

公司代码：603896

债券代码：113585

公司简称：寿仙谷

债券简称：寿仙转债

# 浙江寿仙谷医药股份有限公司

Zhejiang Shouxiangu Pharmaceutical Co., Ltd.

（浙江省武义县壶山街道商城路 10 号）



## 2021 年半年度报告

二〇二一年八月二十五日

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李明焱、主管会计工作负责人傅华平及会计机构负责人（会计主管人员）傅华平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	30
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、寿仙谷	指	浙江寿仙谷医药股份有限公司
寿仙谷药业	指	金华寿仙谷药业有限公司，为公司之全资子公司
寿仙谷饮片	指	武义寿仙谷中药饮片有限公司，为公司之全资子公司
寿仙谷大药房	指	武义寿仙谷大药房连锁有限公司，为公司之全资子公司
寿仙谷网络	指	金华市寿仙谷网络科技有限公司，为公司之全资子公司
康寿制药	指	金华市康寿制药有限公司，为公司之全资子公司
寿仙谷研究院	指	浙江寿仙谷植物药研究院有限公司，为公司之全资子公司
杭州寿仙谷	指	杭州寿仙谷健康管理有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
北京寿仙谷	指	北京寿仙谷健康科技有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
苏州寿仙谷	指	苏州寿仙谷药房有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
上海寿仙谷	指	上海寿仙谷健康生物科技有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
南京寿仙谷	指	南京寿仙谷健康科技有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
温鹤金仙	指	温州温鹤金仙制药有限公司，为康寿制药之全资子公司
方回春堂门诊部	指	杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司，为公司之参股公司
方回春堂寿仙谷馆	指	杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司，为公司之参股公司
仟稼汇	指	浙江仟稼汇生物科技有限公司，为公司之参股公司
好经网络	指	杭州好经网络科技有限公司，为公司之参股公司
浙商健投	指	浙江浙商健投资产管理有限公司，为公司之参股公司
晔村投资	指	昆山晔村投资中心（有限合伙），为公司之参股合伙企业
庆余寿仙谷	指	金华庆余寿仙谷国药有限公司，为寿仙谷药业之参股公司
老字号信息科技	指	浙江老字号新信息科技有限公司，为寿仙谷药业之参股公司
武义商业银行	指	浙江武义农村商业银行股份有限公司，为寿仙谷药业之参股公司
武义中银富登银行	指	浙江武义中银富登村镇银行有限责任公司，为寿仙谷药业之参股公司
控股股东、寿仙谷投资	指	浙江寿仙谷投资管理有限公司，为公司之控股股东
实际控制人	指	李明焱家族（李明焱、朱惠照、李振皓、李振宇）
真菌研究所	指	武义县真菌研究所，为实际控制人李明焱之控制企业
寿仙谷旅游	指	浙江寿仙谷旅游有限公司，为寿仙谷投资之全资子公司
寿仙谷健康科技	指	浙江寿仙谷健康科技有限公司，为寿仙谷投资之控制企业
寿仙谷旅行社	指	武义寿仙谷旅行社服务有限公司，为寿仙谷旅游之全资子公司
和静水电	指	和静县科克乌苏水电开发有限责任公司，为实际控制人李明焱之参股公司
中药材	指	在特定自然条件、生态环境的地域内所产出的药材，包括植物药材、动物药材、矿物药材等，是中药饮片在炮制加工前的原材料
中药饮片、饮片	指	中药材按中医药理论，经过规范化的中药炮制方法炮制加工、减毒增效后可直接用于中医临床的药品
炮制、炮制工艺	指	根据中医药理论，依照施治用药的需要和药物的自身性质，以及调剂、制剂的不同要求，所采取的一种制药技术
中成药	指	以中药饮片为主要原料，经制剂加工制成的不同剂型的中药制品，包括

		丸、散、膏、丹、胶囊、针剂等
保健食品	指	声称具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适宜于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或者慢性危害的食品
灵芝菌棒	指	将段木装入塑料袋中，经常压灭菌后接入灵芝菌种，经发酵后制成的出产灵芝子实体的原材料
灵芝	指	多孔菌科真菌赤芝或紫芝的干燥子实体
灵芝孢子粉	指	多孔菌科真菌赤芝的干燥成熟孢子
铁皮石斛、铁皮枫斗	指	兰科植物铁皮石斛的干燥茎，切成段，干燥或低温烘干，习称“铁皮石斛”；或加热扭成螺旋形或弹簧状，烘干，习称“铁皮枫斗”
西红花	指	鸢尾科植物番红花的干燥柱头
GMP	指	药品生产质量管理规范，为药品生产和质量管理基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键环节
中国药典、药典	指	《中华人民共和国药典》
浙江炮规	指	《浙江省中药炮制规范》
直营店	指	由本公司及子公司开设的独立门店，本公司及子公司负责门店的管理工作并承担相应的费用
经销商	指	与本公司签订年度经销合同，通过自有零售终端销售公司产品或向其下属零售商销售本公司产品的法人机构或自然人

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	浙江寿仙谷医药股份有限公司
公司的中文简称	寿仙谷
公司的外文名称	ZhejiangShouxianguPharmaceuticalCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Shouxiangu
公司的法定代表人	李明焱

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘国芳	张明骏
联系地址	浙江省武义县黄龙三路12号	浙江省武义县黄龙三路12号
电话	0579-87622285	0579-87622285
传真	0579-87621769	0579-87621769
电子信箱	liuguofang@sxgoo.com	sxg@sxgoo.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省武义县壶山街道商城路10号
公司办公地址	浙江省武义县黄龙三路12号
公司办公地址的邮政编码	321200
公司网址	www.sxg1909.com
电子信箱	sxg@sxgoo.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	寿仙谷	603896	/

### 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼
	签字会计师姓名	李惠丰、朱作武
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层
	签字的保荐代表	夏翔、金骏

	人姓名	
	持续督导的期间	2020年6月9日至2021年12月31日

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	317,492,412.08	236,221,528.23	34.40
归属于上市公司股东的净利润	54,996,116.20	42,350,896.43	29.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,540,872.52	26,951,231.48	65.26
经营活动产生的现金流量净额	142,152,219.73	98,161,776.66	44.81
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,431,168,844.58	1,326,306,126.88	7.91
总资产	1,809,043,589.03	1,699,583,025.66	6.44

