 王建军 | 副总经理 | 聘任 | 2017年01月13日 | 第六届董事会第一次会议聘任 |

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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 75,489,950.39 | 330,219,107.89 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 120,288,511.11 | 58,556,238.65 |
| 应收账款 | 345,700,206.24 | 227,792,864.99 |
| 预付款项 | 9,561,868.32 | 7,015,644.80 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 218,466.66 | 72,587.50 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 22,183,335.91 | 20,963,001.00 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 230,463,813.58 | 210,383,893.21 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 191,751,153.07 | 154,039,480.27 |
| 流动资产合计 | 995,657,305.28 | 1,009,042,818.31 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 179,580,000.00 | 179,480,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 569,725,751.87 | 461,526,853.57 |
| 在建工程 | 61,553,517.10 | 122,769,889.91 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 73,994,768.36 | 75,381,267.95 |
| 开发支出 | 2,167,913.75 | |
| 商誉 | 161,000,413.88 | 161,000,413.88 |
| 长期待摊费用 | 23,477,812.62 | 23,410,953.47 |
| 递延所得税资产 | 5,484,872.82 | 3,620,400.68 |
| 其他非流动资产 | 10,973,706.73 | 1,617,446.00 |
| 非流动资产合计 | 1,087,958,757.13 | 1,028,807,225.46 |
| 资产总计 | 2,083,616,062.41 | 2,037,850,043.77 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 229,000,000.00 | 224,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 13,924,460.00 | 23,104,704.00 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 116,175,696.62 | 70,778,710.11 |
| 预收款项 | 1,617,745.12 | 2,143,931.87 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,467,636.07 | 23,764,922.90 |
| 应交税费 | 20,936,264.08 | 10,868,592.36 |
| 应付利息 | 409,258.33 | 509,495.31 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 43,134,160.50 | 35,516,398.97 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 443,665,220.72 | 420,686,755.52 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 113,000,000.00 | 121,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 23,386,061.09 | 24,311,083.96 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 136,386,061.09 | 145,311,083.96 |
| 负债合计 | 580,051,281.81 | 565,997,839.48 |
| 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 | 411,976,778.79 | 411,976,778.79 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 55,263,136.94 | 48,702,770.88 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 281,873,781.93 | 252,410,751.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,357,738,545.66 | 1,321,715,149.46 |
| 少数股东权益 | 145,826,234.94 | 150,137,054.83 |
| 所有者权益合计 | 1,503,564,780.60 | 1,471,852,204.29 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,083,616,062.41 | 2,037,850,043.77 |

法定代表人：董弘宇

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 45,162,341.05 | 276,519,724.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 86,607,888.39 | 20,687,743.00 |
| 应收账款 | 188,496,980.72 | 101,969,964.93 |
| 预付款项 | 8,698,055.44 | 6,273,074.13 |
| 应收利息 | 218,466.66 | 72,587.50 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,884,491.13 | 24,079,191.59 |
| 存货 | 99,848,356.36 | 88,206,356.06 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 174,520,465.21 | 142,716,316.10 |
| 流动资产合计 | 628,437,044.96 | 660,524,957.31 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 56,780,000.00 | 56,780,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 440,144,000.00 | 440,144,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 498,070,486.55 | 387,622,358.58 |
| 在建工程 | 51,584,968.38 | 121,532,608.31 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 50,504,562.52 | 51,704,252.83 |
| 开发支出 | 2,167,913.75 | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 20,432,403.44 | 19,966,925.17 |
| 递延所得税资产 | 3,712,328.50 | 1,921,346.68 |
| 其他非流动资产 | 9,904,519.13 | 904,676.00 |
| 非流动资产合计 | 1,133,301,182.27 | 1,080,576,167.57 |
| 资产总计 | 1,761,738,227.23 | 1,741,101,124.88 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 196,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 13,924,460.00 | 17,104,704.00 |
| 应付账款 | 40,657,671.87 | 14,645,867.69 |
| 预收款项 | 1,211,342.23 | 1,214,892.08 |
| 应付职工薪酬 | 7,375,558.32 | 17,798,898.54 |
| 应交税费 | 13,832,740.16 | 2,061,138.46 |
| 应付利息 | 386,904.17 | 477,063.64 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,351,764.92 | 9,607,836.84 |
| 划分为持有待售的负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 282,740,441.67 | 292,910,401.25 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 113,000,000.00 | 121,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 23,228,937.69 | 23,913,209.07 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 136,228,937.69 | 144,913,209.07 |
| 负债合计 | 418,969,379.36 | 437,823,610.32 |
| 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 | 55,263,136.94 | 48,702,770.88 |
| 未分配利润 | 265,670,778.40 | 232,739,811.15 |
| 所有者权益合计 | 1,342,768,847.87 | 1,303,277,514.56 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,761,738,227.23 | 1,741,101,124.88 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 441,494,322.70 | 467,634,206.40 |
| 其中：营业收入 | 441,494,322.70 | 467,634,206.40 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 408,747,783.10 | 415,120,936.25 |
| 其中：营业成本 | 190,312,373.42 | 169,368,036.95 |
| 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 | 5,343,705.09 | 4,620,113.73 |
| 销售费用 | 164,267,293.04 | 190,619,763.34 |
| 管理费用 | 38,231,256.25 | 40,627,464.87 |
| 财务费用 | 5,050,721.11 | 4,921,973.25 |
| 资产减值损失 | 5,542,434.19 | 4,963,584.11 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,129,909.35 | 953,141.31 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 140,325.60 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其他收益 | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 33,876,448.95 | 53,466,411.46 |
| 加：营业外收入 | 38,993,395.58 | 18,557,829.33 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 2,914.13 | |
| 减：营业外支出 | 10,244,660.37 | 346,692.84 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 10,218,411.53 | 271.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 62,625,184.16 | 71,677,547.95 |
| 减：所得税费用 | 8,940,110.89 | 8,289,661.02 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 53,685,073.27 | 63,387,886.93 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 48,195,893.16 | 57,440,617.22 |
| 少数股东损益 | 5,489,180.11 | 5,947,269.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 53,685,073.27 | 63,387,886.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 48,195,893.16 | 57,440,617.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 5,489,180.11 | 5,947,269.71 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0792 | 0.0944 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0792 | 0.0944 |