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.37	0.29	27.59
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.29	27.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.30	0.18	66.67
加权平均净资产收益率(%)	3.96	3.56	增加0.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.09	2.27	增加0.82个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	37,474.73	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,585,678.06	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,112,247.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,788,152.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,587,384.11	子公司寿仙谷药业收到武义商业银行现金分红 2450005.7 元，以及本公司及子公司收到个税代扣代缴手续费返还 137,378.41 元
所得税影响额	-79,388.19	
合计	10,455,243.68	

#### 十、其他

适用 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

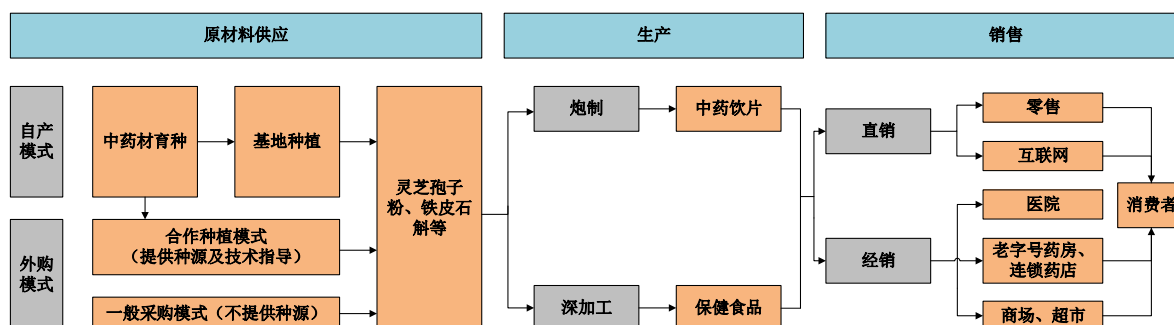
##### （一）公司的主营业务

公司系一家专业从事灵芝、铁皮石斛、西红花等名贵中药材的品种选育、栽培、加工和销售的国家高新技术企业，核心产品主要包括寿仙谷牌灵芝孢子粉（破壁）、寿仙谷牌破壁灵芝孢子粉、寿仙谷牌破壁灵芝孢子粉颗粒、寿仙谷牌破壁灵芝孢子粉片、寿仙谷牌铁皮枫斗颗粒、寿仙谷牌铁皮枫斗灵芝浸膏等。

公司始终坚持“创新现代生物科技，培育道地珍稀药材，博采国医国药精华，服务民众健康长寿”的经营宗旨，围绕以灵芝及铁皮石斛等名贵中药饮片加工及保健食品的核心主业，不断完善“全产业链”经营模式，优化产业布局，拓展发展空间，依托寿仙谷品牌的核心竞争优势，全面提升企业综合实力，实现从区域性龙头企业到全国有机国药品牌企业的崛起。

##### （二）公司的主要经营模式

公司主要产品为灵芝孢子粉（破壁）、破壁灵芝孢子粉、破壁灵芝孢子粉颗粒、破壁灵芝孢子粉片、铁皮枫斗颗粒和铁皮枫斗灵芝浸膏等，其主要经营模式如下图：



##### 1、原材料供应模式

公司的生产原料主要为灵芝孢子粉（原料）、鲜铁皮石斛、铁皮石斛干品等中药材，主要来源于基地自产和对外采购，另外，公司也对外采购由公司提供菌种的灵芝菌棒，用以自行栽培灵芝并产出灵芝孢子粉。

##### （1）基地自产模式

基地自产模式是指由公司租赁土地，雇佣员工严格按照企业种植标准和要求进行灵芝和铁皮石斛的培育、栽种管理，形成公司自有的种植基地。当灵芝和铁皮石斛达到可采摘状态后，公司根据生产计划采摘后作为原材料使用。

在该模式下，公司能从源头有效控制原料的品质和安全，保障原料供应稳定，但前期投入较大，回收期较长。目前，公司已在武义白姆乡、俞源乡建立了中药材标准化种植基地，主要用于种植灵芝、铁皮石斛、西红花、杭白菊、三叶青等中药材。

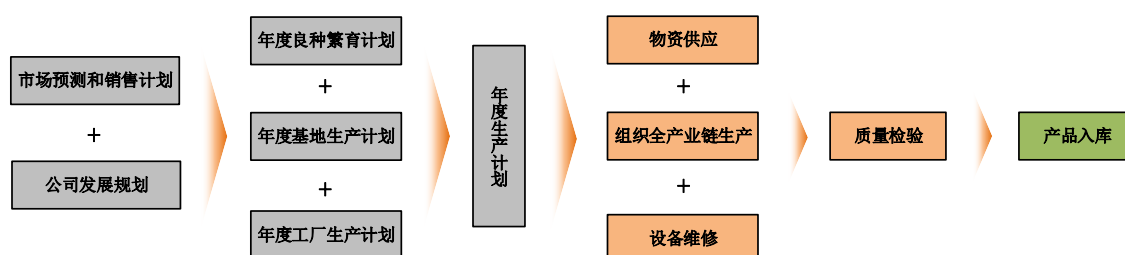
##### （2）外购模式

外购模式有两种：一是合作种植模式，即公司通过与农户、农民专业合作社签订合同，向其免费提供菌种、种苗和技术指导，当农户或农民专业合作社生产的灵芝孢子粉（原料）、灵芝菌棒、鲜铁皮石斛及铁皮石斛干品经验收合格后，公司按合同事先约定的协议价格全数回购。二是 general 采购模式，即公司直接向农户、农民专业合作社或其他法人机构按市场价收购符合公司质量标准的灵芝孢子粉（原料）、鲜铁皮石斛、其他中药材、基质等原材料。公司的外购模式以合作种植模式为主。

在合作种植模式及一般采购模式下，农民专业合作社及农户向公司提供的灵芝孢子粉（原料）均未进行任何加工，亦未粉碎破壁，灵芝孢子粉（原料）的破壁由公司完成。

## 2、生产模式

公司的生产流程如下：



每年末，生产技术中心根据公司五年发展战略及营销中心提供的市场预测和销售计划制定下一年度的良种繁育计划、基地生产计划和工厂生产计划，经总经理审批通过后形成公司本年度的生产计划，并由生产技术中心结合基地大棚建造情况、基地种植周期、设备运行情况、原材料及成品库存、生产周期等要素，形成每月生产计划，经分管生产的副总经理批准后安排生产。