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：董弘宇

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 210,698,526.46 | 259,918,247.62 |
| 减：营业成本 | 34,596,887.95 | 38,426,359.43 |
| 税金及附加 | 4,419,330.24 | 4,027,736.34 |
| 销售费用 | 109,705,194.14 | 137,015,159.79 |
| 管理费用 | 28,397,823.77 | 29,872,726.13 |
| 财务费用 | 4,668,259.93 | 4,716,479.93 |
| 资产减值损失 | 2,985,371.83 | 3,581,092.50 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 11,267,287.98 | 5,555,503.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 其他收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 37,192,946.58 | 47,834,196.50 |
| 加：营业外收入 | 30,001,761.19 | 14,144,989.84 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 2,914.13 | |
| 减：营业外支出 | 10,094,737.66 | 193,215.75 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 10,070,450.36 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 57,099,970.11 | 61,785,970.59 |
| 减：所得税费用 | 5,436,139.84 | 5,665,259.47 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 51,663,830.27 | 56,120,711.12 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 51,663,830.27 | 56,120,711.12 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0849 | 0.0922 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0849 | 0.0922 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 302,917,441.03 | 339,817,093.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 19,198,440.00 | 5,472,045.82 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 30,961,499.91 | 15,996,258.52 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 353,077,380.94 | 361,285,398.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 172,979,231.16 | 128,232,774.04 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 73,063,614.48 | 67,164,656.67 |
| 支付的各项税费 | 43,251,513.95 | 63,288,127.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 161,376,064.83 | 162,425,422.07 |
| 经营活动现金流出小计 | 450,670,424.42 | 421,110,980.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -97,593,043.48 | -59,825,581.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 24,000,000.00 | 33,908,054.33 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,146,291.30 | 5,794,469.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,200.00 | 6,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 25,157,491.30 | 39,709,224.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 71,550,533.21 | 58,932,082.29 |
| 投资支付的现金 | 55,600,000.00 | 186,730,000.00 |
| 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 | 1,000,000.00 | 6,877,617.76 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 128,150,533.21 | 252,539,700.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -102,993,041.91 | -212,830,475.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,750,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 2,750,000.00 |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 取得借款收到的现金 | 55,000,000.00 | 162,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 55,000,000.00 | 164,750,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 80,000,000.00 | 29,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 29,202,401.80 | 70,498,878.42 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 9,800,000.00 | 6,870,999.47 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6,315,121.40 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 115,517,523.20 | 100,198,878.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -60,517,523.20 | 64,551,121.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -670.31 | 1,566.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -261,104,278.90 | -208,103,369.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 324,050,909.29 | 450,124,405.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 62,946,630.39 | 242,021,035.96 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 78,419,533.56 | 132,694,953.36 |
| 收到的税费返还 | 19,198,440.00 | 5,022,500.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 17,840,581.29 | 10,180,200.55 |
| 经营活动现金流入小计 | 115,458,554.85 | 147,897,653.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 13,729,057.98 | 11,172,968.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 53,780,469.89 | 51,065,554.03 |
| 支付的各项税费 | 24,266,913.06 | 51,453,193.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 117,685,116.29 | 156,488,587.86 |
| 经营活动现金流出小计 | 209,461,557.22 | 270,180,304.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -94,003,002.37 | -122,282,650.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,450,000.00 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | 11,283,669.93 | 5,570,112.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,200.00 | 6,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 11,294,869.93 | 10,026,812.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 59,378,308.68 | 56,683,230.98 |
| 投资支付的现金 | 36,500,000.00 | 36,780,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 107,312,800.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 95,878,308.68 | 200,776,030.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -84,583,438.75 | -190,749,218.40 |
| 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 | 35,000,000.00 | 144,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 35,000,000.00 | 144,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 69,000,000.00 | 11,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 18,770,271.52 | 49,323,074.06 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6,315,121.40 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 94,085,392.92 | 61,023,074.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,085,392.92 | 82,976,925.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -670.31 | 1,566.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -237,672,504.35 | -230,053,375.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 270,416,525.40 | 428,013,950.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 32,744,021.05 | 197,960,574.73 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 608,624,848.00 | | | | 411,976,778.79 | | | | 48,702,770.88 | | 252,410,751.79 | 150,137,054.83 | 1,471,852,204.29 |
| 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 | | | | 411,976,778.79 | | | | 48,702,770.88 | | 252,410,751.79 | 150,137,054.83 | 1,471,852,204.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 6,560,366.06 | | | 29,463,030.14 | -4,310,819.89 | 31,712,576.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 48,195,893.16 | 5,489,180.11 | 53,685,073.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 6,560,366.06 | | | -18,732,863.02 | -9,800,000.00 | -21,972,496.96 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,560,366.06 | | | -6,560,366.06 | | |
| 2. 提取一般风险 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -12,172,496.96 | -9,800,000.00 | -21,972,496.96 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 608,624,848.00 | | | | 411,976,778.79 | | | | 55,263,136.94 | | 281,873,781.93 | 145,826,234.94 | 1,503,564,780.60 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | 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 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 608,624,848.00 | | | | 411,368,516.40 | | | | 41,147,863.75 | | 230,548,972.84 | 143,913,779.37 | 1,435,603,980.36 | |
| 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 | | | | 411,368,516.40 | | | | 41,147,863.75 | | 230,548,972.84 | 143,913,779.37 | 1,435,603,980.36 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 583,477.23 | | | | 7,554,907.13 | | 7,281,970.73 | 2,242,793.01 | 17,663,148.10 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 57,440,617.22 | 5,947,269.71 | 63,387,886.93 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 3,750,000.00 | 3,750,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 2,750,000.00 | 2,750,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 7,554,907.13 | | -50,158,646.49 | -6,870,999.47 | -49,474,738.83 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,554,907.13 | | -7,554,907.13 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -42,603,739.36 | -6,870,999.47 | -49,474,738.83 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | 583,477.23 | | | | | | | -583,477.23 | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 583,477.23 | | | | | | | -583,477.23 | |
| (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 | | | | 411,951,993.63 | | | 48,702,770.88 | | 237,830,943.57 | 146,156,572.38 | 1,453,267,128.46 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 608,624,848.00 | | | | 413,210,084.53 | | | | 48,702,770.88 | 232,739,811.15 | 1,303,277,514.56 |
| 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 | | | | 48,702,770.88 | 232,739,811.15 | 1,303,277,514.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 6,560,366.06 | 32,930,967.25 | 39,491,333.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 51,663,830.27 | 51,663,830.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 6,560,366.06 | -18,732,863.02 | -12,172,496.96 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,560,366.06 | -6,560,366.06 | |
| 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. 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 | | | | 55,263,136.94 | 265,670,778.40 | 1,342,768,847.87 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 608,624,848.00 | | | | 413,210,084.53 | | | | 41,147,863.75 | 217,294,797.03 | 1,280,277,593.31 |
| 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 | | | | 41,147,863.75 | 217,294,797.03 | 1,280,277,593.31 |
| 三、本期增减变动 | | | | | | | | | 7,554,907 | 5,962,0 | 13,516,97 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | .13 | 64.63 | 1.76 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 56,120,711.12 | 56,120,711.12 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 7,554,907.13 | -50,158,646.49 | -42,603,739.36 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,554,907.13 | -7,554,907.13 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -42,603,739.36 | -42,603,739.36 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 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 | | | | 48,702,770.88 | 223,256,861.66 | 1,293,794,565.07 |

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:董弘宇。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2017年06月30日,公司注册资本为人民币608,624,848元,总股本为608,624,848股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份(A股)254,796,145股;无限售条件的流通股份(A股)353,828,703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、薪酬与考核委员会、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:原料药(乌灵菌粉)、片剂、硬胶囊剂、冻干粉针剂、颗粒剂的生产(范围详见《药品生产许可证》)。保健食品原料(发酵虫草菌粉)的生产加工及销售,保健食品的开发,经营进出口业务(范围详见《生产企业自营进出口权登记证书》),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2017年06月30日,公司第一大股东为俞有强先生,其直接持有本公司股权为173,187,284股,通过浙江德清隆祥投资有限公司持有公司10,000股,合计持有公司28.46%的股份。

本公司本年度纳入合并范围的子公司八家,详见本附注九“在其他主体中的权益”。较本报告期初未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

自报告期末起12个月内公司具备持续经营能力。

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，具体会计政策参见本附注五13、附注五16、附注五20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。本报告期是指2017年1月1日至2017年6月30日，期初是指2017年1月1日，期末是指2017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资产和负债，合并方在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收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收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的可辨认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净资产的差额，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，详见本附注五12、“长期股权投资的确认和计量”或本附注五9、“金融工具”。

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

处置对子公司股权投资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

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)当期平均汇率折合人民币记账。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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金

融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权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；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

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

(3)财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

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

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的合同义务。
- (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。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或

金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值

的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的, 以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

9. 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、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|-------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 其他方法 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00% | 3.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3—4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4—5 年 | 50.00% | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 关联方组合 | 0.00% | 0.00% |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

11、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外购原材料及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在产品、半成品、产成品及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，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

12、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五9、“金融工具”。

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指定。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)权益法核算下的长投股权投资的处置

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。

13、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。

(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% | 6.47%-2.43% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 15 | 3% | 6.47% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.4% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.4% |

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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];
- (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[90%以上(含 90%)]; 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[90%以上(含 90%)];
- (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。

14、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。

15、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。该项中断如是所构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。当构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。构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. 借款费用资本化金额

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。

16、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。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。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性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，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。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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。

17、长期资产减值

1. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、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。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

20、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

医药制造收入确认需满足以下条件：公司已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

医药流通收入确认需满足以下条件：公司已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

21、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的用于补偿以后期间或已经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；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，

分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

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

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

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

(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。

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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

24、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

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、西药 17%、中药材 13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 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% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴 | 1.2% |

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 |
|----------------|-------------------|
| 浙江佐力药业股份有限公司 | 15% |
| 青海珠峰冬虫夏草药业有限公司 | 15% |
| 浙江凯欣医药有限公司 | 25% |
| 浙江佐力百草中药饮片有限公司 | 中药饮片加工项目收入免征企业所得税 |
| 浙江佐力百草医药有限公司 | 25% |

2、税收优惠

1. 增值税

本公司及子公司珠峰药业公司系经浙江省民政厅及青海省民政厅确认的社会福利企业。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,自2016年5月1日起安置的每位残疾人每月可退还的增值税限额变更为由县级以上税务机关根据纳税人所在区县适用的经省人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

(1) 税率优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2015年1月19日下发的《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2015]31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GR201433001727,发证日期为2014年10月27日,有效期三年。本公司2015至2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

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。

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。子公司佐力百草中药公司本期免征企业所得税。

(2) 残疾人工资加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)、《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,本公司及子公司珠峰药业公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除,并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(3) 研发费加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税[2013]70号)的规定,企业从事研发活动发生的部分费用支出,可纳入税前加计扣除的研究开发费用范围。加计扣除费用项目:企业依照国务院有关主管部门或者省级人民政府规定的范围和标准为在职直接从事研发活动人员缴纳的基本养老保险费、基本医疗保险(放心保)费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金;专门用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用;不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费;新药研制的临床试验费;研发成果的鉴定费用。

3. 房产税

根据青海省人民政府关于印发《青海省实施西部大开发战略若干政策措施》的通知(青政[2003]35号),子公司珠峰药业公司本期免征房产税。

4. 城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加

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城市维护建设税、教育费附加。

七、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 | 18,717.31 | 17,832.23 |
| 银行存款 | 63,062,913.08 | 324,108,077.06 |
| 其他货币资金 | 12,408,320.00 | 6,093,198.60 |
| 合计 | 75,489,950.39 | 330,219,107.89 |

其他说明

期末银行存款其中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元系冻结的存款，其使用均存在一定时间限制；其他货币资金均系银行承兑汇票保证金，其使用存在一定时间限制。

2、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 | 120,288,511.11 | 58,556,238.65 |
| 合计 | 120,288,511.11 | 58,556,238.65 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 5,546,804.00 |
| 合计 | 5,546,804.00 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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 | 147,568,075.50 | |
| 合计 | 147,568,075.50 | |

3、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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 357,063,957.79 | 100.00% | 11,363,751.55 | 3.18% | 345,700,206.24 | 235,247,580.60 | 100.00% | 7,454,715.61 | 3.17% | 227,792,864.99 |
| 合计 | 357,063,957.79 | 100.00% | 11,363,751.55 | 3.18% | 345,700,206.24 | 235,247,580.60 | 100.00% | 7,454,715.61 | 3.17% | 227,792,864.99 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 351,367,108.58 | 10,541,013.26 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 4,715,777.36 | 471,577.73 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 636,283.54 | 127,256.70 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 241,468.33 | 120,734.17 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 300.59 | 150.30 | 50.00% |
| 5 年以上 | 103,019.39 | 103,019.39 | 100.00% |
| 合计 | 357,063,957.79 | 11,363,751.55 | 3.18% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,909,035.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 | 坏帐准备 |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 第一名 | 63,499,147.24 | 17.78% | 1,904,974.42 |
| 第二名 | 38,006,654.27 | 10.64% | 1,140,199.63 |
| 第三名 | 26,525,506.02 | 7.43% | 795,765.18 |
| 第四名 | 24,395,305.60 | 6.83% | 731,859.17 |
| 第五名 | 21,148,072.37 | 5.92% | 634,442.17 |
| 合计 | 173,574,685.50 | 48.60% | 5,207,240.57 |

4、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 | 8,821,365.91 | 92.26% | 7,012,514.80 | 99.96% |
| 1至2年 | 737,371.81 | 7.71% | | |
| 2至3年 | 0.00 | 0.00% | | |
| 3年以上 | 3,130.60 | 0.03% | 3,130.00 | 0.04% |
| 合计 | 9,561,868.32 | -- | 7,015,644.80 | -- |

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：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占应预付款期末余额的比例 |
|------|--------------|--------------|
| 第一名 | 3,443,707.50 | 36.02% |
| 第二名 | 1,633,333.32 | 17.08% |
| 第三名 | 1,043,200.00 | 10.91% |
| 第四名 | 880,503.15 | 9.21% |
| 第五名 | 689,999.93 | 7.22% |

| | | |
|----|--------------|--------|
| 合计 | 7,690,743.90 | 80.44% |
|----|--------------|--------|

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|-----------|
| 定期存款 | 6,300.00 | 10,125.00 |
| 委托贷款 | 0.00 | |
| 债券投资 | 0.00 | |
| 理财收益 | 212,166.66 | 62,462.50 |
| 合计 | 218,466.66 | 72,587.50 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 23,047,745.42 | 100.00% | 864,409.51 | 3.75% | 22,183,335.91 | 21,741,331.11 | 100.00% | 778,330.11 | 3.58% | 20,963,001.00 |
| 合计 | 23,047,745.42 | 100.00% | 864,409.51 | 3.75% | 22,183,335.91 | 21,741,331.11 | 100.00% | 778,330.11 | 3.58% | 20,963,001.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |

| | | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| 1 年以内小计 | 22,605,981.76 | 678,179.44 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 185,710.66 | 18,571.07 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 15,600.00 | 3,120.00 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 136,828.00 | 68,414.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 15,000.00 | 7,500.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 88,625.00 | 88,625.00 | 100.00% |
| 合计 | 23,047,745.42 | 864,409.51 | 3.75% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,079.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 | -- |

(3) 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 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收退税款 | 16,052,156.66 | 20,267,476.66 |
| 押金保证金 | 1,195,538.66 | 951,163.66 |
| 备用金 | 64,902.42 | 49,400.00 |
| 应收代垫款 | 5,219,712.88 | |
| 其他 | 515,434.80 | 473,290.79 |
| 合计 | 23,047,745.42 | 21,741,331.11 |

(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 | 增值税即征即退返 | 14,700,240.00 | 1 年以内 | 63.78% | 441,007.20 |

| | | | | | |
|-----|-----------|---------------|-------|--------|------------|
| | 还 | | | | |
| 第二名 | 代垫销售费用 | 5,219,712.88 | 1 年以内 | 22.65% | 156,591.39 |
| 第三名 | 增值税即征即退返还 | 1,351,916.66 | 1 年以内 | 5.87% | 40,557.50 |
| 第四名 | 完工保证金 | 360,500.00 | 1 年以内 | 1.56% | 10,815.00 |
| 第五名 | 保证金 | 200,772.00 | 1 年以内 | 0.87% | 6,023.16 |
| 合计 | -- | 21,833,141.54 | -- | 94.73% | 654,994.25 |

(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 |
|-------------|-----------|---------------|-------|---|
| 浙江省德清县国家税务局 | 增值税即征即退返还 | 14,700,240.00 | 1 年以内 | 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, 预计下半年到账 |
| 青海西宁生物园区国税局 | 增值税即征即退返还 | 1,351,916.66 | 1 年以内 | 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, 预计下半年到账 |
| 合计 | -- | 16,052,156.66 | -- | -- |

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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 | 61,403,721.78 | 1,193,135.81 | 60,210,585.97 | 48,474,103.35 | 57,129.69 | 48,416,973.66 |
| 在产品 | 15,368,034.62 | 163,439.43 | 15,204,595.19 | 3,504,077.11 | | 3,504,077.11 |
| 库存商品 | 152,588,943.23 | 247,873.30 | 152,341,069.93 | 156,852,105.12 | | 156,852,105.12 |
| 发出商品 | 49,121.88 | 0.00 | 49,121.88 | 61,200.34 | | 61,200.34 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 包装物 | 2,357,502.30 | 0.00 | 2,357,502.30 | 1,425,373.24 | | 1,425,373.24 |
| 低值易耗品 | 870.00 | 0.00 | 870.00 | | | |
| 在途物资 | 300,068.31 | 0.00 | 300,068.31 | 124,163.74 | | 124,163.74 |
| 合计 | 232,068,262.12 | 1,604,448.54 | 230,463,813.58 | 210,441,022.90 | 57,129.69 | 210,383,893.21 |