## 3、销售模式

公司实行以经销为主、直销为辅的销售模式。直销模式主要针对购买公司产品用于直接消费的企事业单位及个人，而经销模式主要针对医药连锁店、药品经销商、超市及商场。

### （1）经销模式

经销模式是指公司在指定市场区域甄选一家以上经销商，通过经销商将产品销售给终端客户的销售模式，主要针对医药连锁店、药品经销商、超市及商场，分为买断式经销（公司和经销商之间构成买卖关系，经销商承担货物灭失风险）和代销式经销（公司与经销商之间构成委托关系，公司承担货物灭失风险）。公司主要选择大型、知名或有信誉的老字号药房、大型商超作为合作伙伴，拓展经销渠道。

### （2）直销模式

直销模式是指不通过中间销售环节，直接将产品销售给终端客户的销售模式，主要针对购买公司产品用于直接消费的企事业单位及个人。在直销模式下，公司主要通过零售和互联网等渠道实现销售。

### （三）公司所处行业的基本情况

#### （1）中药饮片行业概况

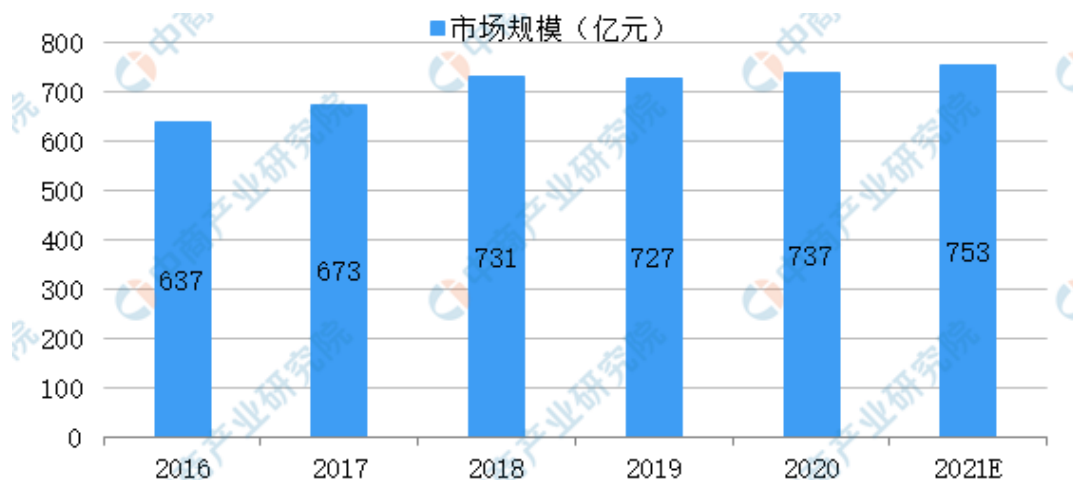
国家卫生健康委、国家中医药局、中央军委后勤保障部卫生局 2021 年 6 月 30 日联合发布《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》，意见指出要充分认识到加强综合医院中医药工作的重要性，要求各地进一步完善综合医院中西医协同相关制度。进一步加强综合医院中医临床科室建设，鼓励有条件的三级综合医院设置中医二级学科或专业组，支持三级综合医院中医临床科室推动中西医协同有关工作，强化综合医院对中医药服务的信息化支持。创新中西医协作医疗模式，将中医纳入多学科会诊体系，深化综合医院和中医医院中西医协同攻关，开展综合医院科室间中西医协同攻关。

2020 年 12 月 25 日，国家药品监督管理局发布了《国家药监局关于促进中药传承创新发展的实施意见》（国药监药注〔2020〕27 号），提出要推动古代经典名方中药复方制剂研制。明确古代经典名方中药复方制剂研制有关技术要求，促进古代经典名方中药复方制剂研发，推进古代经典名方向新药转化。要加强中药质量源头管理。修订中药材生产质量管理规范（GAP），制定中药材生产质量管理规范实施指南，引导促进中药材规范化种植养殖，推动中药材产地加工，鼓励中药饮片企业将质量保障体系向种植加工环节延伸，从源头加强中药材、中药饮片质量控制。

中药饮片是我国传统的中药产业，处于中药工业产业链中游，是中药产业链中最重要一环。中药饮片由上游中药材加工而来，可直接向下游医疗机构出售，用于临床使用；也可加工为中成药，再向医疗机构出售。随着中药产业化和市场化的不断扩大和升级，我国中药生产逐步形成了以中药材种植养殖、产地初加工和专业市场为主要环节的中药材产业，也形成了一大批通过 GMP 认证并初具规模的中药饮片企业。当前，国家高度重视中医药事业发展，出台了一系列利好政策，群众对中医药的需求也越来越高，中药饮片产业的市场容量不断增大，中药饮片加工行业已进入一个全面快速发展的新时期。

中商产业研究院预测，2021 年我国中药制药市场规模将达到 753 亿元，呈上升趋势。2021 年我国中药饮片市场规模将达 2646.7 亿元，市场规模进一步扩大。

2016 至 2021 年中医药制造市场规模统计及预测



制图：中商情报网（WWW.ASKCI.COM）

数据来源：中商产业研究院

中药饮片生产与中药材的种植具有较高关联度，中药材的质量、价格变化直接影响中药饮片的生产，中药材供应稳定性和原料品质优劣是衡量中药饮片生产企业竞争力的重要因素。工业和信息化部 2016 年发布实行的《医药工业发展规划指南》提出，要提升大宗道地药材标准化生产和产地加工技术，从源头提升中药质量水平。2018 年 12 月，农业农村部会同国家药品监督管理局、国家中医药管理局编制印发了《全国道地药材生产基地建设规划（2018—2025 年）》，进一步强调要推进道地药材基地建设，加快发展现代中药产业。道地药材不仅有特定的生长条件和生态环境，还讲究栽培技术和采收加工工艺，所以道地药材要比其他地区生产的同类药材品质更好。随着消费者对药品品质和安全性的日益重视，原产地“道地”并经有机产品认证的中药材为原料炮制的中药饮片将受到市场青睐。

### （2）保健食品行业概况

随着“大健康”理念兴起、国内人均可支配收入的提升、消费结构升级、人口老龄化加剧以及消费群体更加注重健康的生活方式，保健食品的人均支出、消费人群有了显著提升，保健食品市场规模持续扩大。

目前，保健食品品种繁多，不同品种间市场格局差别较大，从企业规模来看，我国保健食品生产企业普遍规模偏小，行业内企业呈金字塔分布，小型企业占绝大多数，行业集中度较低，企业间竞争日趋激烈。而国际品牌的大量涌入必将倒逼保健食品产业改革，未来行业朝向合规、集中方向发展趋势不可逆转，以传统中医药学为基础也将成为中国保健食品的独特优势。

保健食品行业正在向专业化的方向发展，产业内部和企业之间的分工协作更加细化。消费者更加关注与自身健康需求更匹配的个性化产品，在功效、休闲、美味、使用便利等功能上要求更加严格，所以保健食品产品多样化、消费日常化、功能专业化是行业必然的发展趋势。

### （3）灵芝及灵芝孢子粉行业概况

2020 年 1 月，国家卫生健康委发布《关于对党参等 9 种物质开展按照传统既是食品又是中药材的物质管理试点工作的通知》（国卫食品函〔2019〕311 号）将对党参、肉苁蓉、铁皮石斛、西洋参、黄芪、灵芝、山茱萸、天麻、杜仲叶等 9 种物质开展按照传统既是食品又是中药材的物质生产经营试点工作。根据各地试点实施情况，国家卫生健康委将会同国家市场监督管理总局，研究论证将上述物质纳入食药物质目录管理的可行性。国家药监局谈到，对于药食同源目录范围内的产品，应本着既方便群众购买又保证药品使用安全的原则进行管理。如果仅是简单的净制、切片、包装，且包装标签上不标明“炮制规范、功能主治、用法用量”，就可以按照《食品安全法》第三十八条内容中“中药材”进行分类、管理，药店可开架销售，群众在药店选购时无需处方即可购买。

灵芝属担子菌纲多孔菌科灵芝属，在我国药用历史已达 2,000 多年。灵芝属一年生中药材，在全国分布较广，从销售区域来看，主要集中于人均收入水平相对较高，保健意识较强的东部及沿海发达地区。从消费人群来看，主要集中于年纪偏大、具有一定经济承受能力的群体，主要用

于疾病预防及保健为目的。从销售渠道来看，出于对品牌产品的信任，消费者多通过老字号药店、品牌直营店或连锁药店购买，也有部分消费者通过商超购买。

目前国内生产企业数量及灵芝产品种类繁多，但目前尚未形成具有全国影响力的品牌，市场上多以区域性品牌为主。未来，随着行业的有序化发展，掌握核心破壁与去壁技术并具有品牌知名度的生产企业的优势将更加明显，其市场竞争力也将进一步提升。

#### （4）铁皮石斛行业概况

铁皮石斛是我国珍稀濒危物种，其药用历史已有 2,000 多年。现代临床和药理研究证明，铁皮石斛益胃生津，滋阴清热，能提高人体免疫力。铁皮石斛产业生产布局涉及 10 余个省区，集中于浙江和云南二个省份，且二地的发展模式不同，云南主要采用公司+农户的生产模式，而浙江以龙头企业自建生产基地为主，集原料生产、加工与销售于一体。

铁皮石斛种植产业于近十年逐渐发展形成，虽然在浙江、广东、江苏、广西、湖南和福建等地已获得消费者认可，但在华北、东北和西北地区存在较大的市场空白，相比枸杞、西洋参等其他具有药用和保健价值的药材，铁皮石斛的知名度仍有一定差距，需要从业者加大市场推广力度，提升消费者对铁皮石斛的认知度。

目前，市场上销售的铁皮石斛产品主要分三类，一类是将铁皮石斛茎制成干品，以铁皮石斛、铁皮枫斗为主；二是以保健食品为主的深加工产品，包括颗粒剂、胶囊、片剂、口服液、浸膏等多种剂型；三是鲜品，包括茎、花和叶，其中茎为最重要的销售品。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）“全产业链”发展优势

公司已形成灵芝、铁皮石斛等系列产品的“全产业链”发展模式：

1、优良品种是道地药材的关键。公司从产业链源头的育种开始做起，先后选育了“仙芝 1 号”、“仙芝 2 号”、“仙芝 3 号”、“仙斛 1 号”、“仙斛 2 号”、“仙斛 3 号”等新品种，从源头为下游的标准化种植提供了保障。

2、中药饮片行业的上游为中药材种植。目前，公司已在白姆乡和俞源乡建立了中药材种植基地，种植、加工的铁皮石斛、灵芝、灵芝孢子粉（破壁）通过了中国、欧盟、美国、日本有机产品认证，获评中国中药协会“铁皮石斛、灵芝品种道地药材保护与规范化种植示范基地”，“浙江省优质道地中药材示范基地”。

3、灵芝及铁皮石斛相关产品是公司“全产业链”发展模式的核心，是公司利润的主要来源。公司运用先进的现代中药饮片炮制工艺以及提取、分离、提纯等精深加工技术对灵芝和铁皮石斛进行深度开发，提高了原料的利用效率及产品品质。

4、产业链的下游为药品流通行业。公司充分利用连锁经营、现代物流和互联网技术建立了自身的销售渠道，在浙江、上海等地设立了 20 家直营店，主要销售“寿仙谷”品牌的灵芝、灵芝孢子粉（破壁）及铁皮石斛等深加工产品，增强了对流通渠道的控制力。

## （二）育种优势

优良品种是道地中药的关键，品种优劣直接关系到中药材的产量、质量和药效。公司建有珍稀中药材种质资源库，收集铁皮石斛、灵芝、西红花等珍稀中药材种质资源，熟练掌握了野生驯化、系统选育、诱变、杂交、航天搭载等育种方法和良种繁育技术手段，建有 15,000 平方米铁皮石斛等珍稀药用植物组培繁育中心，掌握了配套的标准化组培快繁技术体系，建立了一套完善的中药材优良新品种繁育技术平台，为濒危名贵中药材优良品种选育、快繁及标准化、产业化生产开创了可持续开发利用的新模式。