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 | 57,129.69 | 1,136,006.12 | | | | 1,193,135.81 |
| 在产品 | | 163,439.43 | | | | 163,439.43 |
| 库存商品 | | 247,873.30 | | | | 247,873.30 |
| 合计 | 57,129.69 | 1,547,318.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,604,448.54 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 183,000,000.00 | 151,500,000.00 |
| 待抵扣增值税 | 8,481,530.21 | 2,452,830.27 |
| 待摊租赁费 | 269,622.86 | 86,650.00 |
| 合计 | 191,751,153.07 | 154,039,480.27 |

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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 |
| 可供出售权益工具： | 179,580,000.00 | | 179,580,000.00 | 179,480,000.00 | | 179,480,000.00 |
| 按成本计量的 | 179,580,000.00 | | 179,580,000.00 | 179,480,000.00 | | 179,480,000.00 |
| 合计 | 179,580,000.00 | | 179,580,000.00 | 179,480,000.00 | | 179,480,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|------------------------|----------------|------------|------|----------------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 德清医院 | 56,780,000.00 | | 0.00 | 56,780,000.00 | | | | | 75.00% | |
| 科济生物医药(上海)有限公司 | 89,100,000.00 | | 0.00 | 89,100,000.00 | | | | | 7.85% | |
| 德清佐力君康健康产业发展有限公司(有限合伙) | 30,000,000.00 | | 0.00 | 30,000,000.00 | | | | | 16.04% | |
| 上海智眠信息科技有限公司 | 3,600,000.00 | | 0.00 | 3,600,000.00 | | | | | 6.00% | |
| 浙江科晗达企业管理咨询有限公司 | | 100,000.00 | 0.00 | 100,000.00 | | | | | 3.00% | |
| 合计 | 179,480,000.00 | 100,000.00 | | 179,580,000.00 | | | | | -- | |

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 423,287,100.02 | 154,479,721.80 | 15,024,112.84 | 23,312,454.72 | 616,103,389.38 |
| 2.本期增加金额 | 70,501,383.54 | 61,772,929.09 | 967,703.90 | 897,272.62 | 134,139,289.15 |
| (1) 购置 | 0.00 | 1,589,162.84 | 967,703.90 | 530,559.85 | 3,087,426.59 |
| (2) 在建工程转入 | 70,501,383.54 | 60,183,766.25 | 0.00 | 366,712.77 | 131,051,862.56 |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 16,736,926.55 | 0.00 | 263,290.00 | 619,111.10 | 17,619,327.65 |
| (1) 处置或报废 | 16,736,926.55 | 0.00 | 263,290.00 | 619,111.10 | 17,619,327.65 |
| | | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | 477,051,557.01 | 216,252,650.89 | 15,728,526.74 | 23,590,616.24 | 732,623,350.88 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 81,880,353.16 | 47,020,706.02 | 9,581,462.63 | 16,094,014.00 | 154,576,535.81 |
| 2.本期增加金额 | 7,249,567.59 | 5,774,866.85 | 1,022,080.66 | 1,634,550.89 | 15,681,065.99 |
| (1) 计提 | 7,249,567.59 | 5,774,866.85 | 1,022,080.66 | 1,634,550.89 | 15,681,065.99 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 6,666,476.19 | 0.00 | 255,391.30 | 438,135.30 | 7,360,002.79 |
| (1) 处置或报废 | 6,666,476.19 | 0.00 | 255,391.30 | 438,135.30 | 7,360,002.79 |
| | | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | 82,463,444.56 | 52,795,572.87 | 10,348,151.99 | 17,290,429.59 | 162,897,599.01 |
| 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 | 394,588,112.45 | 163,457,078.02 | 5,380,374.75 | 6,300,186.65 | 569,725,751.87 |
| 2. 期初账面价值 | 341,406,746.86 | 107,459,015.78 | 5,442,650.21 | 7,218,440.72 | 461,526,853.57 |

(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 | 18,746,303.08 |

11、在建工程**(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 | 51,048,045.30 | | 51,048,045.30 | 50,777,900.47 | | 50,777,900.47 |
| 年产 1600 吨中药配方颗粒生产线建设（第一期） | 0.00 | | 0.00 | 50,299,939.30 | | 50,299,939.30 |
| 新建中药提取车间 | | | 0.00 | 19,709,850.66 | | 19,709,850.66 |
| 年产 15000 吨中药饮片生产线项目 | 9,968,548.72 | | 9,968,548.72 | 1,237,281.60 | | 1,237,281.60 |
| 其他零星工程 | 536,923.08 | | 536,923.08 | 744,917.88 | | 744,917.88 |
| 合计 | 61,553,517.10 | 0.00 | 61,553,517.10 | 122,769,889.91 | 0.00 | 122,769,889.91 |

(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 | 本期增 | 本期转 | 本期其 | 期末余 | 工程累 | 工程进 | 利息资 | 其中：本 | 本期利 | 资金来 |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|

| 称 | | 额 | 加金额 | 入固定 资产金 额 | 他减少 金额 | 额 | 计投入 占预算 比例 | 度 | 本化累 计金额 | 期利息 资本化 金额 | 息资本 化率 | 源 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------|-------------------|------------------|---------|------------|------------------|-----------|----------|
| 年产 400 吨乌灵 菌粉生 产线建 设项目 | 250,000, 000.00 | 50,777,9 00.47 | 29,564,9 90.43 | 29,294,8 45.60 | | 51,048,0 45.30 | 32.14% | 32.14% | | | | 募股资 金 |
| 年产 1600 吨 中药配 方颗粒 生产线 建设(第 一期) | 110,000, 000.00 | 50,299,9 39.30 | 29,604,6 97.15 | 79,904,6 36.45 | | 0.00 | 100.00% | 100.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 年产 15000 吨 中药饮 片生产 线项目 | 200,000, 000.00 | 1,237,28 1.60 | 9,161,33 1.80 | 430,064. 68 | | 9,968,54 8.72 | 5.20% | 5.20% | | | | 其他 |
| 合计 | 560,000, 000.00 | 102,315, 121.37 | 68,331,0 19.38 | 109,629, 546.73 | 0.00 | 61,016,5 94.02 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|------|--------|------|
| 其他说明 | | |

12、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 | 其他 | 合计 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 66,551,039.77 | 7,022,925.55 | 26,494,444.32 | 3,433,551.54 | 103,501,961.18 |
| 2.本期增加金 额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 816,233.18 | 816,233.18 |
| (1) 购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 816,233.18 | 816,233.18 |
| (2) 内部研 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 66,551,039.77 | 7,022,925.55 | 26,494,444.32 | 4,249,784.72 | 104,318,194.36 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,328,458.88 | 2,217,799.43 | 19,527,776.20 | 1,046,658.72 | 28,120,693.23 |
| 2.本期增加金额 | 809,288.10 | 204,035.04 | 969,002.76 | 220,406.87 | 2,202,732.77 |
| (1) 计提 | 809,288.10 | 204,035.04 | 969,002.76 | 220,406.87 | 2,202,732.77 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 4.期末余额 | 6,137,746.98 | 2,421,834.47 | 20,496,778.96 | 1,267,065.59 | 30,323,426.00 |
| 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 | 60,413,292.79 | 4,601,091.08 | 5,997,665.36 | 2,982,719.13 | 73,994,768.36 |
| 2.期初账面价值 | 61,222,580.89 | 4,805,126.12 | 6,966,668.12 | 2,386,892.82 | 75,381,267.95 |

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 6.22%。

13、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 | | 1,178,412.11 | | | | 1,178,412.11 | 0.00 | |
| 化药 6 类新制剂开发 | | 2,135,270.89 | | | | 2,135,270.89 | 0.00 | |
| 灵莲花颗粒循证医学研究 | | 1,102,003.51 | | | | 1,102,003.51 | 0.00 | |
| 新药用真菌品种的开发 | | 2,511,321.56 | | | | 2,511,321.56 | 0.00 | |
| 乌灵胶囊大规模循证医学临床研究 | | 443,969.97 | | | | 443,969.97 | 0.00 | |
| 百令片工艺改进的研究 | | 381,739.70 | | | | 381,739.70 | 0.00 | |
| 中药配方颗粒 | | 4,297,528.31 | | | | 2,129,614.56 | 2,167,913.75 | |
| 灵泽片四期临床研究 | | 1,369,657.01 | | | | 1,369,657.01 | 0.00 | |
| 治疗老年痴呆的中药复方制剂 | | 429,559.76 | | | | 429,559.76 | 0.00 | |
| 合计 | | 13,849,462.82 | 0.00 | 0.00 | | 11,681,549.07 | 2,167,913.75 | |