### 1、灵芝育种方面

公司自主选育的“仙芝 1 号”、“仙芝 2 号”、“仙芝 3 号”灵芝通过浙江省非主要农作物品种审定，具抗逆性强、高产、高活性成分等特点。“仙芝 1 号”灵芝是首个通过浙江省级审定的灵芝品种，该品种源于野生种质，经诱变选育而成。“仙芝 2 号”灵芝新品种以“仙芝 1 号”为亲本经航天诱变等方法育成。公司“灵芝新品种栽培及精深加工产业化研发项目”被列为“国家星火计划”项目，“灵芝新品种选育和生态高效栽培及精深加工关键技术与产业化”项目获“浙江省科学技术奖二等奖”和“中华全国工商业联合会科技进步二等奖”。

### 2、铁皮石斛育种方面

公司收集了 117 个铁皮石斛种质资源，运用现代分子生物学技术，自主选育出适合于浙江省栽培，具有“高成活率、强抗逆、高产量”特点的“仙斛 1 号”、“仙斛 2 号”、“仙斛 3 号”铁皮石斛，并通过了浙江省非主要农作物品种审定委员会审定。“‘仙斛 1 号’铁皮石斛新品种繁育及标准化有机栽培示范”项目被列为国家技术创新基金项目，“铁皮石斛新品种选育高技术产业化示范工程”被列为国家高技术产业发展项目，寿仙谷品牌石斛产品被中国中药协会评为“中国好石斛”。

## （三）种植及栽培优势

一方面，公司通过研究灵芝和铁皮石斛的生长规律，模拟灵芝和铁皮石斛的野生生长环境，按照国家有机产品标准及国家中药材 GAP 标准进行栽培和管理。在整个种植过程中，采用高效、可循环利用的种植基质，不使用化学合成的农药与激素，采用“预防为主，防治结合”的物理及生物综合方法防治病虫害，确保中药材无污染、高纯度和高品质。武义“寿仙谷”灵芝、灵芝孢子粉及制品与武义“寿仙谷”铁皮石斛及制品被国家质检总局批准为生态原产地保护产品，并且同时通过中国、欧盟、美国、日本有机产品认证。

另一方面，公司创新了循环经济型、有机栽培新模式，研究开发“灵芝废料→加工配制→铁皮石斛基质”综合利用新技术，该技术以灵芝栽培后菌渣、树皮配方经堆置发酵处理而制成铁皮

石斛种植基质，不仅成本低廉，免除食药菌栽培废渣对环境造成污染，更重要的是解决了行业传统采用砂石为基质栽培铁皮石斛造成大田砂石化、复耕难的环境问题，体现了良好的生态效益。

#### （四）标准制定优势

公司在灵芝及铁皮石斛的技术研发和行业标准制定方面处于领先地位，先后主持和参与制定国际、国家、地方、行业、团体标准合计达 85 项，覆盖灵芝、铁皮石斛产品全产业链。公司领衔制定的 ISO 国际标准《中医药-灵芝》《中医药-铁皮石斛》分别在 2018 年 12 月、2019 年 2 月正式发布。公司同时承担了浙江省药监局对《浙江省中药炮制规范》（2015 年版）收录的灵芝孢子粉炮制规范的修订工作，参与制定的《中国药用石斛标准》《浙江省地方标准-无公害铁皮石斛》已在行业内推广多年，有效提高了浙江省铁皮石斛规范化栽培技术水平，为农户高产栽培和产品质量控制提供了技术保证。“以国内领先、国际先进、打造中国制造样板和引领者为目标，聚焦高质量、公信力、竞争力、现代化、生态化、国际化”的浙江制造标准《破壁灵芝孢子粉》《铁皮枫斗颗粒》顺利颁布实施并通过“品”标认证。牵头制定的中华中医药学会团体标准《中药材商品规格等级-灵芝》《中药材商品规格等级-铁皮石斛》颁布实施。《道地药材标准汇编》正式出版并在全国发行。参与制定的灵芝、杜仲、三七粉 3 个品种“全国中药炮制规范草案”成功公示。取得铁皮石斛、鲜石斛、干石斛、蒲公英 4 个品种“全国炮规”的制定权。

#### （五）灵芝孢子粉破壁去壁工艺优势

灵芝孢子继承了灵芝的全部遗传物质，具有很高的药用价值。但灵芝孢子具有双层壁结构，其主要由几丁质构成，在人体内难以分解，从而限制了人体对其营养物质和生物活性成分的吸收和利用。因此，破壁和去壁技术是灵芝孢子产品的关键工艺，对产品的安全性、有效性和质量有着极其重要的作用。目前孢子粉的破壁技术有生物酶解法、化学法、物理法等，其中物理破壁法应用较多。物理破壁法中最为常用的方法为振动磨粉碎破壁，该方法破壁率高，但由于物料与振动磨直接接触，极易造成重金属污染和氧化。公司采用的是独创的“四低一高”超音速低温气流破壁技术，通过物料的自身碰撞实现破壁，不仅提高了破壁率，也避免了重金属污染和物料氧化，显著提高了产品的安全性。此外，在破壁的基础上，公司发明了孢子粉去壁技术，将破壁后残留的壁壳与有效成分分离，极大地提高了灵芝多糖和灵芝三萜等有效成分的含量，并提升了产品的活性和药效。通过整合破壁、去壁技术，以及物料前处理（去瘪去杂）、壁壳综合利用等技术，公司于 2017 年获得了专利号为 ZL201310743712.8 “一种灵芝孢子粉的精制工艺与综合利用方法及其用途”的发明专利，并以此技术为基础开发了保健食品：寿仙谷牌破壁灵芝孢子粉、寿仙谷牌破壁灵芝孢子粉颗粒和寿仙谷牌破壁灵芝孢子粉片等。

#### （六）铁皮石斛种植的区位优势

铁皮石斛种植的地域性明显，浙江一直以来是我国铁皮石斛的重要原产地之一，而且浙江省的冬季气温较低，铁皮石斛处于休眠期，对铁皮石斛有效成分的代谢积累十分有利，因而浙江省种植的铁皮石斛中的多糖含量较高，药用价值显著。公司总部所在地武义县的气候、水质、空气

等环境条件非常适合铁皮石斛的生长，是铁皮石斛的道地产区，“武义铁皮石斛”于 2012 年成为首个农业部批准的铁皮石斛国家地理保护标志农产品。公司在铁皮石斛种植的区位优势明显。

### （七）可靠的原材料供给优势

灵芝孢子粉（原料）和铁皮石斛是公司生产中药饮片和保健食品的重要原料，为保证优质、稳定、充足的原料供应，公司在武义县的白姆乡和俞源乡建立了近 1,500 亩的种植基地，为公司生产灵芝孢子粉（破壁）、铁皮石斛等下游产品提供了大部分原料保证。同时，公司通过合作种植模式购买优质原料，充分发挥在种质资源方面的优势，以弥补自产原料供应不足，迅速扩大生产规模。

### （八）完善的产品生产及全过程质量控制体系

公司不断完善生产过程管理，提高产品品质。种苗培养环节，公司注重空气、水等环境要素的选择，严格保证培养液/基、培养瓶、水源等的洁净，防止污染源产生。在接种环节，一线员工需更衣洗手消毒后，方能在接种室超净工台内按无菌操作规程进行生产操作。在栽培和种植环节，严格按照中药材 GAP 认证及有机产品认证、ISO14001 的要求进行作业，不使用化学合成的农药和肥料。在中药饮片炮制环节，按高于《中国药典》和《浙江炮规》的要求进行炮制。在保健食品深加工环节，根据《保健食品良好生产规范》的要求进行操作。在经销环节，公司选择与实力雄厚、声誉良好的老字号药店及高端商超进行合作，使产品的安全管理得以有效贯彻。

### （九）人才优势

公司管理和研发团队保持稳定，凝聚力较强，具备丰富的灵芝及铁皮石斛行业的育种、种植、炮制、加工和销售管理的经验，确保了公司在技术、管理和营销上的优势地位。现有管理和研发团队中，公司董事长、总经理李明焱先生拥有 30 多年中药材品种选育和中药饮片研发的行业经历，获国务院特殊贡献津贴专家、全国劳动模范、全国五一劳动奖章、国家“万人计划”科技创业领军人才、全国十佳优秀科技人才、全国杰出青年星火带头人、中国科技创新企业家、中国石斛行业“十大风云人物”、浙江省农业科技先进工作者、浙江省农业科技突出贡献者等荣誉。公司于 2011 年成立寿仙谷院士专家工作站，连续三年被评为市级优秀院士专家工作站，2015 年 3 月，寿仙谷院士专家工作站被中共浙江省委人才工作领导小组办公室评为“浙江省院士专家工作站”，连续五年周期性考核优秀，拥有一批国家级专业顶尖技术人才，专业涵盖药学、医学、农学、生物学等领域。另外，公司通过中高层管理人员和技术骨干持股，保证了企业经营目标与股东目标一致，有利于公司核心团队的稳定和保障公司的长远发展。

## 三、经营情况的讨论与分析

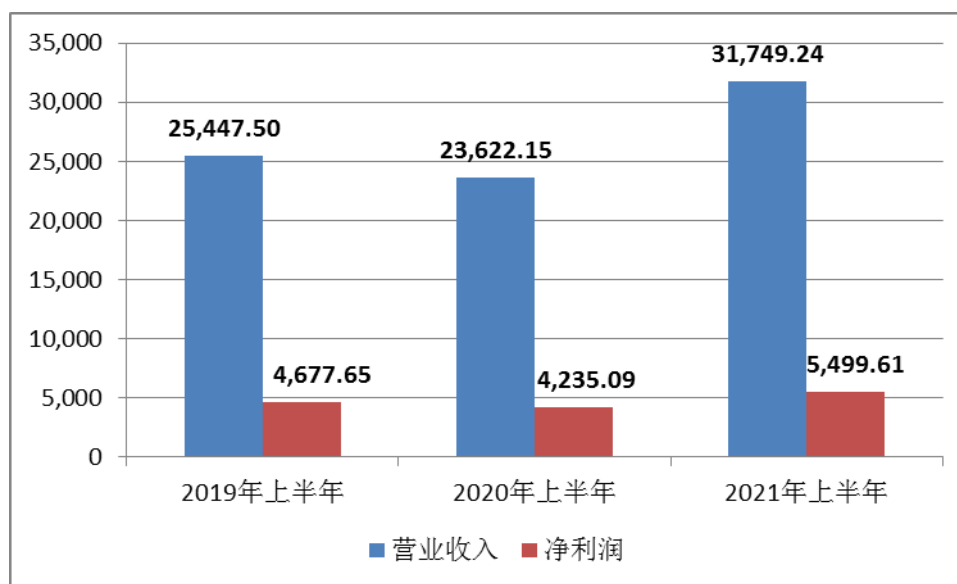
2021 年是中国共产党建党 100 周年，是十四五规划的开局之年。上半年，公司全体员工在各级党委和政府及有关部门、社会各界朋友的大力支持下，紧紧围绕“打造有机国药第一品牌”总体目标，深入贯彻实施“科技立企，市场兴企，管理强企”的发展战略，落实十四五时期发展的



六大主要任务，推进“科技创新、市场创新、管理创新”年度计划的实施，企业整体经营管理稳中有进，后劲充实，为较好完成全年目标打下了良好的基础，持续推动公司健康稳定高质量发展。

2021年上半年，公司实现营业收入31,749.24万元，同比增长34.40%；实现归属于上市公司股东的净利润5,499.61万元，同比增长29.86%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润4,454.09万元，同比增长65.26%。

2019年上半年至2021年上半年公司营业收入和净利润（单位：万元）



### （一）探索新型销售模式，夯实学术推广基础

1、坚持“名医、名药、名店”经营模式，探索新型销售模式。公司营销中心完成组织架构调整，赋予核心骨干更大的市场空间和挑战力度，助力小微区域市场更上一个台阶。继续深化终端工作，在撬动商超系统全员营销的同时，依托数据运营工具，建立更为精准化的数据评估运营方式，探索今日头条、小红书、抖音等平台，以及互联网医生、专家、大V、明星主播直播推荐等形式的口碑传播模式，提升品牌知名度。推出“健康大使”项目，运用小程序等新型营销工具，让公司产品的忠实粉丝进行健康分享。

2、布局灵芝孢子粉片剂产品为主打的全国市场体系。灵芝孢子粉片剂产品进行全国推广的品牌定位、推广方案、产品包装、形象店设计、招商政策等基本梳理完毕，各个区域的城市代理商正在招募、商洽中。努力将灵芝孢子粉片剂产品打造成与灵芝孢子粉粉剂、颗粒剂齐头并进的拳头单品。