其他说明

14、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 |
| 凯欣医药公司 | 8,929,888.79 | | | | | 8,929,888.79 |
| 佐力百草中药公司 | 60,745,026.54 | | | | | 60,745,026.54 |

| | | | | | | |
|----|----------------|------|------|------|------|----------------|
| 合计 | 161,000,413.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 161,000,413.88 |
|----|----------------|------|------|------|------|----------------|

15、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 | 19,966,925.17 | 1,193,526.50 | 728,048.23 | | 20,432,403.44 |
| 装修费 | 3,444,028.30 | | 398,619.12 | | 3,045,409.18 |
| 合计 | 23,410,953.47 | 1,193,526.50 | 1,126,667.35 | | 23,477,812.62 |

其他说明

16、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 | 11,335,405.28 | 2,001,506.65 | 7,077,174.34 | 1,276,642.22 |
| 内部交易未实现利润 | 2,409,537.80 | 568,759.10 | 1,077,830.42 | 267,232.75 |
| 可抵扣亏损 | 600,698.80 | 150,174.70 | 2,636,149.99 | 659,037.50 |
| 处置固定资产损失的所得税影响 | 17,743,620.51 | 2,661,543.08 | 7,673,170.15 | 1,150,975.52 |
| 预估的折扣折让 | 685,928.53 | 102,889.29 | 1,776,751.26 | 266,512.69 |
| 合计 | 32,775,190.92 | 5,484,872.82 | 20,241,076.16 | 3,620,400.68 |

17、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 预付长期资产购置款 | 10,973,706.73 | 1,617,446.00 |
| 合计 | 10,973,706.73 | 1,617,446.00 |

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 9,000,000.00 |
| 抵押借款 | 59,000,000.00 | 57,000,000.00 |
| 保证借款 | 75,000,000.00 | 68,000,000.00 |
| 信用借款 | 95,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 合计 | 229,000,000.00 | 224,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,924,460.00 | 23,104,704.00 |
| 合计 | 13,924,460.00 | 23,104,704.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、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 | 110,175,883.18 | 69,053,900.19 |
| 1-2 年 | 4,796,859.41 | 609,658.57 |
| 2-3 年 | 106,000.39 | 249,793.77 |
| 3 年以上 | 1,096,953.64 | 865,357.58 |
| 合计 | 116,175,696.62 | 70,778,710.11 |

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年内 | 1,612,836.14 | 2,142,891.69 |
| 1-2 年 | 3,868.80 | 0.18 |
| 2-3 年 | 0.18 | |
| 3 年以上 | 1,040.00 | 1,040.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,617,745.12 | 2,143,931.87 |
|----|--------------|--------------|

22、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 | 23,018,179.36 | 55,130,937.06 | 68,253,754.46 | 9,895,361.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 746,743.54 | 5,278,347.72 | 5,452,817.15 | 572,274.11 |
| 三、辞退福利 | | 126,238.00 | 126,238.00 | 0.00 |
| 合计 | 23,764,922.90 | 60,535,522.78 | 73,832,809.61 | 10,467,636.07 |

(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 | 21,676,791.78 | 45,397,377.82 | 58,512,037.61 | 8,562,131.99 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 3,118,724.68 | 3,118,724.68 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 454,681.18 | 3,165,005.90 | 3,287,330.16 | 332,356.92 |
| 其中：医疗保险费 | 373,692.56 | 2,440,582.15 | 2,548,090.50 | 266,184.21 |
| 工伤保险费 | 47,446.01 | 458,168.53 | 463,435.13 | 42,179.41 |
| 生育保险费 | 33,542.61 | 266,255.22 | 275,804.53 | 23,993.30 |
| 4、住房公积金 | 239,745.00 | 2,464,159.22 | 2,445,618.22 | 258,286.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 646,961.40 | 985,669.44 | 890,043.79 | 742,587.05 |
| 合计 | 23,018,179.36 | 55,130,937.06 | 68,253,754.46 | 9,895,361.96 |

(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 | 699,448.98 | 5,018,377.25 | 5,166,885.95 | 550,940.28 |
| 2、失业保险费 | 47,294.56 | 259,970.47 | 285,931.20 | 21,333.83 |
| 合计 | 746,743.54 | 5,278,347.72 | 5,452,817.15 | 572,274.11 |

其他说明：

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,349,465.30 | 6,806,980.78 |
| 企业所得税 | 8,438,728.36 | 3,594,724.37 |
| 个人所得税 | 266,891.69 | 171,194.82 |
| 城市维护建设税 | 364,520.83 | 93,275.44 |
| 教育费附加 | 448,954.30 | 160,811.67 |
| 其他税费 | 67,703.60 | 41,605.28 |
| 合计 | 20,936,264.08 | 10,868,592.36 |

其他说明：

24、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 | 149,097.22 | 175,618.06 |
| 短期借款应付利息 | 249,605.56 | 289,632.80 |
| 一年内到期的非流动负债借款利息 | 10,555.55 | 44,244.45 |
| 合计 | 409,258.33 | 509,495.31 |

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：

25、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 |
|---------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 6,687,885.20 | 2,829,685.20 |
| 应付暂收款 | 691,829.20 | 533,171.12 |
| 应付代垫款 | 34,740,885.65 | 30,799,696.38 |
| 股权投资保证金 | 0.00 | 1,000,000.00 |
| 其他 | 1,013,560.45 | 353,846.27 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 43,134,160.50 | 35,516,398.97 |
|----|---------------|---------------|

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 | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |

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 |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 99,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押借款 | 14,000,000.00 | |
| 抵押、质押及保证借款 | | 68,000,000.00 |
| 抵押及保证借款 | | 33,000,000.00 |
| 合计 | 113,000,000.00 | 121,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

单位：元

| 银行 | 期末余额 | 借款日 | 约定到期日 | 年利率% |
|------------------|---------------|------------|------------|------|
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 14,000,000.00 | 2014.03.07 | 2018.11.23 | 4.75 |
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 28,000,000.00 | 2015.12.31 | 2020.12.25 | 4.75 |
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 1,000,000.00 | 2016.03.11 | 2018.12.25 | 4.75 |
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 7,000,000.00 | 2016.03.11 | 2018.12.25 | 4.75 |
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 2,000,000.00 | 2016.03.11 | 2019.06.25 | 4.75 |
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 18,000,000.00 | 2016.03.11 | 2019.12.25 | 4.75 |
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 2,000,000.00 | 2016.03.11 | 2020.06.25 | 4.75 |

| | | | | |
|------------------|----------------|------------|------------|------|
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 8,000,000.00 | 2016.03.11 | 2020.12.25 | 4.75 |
| 中国工商银行股份有限公司德清支行 | 33,000,000.00 | 2016.06.13 | 2021.06.11 | 4.75 |
| 合计 | 113,000,000.00 | | | |

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 | 24,311,083.96 | 0.00 | 925,022.87 | 23,386,061.09 | |
| 合计 | 24,311,083.96 | 0.00 | 925,022.87 | 23,386,061.09 | -- |

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 | 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 | 8,356,087.95 | | 455,786.52 | | 7,900,301.43 | 与资产相关 |
| “灵泽片”项目补助资金 | 12,382,121.12 | | 78,484.86 | | 12,303,636.26 | 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补助资金 | 3,175,000.00 | | 150,000.00 | | 3,025,000.00 | 与资产相关 |
| 中药超微粉饮片标准化及产业化 | 397,874.89 | | 240,751.49 | | 157,123.40 | 与收益相关 |
| 合计 | 24,311,083.96 | | 925,022.87 | | 23,386,061.09 | -- |

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。

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，本期结转计入营业外收入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，本期结转计入营业外收入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，本期结转计入营业外收入150,000.00元。