3、牢固树立以消费者为中心的发展思想，扩大影响力。人民对健康美丽长寿的向往就是我们的奋斗目标。公司充分利用高质量发展时代人民群众对高品质生活的向往、对提高免疫产品的需求以及高工作压力人群对养生抗疲劳产品的实际需要，努力为民众提供安全高效、货真价实的高质量产品，以“安全、高效、稳定、可控”的一流产品和优质服务赢得市场，扩大产品影响力。

4、夯实学术推广基础。策划、组织、召开第二届浙产名药产业发展大会暨中国武义寿仙谷灵芝文化节等活动，推进文化传播方式，特聘《白蛇传》白娘子扮演者赵雅芝女士作为灵芝文化节

的形象大使，传播灵芝养生文化。立足严谨科学的免疫力研究基础，先后对话张伯礼院士、孙燕院士、熊继柏国医大师等四十多位专家，共话健康，探讨中医药的传承和守正创新，以及灵芝有效成分与防病治病的论据支撑。立足中医药领域夯实基础，积极参与到浙江省的各项专家活动中，积极拓展与浙一、浙二、邵逸夫、省人民医院等建立初步联系和项目合作关系，开展学术与公益项目合作，为西医领域的新拓展奠定基础。通过多家主流媒体平台，展示寿仙谷与浙江省肿瘤医院、浙江省中医院、浙江省抗癌协会等联合开展的相关科研项目及进展，树立寿仙谷的专业形象。

## （二）科研创新稳步推进，产学研合作持续深化

1、科技奖励申报稳步推进。参与研发的“金线莲”项目荣获浙江省科学技术进步奖三等奖。申请专利5项，授权4项，其中国外发明专利1项。组织发表论文11篇，其中SCI论文4篇。完成十三五农业新品种选育重大专项等8个项目验收，完成省重点研发计划2个项目验收准备，内部新立项15项。目前累计在研项目65项，其中外部项目5项。牵头省级农业新品种选育重大科技专项灵芝育种项目“三连冠”；首次成功获批2021年浙江省“五个一批”重点技术改造示范项目。

2、新产品开发有序进展。成功突破灵芝酸组分群制备的得率和含量两大瓶颈，破壁灵芝孢子粉备案制品类得到拓展。寿仙谷牌铁皮石斛西洋参茶延续注册审批取得证书。寿仙谷牌清可宁颗粒、寿仙谷牌葡萄籽灵芝胶囊2个新保健食品注册申报并成功受理。新零售食品黄精奶茶等9款产品完成中试生产。

3、质量标准制定取得进展。通过浙江省商贸流通标准化良好行为示范企业评审，知识产权管理体系认证取得证书。完成国家标准《灵芝》标准文本及编制说明征求意见稿相关内容修改。浙江制造“铁皮枫斗灵芝浸膏”项目成功立项。浙江农产-武义铁皮石斛项目进入同行业标准意见征集环节。

4、产学研合作持续深化。新签订产学研合作开发合同14项，目前在研产学研合作开发项目45项。与浙江省工业和信息化研究院建立战略合作关系，与浙江工业大学食品科学与工程学院共建校外实践基地，与天津中医药大学共建中药材基地并开展康复科学研究和健康教育，与吉林农业大学共建菌物现代产业学院。与北京大学、湖南中医药大学、东北林业大学、开展灵芝及灵芝孢子粉药理药用研究专项合作。完成与浙江省人民医院、浙江省肿瘤医院、浙江医院等医疗机构的临床合作新立项3个。

5、质量保障技术再上台阶。公司联合重点实验室成功获得国家认可实验室CNAS资质证书，认可检测范围涉及中药材、中药饮片、保健食品、洁净区域、水等，领域覆盖化学与微生物检测7大类9小项58个项目参数，标志着寿仙谷联合重点实验室具备了国家及国际认可的管理水平和检测能力，其检测分析能力也将具备更高的权威性和公信力，从而更好地支撑品质保障和技术攻关。灵芝、铁皮石斛优质药材“三无一全”品牌品种年度报告提交顺利通过。

## （三）立足内功修炼，激发企业发展后劲

1、产品稳定性持续提升。严格生产工艺流程、内控指标要求。2021 年上半年铁皮石斛组培出苗完成年度计划的 80%，污染率为 1.4%，与去年同期相比降低 22%。无大面积病虫害发生，各项农残、重金属等指标 100%合格。

2、工程建设稳步推进。完成中药饮片、制剂一车间、提取一车间的相关土建工程，以达到募集资金项目验收标准的要求。提取二车间按时完成土建工程，顺利通过竣工验收。优化二期工程设计，合理谋划土石方工程的石方留用和土方回填，有效节约费用。

3、加强市场销售合同、预算和应收款的管理，完善市场管理制度以及执行的检查。加强并完成产品近效期的管理，防止损失。加强市场业务的交流与沟通，以培训等方式提升市场管理水平。加强营运资金管理，加强存货管理，提高营运资金周转率。

4、完成寿仙谷集团信息化项目-浪潮 GS 系统二期部分项、泛微 OA 一期、英克系统中西医诊所的上线运行。

5、建设人才梯队。中心人才培养数据库成熟试行，推动人才储备与输出。立足内功修炼，推进绩效改革，加强科研经费管理，提高使用效率和效益。提升全员业务广度和深度，完成内部培训 340 人次，考核 320 人次。

6、推行阿米巴绩效考核，落实年度目标计划。公司对营销中心及区域市场推行“以业绩论英雄、凭业绩取薪资”的绩效考核责任制。公司部分制造、质保等职能部门，也已经在推行或试行“计件制”绩效考核薪酬制度。通过合理设计考核项目、合理设定项目用时，界定质量及时限，瞄准目标不放松，将年度目标、计划、指标落到实处。

7、修订内控制度，完善内控体系。公司上半年完成了公司章程、股东大会事规则、董事会议事规则、总经理工作细则、等十三项制度的优化和修订，对标同领域、行业标杆企业先进管理模式、先进案例，进一步梳理公司重大事项上会审议的层级和流程，完善公司内控体系。

#### **（四）围绕主业，引流拓渠，开创康养旅游新模式**

加强康养旅游顶层设计，整合优势资源，完善会员体系建设，提升公司影响力，扩大销售规模。上半年实现工旅、农旅接待批次 1,620 批，15,961 人次，同比增长 84.46%。公司全国研学旅行基地通过专家组现场评审。