4)中药超微粉饮片标准化及产业化

公司本期新增“中药超微粉饮片标准化及产业化”项目955,976.30元，系非同一控制下企业合并收购三正科技公司所致。

根据湖州市实施“南太湖精英计划”领导小组办公室《关于印发〈实施“南太湖精英计划”意见〉的通知》(湖委办通〔2008〕23号)规定，三正科技公司于2012年收到“中药超微粉饮片标准化及产业化”项目资金2,000,000.00元。该政府补助为与收益相关的政府补助，系用于补偿企业未来期间该等项目的相关费用或损失，根据未来期间该等项目实际列支的相关费用结转计入当期营业外收入240,751.49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） | 404,376,778.79 | | | 404,376,778.79 |
| 其他资本公积 | 7,600,000.00 | | | 7,600,000.00 |
| 合计 | 411,976,778.79 | 0.00 | 0.00 | 411,976,778.79 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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 | 48,702,770.88 | 6,560,366.06 | | 55,263,136.94 |
| 合计 | 48,702,770.88 | 6,560,366.06 | | 55,263,136.94 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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 | 252,410,751.79 | 230,548,972.84 |
| 调整后期初未分配利润 | 252,410,751.79 | 230,548,972.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 48,195,893.16 | 57,440,617.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,560,366.06 | 7,554,907.13 |
| 应付普通股股利 | 12,172,496.96 | 42,603,739.36 |
| 期末未分配利润 | 281,873,781.93 | 237,830,943.57 |

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。

33、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 | 440,345,511.31 | 189,269,997.46 | 467,561,822.54 | 169,367,814.73 |
| 其他业务 | 1,148,811.39 | 1,042,375.96 | 72,383.86 | 222.22 |
| 合计 | 441,494,322.70 | 190,312,373.42 | 467,634,206.40 | 169,368,036.95 |

34、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 | 1,389,632.79 | 2,216,578.79 |
| 教育费附加 | 1,572,376.33 | 2,403,534.94 |
| 房产税 | 1,073,202.43 | |
| 土地使用税 | 1,110,684.01 | |
| 车船使用税 | 16,549.80 | |
| 印花税 | 181,259.73 | |
| 合计 | 5,343,705.09 | 4,620,113.73 |

其他说明:

35、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 学术推广费 | 62,363,245.76 | 110,196,635.12 |
| 交通、差旅费 | 16,083,492.60 | 13,311,731.83 |
| 职工薪酬 | 24,239,271.95 | 26,851,681.08 |
| 劳务费 | 30,620,599.28 | 17,379,098.01 |
| 运输费 | 5,998,871.08 | 6,626,657.35 |
| 办公费 | 2,657,383.48 | 2,673,490.54 |
| 房租费 | 1,233,001.88 | 1,593,492.15 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 业务招待费 | 2,353,632.14 | 3,282,705.65 |
| 广告费 | 1,778,481.79 | 2,366,142.16 |
| 信息服务费 | 568,861.71 | 75,541.89 |
| 咨询费 | 9,243,166.82 | 1,222,270.67 |
| 其他 | 7,127,284.55 | 5,040,316.89 |
| 合计 | 164,267,293.04 | 190,619,763.34 |

其他说明：

36、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 11,681,549.07 | 11,179,872.60 |
| 职工薪酬 | 9,785,181.70 | 9,200,018.13 |
| 折旧及摊销 | 5,108,377.36 | 6,445,570.91 |
| 办公费 | 2,465,813.82 | 2,474,852.63 |
| 业务招待费 | 2,567,290.60 | 1,467,068.44 |
| 交通、差旅费 | 1,305,766.63 | 1,527,496.91 |
| 税费 | 0.00 | 2,287,009.33 |
| 中介费用 | 865,084.50 | 2,163,103.66 |
| 会议费 | 42,300.00 | 1,684,294.00 |
| 劳动保护费 | 353,034.29 | 447,938.29 |
| 修理费 | 247,549.34 | 202,278.28 |
| 广告、宣传费 | 142,035.04 | 321,890.25 |
| 咨询费 | 1,940,387.40 | |
| 其他 | 1,726,886.50 | 1,226,071.44 |
| 合计 | 38,231,256.25 | 40,627,464.87 |

其他说明：

37、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 7,236,899.01 | 7,646,060.54 |
| 利息收入 | -2,243,791.75 | -2,922,959.95 |
| 汇兑损失 | 2,266.12 | -1,531.20 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 手续费支出等 | 55,347.73 | 200,403.86 |
| 合计 | 5,050,721.11 | 4,921,973.25 |

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 3,995,115.34 | 5,359,116.60 |
| 二、存货跌价损失 | 1,547,318.85 | -395,532.49 |
| 合计 | 5,542,434.19 | 4,963,584.11 |

其他说明：

39、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 | | 140,325.60 |
| 理财收益 | 1,129,909.35 | 812,815.71 |
| 合计 | 1,129,909.35 | 953,141.31 |

其他说明：

40、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 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,914.13 | | 2,914.13 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,914.13 | | 2,914.13 |
| 政府补助 | 38,979,216.56 | 18,468,069.15 | 22,416,096.56 |
| 其他 | 11,264.89 | 89,760.18 | 11,264.89 |
| 合计 | 38,993,395.58 | 18,557,829.33 | 22,430,275.58 |

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 | 国税局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持 | 否 | 是 | 16,563,120.00 | 9,282,210.02 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|------------|-------|--|
| 值税返还 | | | 特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | | | | | | |
| “南太湖精英计划领军人才和“中药超微粉饮片标准化及产业化”项目摊销 | 湖州市委办公室、市政府办公室 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 是 | 240,751.49 | 234,878.53 | 与资产相关 | |
| 双强补助 | 安吉经济开发区管理委员会 | 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 | 10,000.00 | 20,000.00 | 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 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 | 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 | 455,366.58 | 与资产相关 | |
| 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 | 63,825.00 | 61,134.00 | 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 | 49,309.30 | 54,366.17 | 与收益相关 | |
| 人才先进单位奖励 | 德清县委组织部 | 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 | 20,000.00 | 20,000.00 | 与收益相关 | |
| 福利企业社保补助 | 德清县社会福利企业管 | 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 | 否 | 是 | 686,401.98 | 480,926.62 | 与收益相关 | |

| | | | | | | | | |
|---------------------|-------------------|----|---------------------------------------|---|---|--------------|--------------|-------|
| | 理办公室 | | 依法取得) | | | | | |
| 财政补助 | 德清县财政局 | 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 | 1,244,453.41 | 3,306,295.42 | 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、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 是 | 61,200.00 | 36,720.00 | 与收益相关 |
| 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 | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 专利保险经费补助 | 德清县科技局 | 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 | 5,000.00 | 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 | 14,000.00 | 11,000.00 | 与收益相关 |
| 财政专户奖励 | 安吉县政府递铺街道办事处 | 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 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年全县星级“红色车车间”创建 | 安吉县委新经济与社会组织工作委员会 | 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 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 收到土地契税财政补助 | 安吉县财政局 | 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 | 351,000.00 | | 与收益相关 |
| 智慧用电奖励 | 安吉县人民政府递铺街道办事处 | 奖励 | 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 | 24,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年度奖励 | 安吉县人民政府 | 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 | 6,181,000.00 | | 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 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 文化车间补助 | 德清县宣传部 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 70,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|-----------------------|----|--------------------------------------|---|---|--------------|--|-------|
| 县信息化推广应用优秀企业 | 德清县财政局 | 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 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 残疾人扶贫基地补助款 | 德清县残疾人劳动就业管理服务所 | 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 | 83,400.00 | | 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 | 54,000.00 | | 与收益相关 |
| 培训补助 | 湖州中小企业服务有限公司 | 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 | 12,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖州市政府质量奖 | 德清县财政局 | 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 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 智慧用电设备补助 | 德清县人民政府武康街道办事处 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 是 | 22,000.00 | | 与收益相关 |
| “金象金牛”大企业培育奖励 | 德清县人民政府 | 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 | 8,608,000.00 | | 与收益相关 |
| 省级两化融合试点企业 | 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 |
| 财政补助 | 德清县财政局 | 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 | 2,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业育才奖励高技能人才 | 德清县委组织部 | 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 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业引才奖励 | 德清县委组织部 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 是 | 18,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年科技型企业和研发机构奖励资金 | 德清县科技局 | 奖励 | 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 | 410,000.00 | | 与收益相关 |
| 残疾人小康阳光庇护中心补助款 | 德清县残疾人劳动就业管理服务 | 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 | 20,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|--|----|---------------------------------------|---|---|------------|--------------|-------|
| 2016 年省专利示范企业 | 德清县财政局 | 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 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年度第二批县科技合作项目资金补助 | 德清县科技局 | 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 | 200,000.00 | | 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 | 173,484.00 | | 与收益相关 |
| 有效投入、科技创新、节能减排等奖励 | 德清县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 | | 411,200.00 | 与收益相关 |
| 企业发展资金 | 生物科技产业园区管理委员会财政局 | 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 | | 1,680,000.00 | 与收益相关 |
| 财政补贴 | 生物科技产业园区管理委员会财政局, 生物科技产业园区管理委员会经济科技发展局 | 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 | | 930,000.00 | 与收益相关 |
| 房产税和土地使用税返还 | 安吉县地税局 | 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 | | 449,545.81 | 与收益相关 |
| 主导制订国家标准 | 德清县市场监督管理局 | 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 | | 300,000.00 | 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 | | 205,997.14 | 与收益相关 |
| 社保补贴 | 西宁市人力资源和社会保障局, 西宁市财政局, 西宁市残疾人 | 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 | | 167,344.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------|----------------|----|---------------------------|----|----|---------------|---------------|-------|
| | 联合会 | | | | | | | |
| 国家火炬计划 | 德清县科技局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 是 | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 科技经费补助 | 湖州市科学技术局 | 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 |
| 双爱示范企业补助 | 安吉经济开发区委员会 | 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 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 安全生产社会化服务以奖代补 | 安吉县人民政府递铺街道办事处 | 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 | | 3,600.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 38,979,216.56 | 18,468,069.15 | -- |

其他说明：

41、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 |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 10,218,411.53 | 271.85 | 10,218,411.53 |
| 其中：固定资产处置损失 | 10,218,411.53 | 271.85 | 10,218,411.53 |
| 债务重组损失 | | 45,000.00 | |
| 非常损失 | 26,248.84 | 165,348.68 | 1,961.54 |
| 价格基金 | | 15,669.68 | |
| 水利基金 | | 119,683.90 | |
| 其他 | | 718.73 | |
| 合计 | 10,244,660.37 | 346,692.84 | 10,220,373.07 |

其他说明：

42、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 | 10,804,583.03 | 8,767,459.79 |
| 递延所得税费用 | -1,864,472.14 | -477,798.77 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,940,110.89 | 8,289,661.02 |
|----|--------------|--------------|

(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 | 62,625,184.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,393,777.62 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,343,249.96 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 72,728.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 13,139.18 |
| 研发费用及残疾人工资加计扣除的影响 | -1,736,035.00 |
| 适用农产品初加工范围优惠减免的影响 | -146,749.44 |
| 所得税费用 | 8,940,110.89 |

其他说明

43、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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 23,071,073.69 | 7,934,342.33 |
| 利息收入 | 1,993,610.58 | 765,526.27 |
| 往来款及押金保证金 | 3,876,000.00 | 6,429,988.92 |
| 其他 | 2,020,815.64 | 866,401.00 |
| 合计 | 30,961,499.91 | 15,996,258.52 |

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 | 141,411,520.40 | 146,678,177.90 |
| 管理费用 | 13,714,603.75 | 11,737,240.46 |
| 财务费用 | 47,609.17 | 199,050.68 |
| 营业外支出 | 0.00 | 45,000.00 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 往来款及押金保证金 | 6,202,331.51 | 3,765,953.03 |
| 合计 | 161,376,064.83 | 162,425,422.07 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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 |
|-------|--------------|-------|
| 票据保证金 | 6,315,121.40 | |
| 合计 | 6,315,121.40 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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 | 53,685,073.27 | 63,387,886.93 |
| 加：资产减值准备 | 5,542,434.19 | 4,963,584.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,681,065.99 | 16,687,527.84 |
| 无形资产摊销 | 2,202,732.77 | 1,705,056.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,126,667.35 | 1,085,496.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 10,215,497.40 | 271.85 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 17,132.93 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,239,165.13 | 7,137,756.03 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,129,909.35 | -953,141.31 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,864,472.14 | -477,798.77 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -21,627,239.22 | 9,658,232.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -187,463,514.02 | -237,414,079.93 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 18,799,455.15 | 74,376,493.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -97,593,043.48 | -59,825,581.92 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 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 | 62,946,630.39 | 242,021,035.96 |
| 减: 现金的期初余额 | 324,050,909.29 | 450,124,405.16 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -261,104,278.90 | -208,103,369.20 |

(2) 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 | 62,946,630.39 | 324,050,909.29 |
| 其中: 库存现金 | 18,717.31 | 17,832.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 62,927,913.08 | 324,033,077.06 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 62,946,630.39 | 324,050,909.29 |

其他说明:

45、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:

46、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 | 12,543,320.00 | 电费押金及票据保证金 |
| 应收票据 | 5,546,804.00 | 为应付票据提供质押担保 |
| 固定资产 | 18,090,124.00 | 为借款提供抵押担保 |
| 无形资产 | 8,860,054.72 | 为借款提供抵押担保 |
| 长期股权投资[注] | 130,044,000.00 | 为借款提供质押担保 |
| 合计 | 175,084,302.72 | -- |

其他说明:

[注]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13,004.40万元）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2017年06月30日，本公司在该《最高额质押合同》项下的贷款余额为6,800.00万元，其中:200万元的贷款到期日为2018年6月25日，800万元的贷款到期日为2018年12月25日，200万元的贷款到期日为2019年6月25日，1800万元的贷款到期日为2019年12月25日，200万元的贷款到期日为2020年6月25日,3600万元的贷款到期日为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。

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 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 凯欣医药公司 | 浙江安吉 | 浙江安吉 | 医药行业 | 65.00% | | 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 | | 100.00% | 直接设立 |
| 佐力医院投资公司 | 浙江德清 | 浙江德清 | 医药投资行业 | | 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 | 49.00% | 4,591,793.69 | 9,800,000.00 | 67,000,485.12 |
| 佐力百草 | 48.99% | 490,438.97 | 0.00 | 64,898,749.85 |

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 | 143,610,448.95 | 44,577,498.70 | 188,187,947.65 | 51,420,066.96 | | 51,420,066.96 | 139,708,212.32 | 44,790,258.93 | 184,498,471.25 | 36,903,826.74 | | 36,903,826.74 |
| 佐力百草中药 | 153,131,083.98 | 62,164,878.24 | 215,295,962.22 | 76,971,726.63 | | 76,971,726.63 | 130,680,771.76 | 54,665,301.41 | 185,346,073.17 | 49,377,435.30 | 397,874.89 | 49,775,310.19 |

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 | 69,232,453.40 | 9,173,236.18 | 9,173,236.18 | 9,380,792.86 | 73,720,336.50 | 11,567,247.45 | 11,567,247.45 | 19,949,903.06 |
| 佐力百草中药 | 82,363,876.57 | 2,596,303.21 | 2,596,303.21 | 4,942,814.21 | 51,747,008.43 | 4,646,531.24 | 4,646,531.24 | 16,166,630.38 |

其他说明：

九、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。

2、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 |
| 青海珠峰虫草药业集团有限公司(以下简称珠峰虫草公司) | 珠峰药业公司之少数股东 |
| 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 |
| 浙江凯润药业股份有限公司(以下简称凯润药业公司) | 凯欣医药公司之少数股东控制的企业 |
| 浙江中医药大学第二门诊部 | 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 |
| 陈照荣 | 佐力百草中药公司之少数股东 |
| 陈欢 | 佐力百草中药公司之少数股东 |
| 德清医院 | 其他关联方 |

其他说明

3、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 | 购买原料 | 12,092,425.27 | 50,000,000.00 | 否 | 7,016,110.27 |
| 凯润药业公司 | 采购药品 | 1,879,347.37 | | | 2,086,652.37 |

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 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 珠峰虫草公司 | 包材销售 | 444.44 | 222.22 |
| 凯润药业公司 | 药品销售 | 211,255.60 | 193,812.96 |
| 浙江中医药大学第二门诊部 | 饮片销售 | 20,524,468.53 | 16,560,131.65 |
| 杭州前进中医门诊部 | 饮片销售 | 9,365,336.34 | 7,021,652.53 |
| 佐力集团 | 医药销售 | 17,384.79 | |
| 佐力小贷 | 医药销售 | 32,600.27 | |
| 德清医院 | 医药销售 | 14,775,762.05 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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 |
|------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 凯欣医药 | 20,000,000.00 | 2016年05月01日 | 2017年05月01日 | 是 |
| 凯欣医药 | 15,000,000.00 | | | |
| 凯欣医药 | 15,000,000.00 | | | |

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 | 25,000,000.00 | 2016年07月11日 | 2017年07月10日 | 否 |
| 俞有强、俞友珠 | 18,000,000.00 | 2016年11月14日 | 2017年11月13日 | 否 |
| 俞有强、俞友珠 | 17,000,000.00 | 2016年11月21日 | 2017年11月20日 | 否 |
| 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 | 3,000,000.00 | 2016年03月11日 | 2018年12月25日 | 否 |

| | | | | |
|---------|---------------|-------------|-------------|---|
| 俞有强、俞友珠 | 37,000,000.00 | 2016年03月11日 | 2020年12月25日 | 否 |
| 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 | 10,000,000.00 | 2016年03月11日 | 2017年12月25日 | 是 |

关联担保情况说明：

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13,004.40万元）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2017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6,800.00万元，其中：200万元的贷款到期日为2018年6月25日，800万元的贷款到期日为2018年12月25日，200万元的贷款到期日为2019年6月25日，1800万元的贷款到期日为2019年12月25日，200万元的贷款到期日为2020年6月25日，3600万元的贷款到期日为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。

(3) 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 | 2,690,914.79 | 2,542,754.24 |

(4) 其他关联交易

4、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 |
| 应收账款 | 浙江中医药大学第二门诊部 | 1,345,370.49 | 40,361.11 | 1,658,831.30 | 49,764.94 |
| | 杭州前进中医门诊部 | 662,460.79 | 19,873.82 | 837,570.88 | 25,127.13 |
| | 凯润药业公司 | 216,283.60 | 6,488.51 | 54,016.00 | 1,620.48 |
| | 佐力小贷 | | | 1,845.00 | 55.35 |
| | 德清医院 | 14,455,662.00 | 433,669.86 | | |

(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 |
|------|--------|--------------|------------|
| 应付账款 | 珠峰原料公司 | 227,102.60 | 0.00 |
| | 凯润药业公司 | 1,180,014.11 | 562,130.89 |

| | | | |
|-------|-----|--|------------|
| 其他应付款 | 陈照荣 | | 240,000.00 |
| | 陈 欢 | | 760,000.00 |

5、关联方承诺

6、其他

十、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十一、资产负债表日后事项

十二、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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 194,528,312.71 | 100.00% | 6,031,331.99 | 3.10% | 188,496,980.72 | 105,329,021.37 | 100.00% | 3,359,056.44 | 3.19% | 101,969,964.93 |
| 合计 | 194,528,312.71 | 100.00% | 6,031,331.99 | 3.10% | 188,496,980.72 | 105,329,021.37 | 100.00% | 3,359,056.44 | 3.19% | 101,969,964.93 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 193,093,523.91 | 5,792,805.72 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 1,118,284.41 | 111,828.44 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 90,792.20 | 18,158.44 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 11,040.00 | 5,520.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | | | 0.00% |
| 5 年以上 | 103,019.39 | 103,019.39 | 100.00% |
| 合计 | 194,416,659.91 | 6,031,331.99 | 3.10% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------|------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 111,652.80 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 111,652.80 | 0.00 | 0.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,672,275.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 | 坏帐准备 |
|------|------|--------------|------|
|------|------|--------------|------|

| | | | |
|-----|----------------|--------|--------------|
| 第一名 | 63,499,147.24 | 32.66% | 1,904,974.42 |
| 第二名 | 38,006,654.27 | 19.55% | 1,140,199.63 |
| 第三名 | 24,395,305.60 | 12.55% | 731,859.17 |
| 第四名 | 19,819,437.22 | 10.19% | 594,583.12 |
| 第五名 | 5,597,289.59 | 2.88% | 167,918.69 |
| 合计 | 151,317,833.92 | 77.83% | 4,539,535.03 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 25,565,368.43 | 100.00% | 680,877.30 | 2.66% | 24,884,491.13 | 24,734,948.25 | 100.00% | 655,756.66 | 2.65% | 24,079,191.59 |
| 合计 | 25,565,368.43 | 100.00% | 680,877.30 | 2.66% | 24,884,491.13 | 24,734,948.25 | 100.00% | 655,756.66 | 2.65% | 24,079,191.59 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 20,491,743.43 | 614,752.30 | 3.00% |
| 4 至 5 年 | 15,000.00 | 7,500.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 58,625.00 | 58,625.00 | 100.00% |
| 合计 | 20,565,368.43 | 680,877.30 | 3.31% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,120.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 | -- |

(3) 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 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收退税款 | 14,700,240.00 | 19,204,560.00 |
| 押金保证金 | 153,400.00 | 96,025.00 |
| 备用金 | 44,400.00 | 49,400.00 |
| 应收代垫款 | 5,219,712.88 | |
| 资金拆借款 | 5,000,000.00 | 5,006,934.52 |
| 其他 | 447,615.55 | 378,028.73 |
| 合计 | 25,565,368.43 | 24,734,948.25 |

(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 | 增值税返还 | 14,700,240.00 | 1 年以内 | 57.50% | 441,007.20 |
| 第二名 | 代垫款 | 5,219,712.88 | 1 年以内 | 20.42% | 156,591.39 |
| 第三名 | 资金拆借款 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 19.56% | 0.00 |
| 第四名 | 押金保证金 | 200,772.00 | 1 年以内 | 0.79% | 6,023.16 |

| | | | | | |
|-----|-------|---------------|-------|--------|------------|
| 第五名 | 市场保证金 | 138,000.00 | 1 年以内 | 0.54% | 4,140.00 |
| 合计 | -- | 25,258,724.88 | -- | 98.81% | 607,761.75 |

(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 |
|-------------|----------|---------------|-------|---|
| 浙江省德清县国家税务局 | 增值税返还 | 14,700,240.00 | 1 年以内 | 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, 预计下半年到账 |
| 合计 | -- | 14,700,240.00 | -- | -- |

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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 | 440,144,000.00 | 0.00 | 440,144,000.00 | 440,144,000.00 | 0.00 | 440,144,000.00 |
| 合计 | 440,144,000.00 | 0.00 | 440,144,000.00 | 440,144,000.00 | 0.00 | 440,144,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 珠峰药业公司 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 | | |
| 凯欣医药公司 | 24,000,000.00 | | | 24,000,000.00 | | |
| 佐力百草中药公司 | 130,044,000.00 | | | 130,044,000.00 | | |
| 佐力百草医药公司 | 11,000,000.00 | | | 11,000,000.00 | | |
| 佐力健康产业公司 | 125,100,000.00 | | | 125,100,000.00 | | |
| 合计 | 440,144,000.00 | | | 440,144,000.00 | | 0.00 |

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 | 209,642,591.13 | 33,554,956.43 | 259,908,616.94 | 38,426,359.43 |
| 其他业务 | 1,055,935.33 | 1,041,931.52 | 9,630.68 | |
| 合计 | 210,698,526.46 | 34,596,887.95 | 259,918,247.62 | 38,426,359.43 |

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 | 10,200,000.00 | 5,054,196.04 |
| 理财产品收益 | 1,067,287.98 | 501,306.96 |
| 合计 | 11,267,287.98 | 5,555,503.00 |

6、其他

十三、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 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -10,215,497.40 | |
| 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） | 22,416,096.56 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,129,909.35 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,303.35 | |
| 减：所得税影响额 | 2,665,838.61 | |
| 少数股东权益影响额 | 2,635,016.25 | |

| | | |
|----|--------------|----|
| 合计 | 8,038,957.00 | -- |
|----|--------------|----|

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 | 3.59% | 0.0792 | 0.0792 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.99% | 0.066 | 0.0660 |

3、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人董弘宇先生签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人董弘宇先生、主管会计工作负责人陈国芬女士、会计机构负责人叶利女士签名并盖章的财务报告文本；
- 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。

以上备查文件的备置地点：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：董弘宇

2017年7月26日