#### **（五）重德诚善做好药，百年老号彰显担当**

2021 年上半年，公司被浙江省农业农村厅授予“省级农民田间学校”称号，获评“浙江省知识产权保护先进企业”；荣获金华市“2020 年度创新能力十强企业”、“金华市消费者信得过单位”、“金华市绿色消费教育基地”的表彰。公司党委荣获“浙江省先进基层党组织”荣誉。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	317,492,412.08	236,221,528.23	34.40
营业成本	55,057,847.92	41,766,736.57	31.82
销售费用	159,462,009.44	107,988,867.24	47.67
管理费用	36,337,797.55	36,487,368.02	-0.41
财务费用	-2,628,301.14	-774,953.79	/
研发费用	21,692,184.33	21,493,652.45	0.92
经营活动产生的现金流量净额	142,152,219.73	98,161,776.66	44.81
投资活动产生的现金流量净额	-58,900,552.09	-44,703,835.53	/
筹资活动产生的现金流量净额	-51,069,249.18	293,283,666.87	-117.41

营业收入变动原因说明：主要系民众健康意识提高，销售收入增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期销售收入增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期加大投入广告宣传活动费所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期公司摊销可转债利息费用所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售收入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期收到可转债募集资金所致。

## 2 公司营业收入构成及分析

2018年、2019年、2020年及2021年1-6月，公司营业收入构成情况如下：

单位：万元币种：人民币

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	31,431.63	99.00%	62,983.81	99.02%	53,961.26	98.69%	50,666.14	99.06%
其他业务收入	317.61	1.00%	621.24	0.98%	714.60	1.31%	479.05	0.94%

如上表所示，公司营业收入主要来源于主营业务收入，其他业务收入系房租收入等，占营业收入的比重较小。公司主营业务收入具体情况如下：

单位：万元币种：人民币

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	31,431.63	62,983.81	53,961.26	50,666.14
增长额	8,088.92	9,022.56	3,295.12	13,950.51
增长率	34.65%	16.72%	6.50%	38.00%

## (1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：万元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	31,275.87	4,932.15	84.23	34.45	36.08	-0.19
其他 (注)	155.76	55.16	64.58	92.18	41.70	12.61
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
灵芝孢子粉类产品	21,317.09	2,624.19	87.69	42.27	47.67	-0.45
铁皮石斛类产品	5,552.26	1,277.27	77.00	19.50	14.03	1.11
其他	4,562.29	1,085.84	76.20	22.86	41.74	-3.17
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	
浙江省内地区	20,753.85	3,235.26	84.41	34.68	33.37	0.15
浙江省外地区	3,792.66	596.35	84.28	30.24	24.51	0.73
互联网	6,885.13	1,155.70	83.21	37.14	52.36	-1.68

注：包含贸易和中医门诊等业务收入。

### 3 毛利及毛利率分析

#### (1) 分产品毛利分析

公司综合毛利基本来源于主营业务毛利，2018年、2019年、2020年及2021年1-6月，公司主营业务毛利分产品情况如下：

单位：万元币种：人民币

产品	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
灵芝孢子粉类产品	18,692.89	70.69%	40,241.13	75.31%	34,180.10	73.57%	32,797.04	74.18%
铁皮石斛类产品	4,274.98	16.17%	7,708.08	14.43%	6,186.69	13.32%	6,044.53	13.67%
其他	3,476.45	13.15%	5,483.09	10.26%	6,093.72	13.12%	5,370.40	12.15%
合计	26,444.32	100.00%	53,432.30	100.00%	46,460.51	100.00%	44,211.97	100.00%

2018年、2019年、2020年及2021年1—6月，灵芝孢子粉类产品（包含灵芝孢子粉（破壁）、破壁灵芝孢子粉颗粒与破壁灵芝孢子粉、灵芝孢子粉片）作为公司核心产品，对公司毛利贡献度最大，灵芝孢子粉类产品毛利占主营业务毛利的比重一直保持在70%左右；铁皮石斛类产品（包含铁皮枫斗颗粒和铁皮枫斗灵芝浸膏）亦系公司主打产品，近年来，该等产品销售较为稳定，铁皮石斛类产品毛利占主营业务毛利的比重维持在13%—18%之间。

## （2）分产品毛利率分析

2018年、2019年、2020年及2021年1—6月，公司主要产品毛利率情况如下：

产品	2021年1—6月	2020年度	2019年度	2018年度
灵芝孢子粉类产品	87.69%	88.79%	90.69%	92.90%
铁皮石斛类产品	77.00%	75.97%	76.33%	76.27%
其他	76.20%	72.93%	74.62%	72.19%
合计	84.13%	84.83%	86.10%	87.26%

如上表所示，公司灵芝孢子粉类产品毛利率最高，各年均均在87%以上，灵芝孢子粉类产品毛利率的变动对公司主营业务毛利率的变动影响最大。

## 4 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### （二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### （三）资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 （%）	本期期末 金额较上 年期末变 动比例（%）	情况说 明
应收款项	42,537,647.13	2.35	70,072,278.27	4.12	-39.29	注1
预付账款	9,999,056.41	0.55	15,921,181.73	0.94	-37.20	注2
其他应收款	3,341,641.24	0.18	2,531,988.64	0.15	31.98	注3
存货	148,065,502.29	8.18	99,377,451.29	5.85	48.99	注4
其他流动资产	1,945,072.82	0.11	3,930,292.57	0.23	-50.51	注5
固定资产	360,392,071.35	19.92	198,849,410.97	11.70	81.24	注6
在建工程	8,253,602.23	0.46	155,859,253.15	9.17	-94.70	注7
使用权资产	18,666,153.72	1.03		0.00		注8

递延所得税资产	1,469,358.30	0.08	1,041,804.63	0.06	41.04	注 9
其他非流动资产	17,567,962.54	0.97	1,044,978.48	0.06	1,581.18	注 10
应交税费	3,468,127.18	0.19	6,982,341.04	0.41	-50.33	注 11
应付债券	105,372,893.71	5.82	188,126,311.20	11.07	-43.99	注 12
租赁负债	12,940,830.79	0.72				注 13
递延收益	21,443,724.56	1.19	16,120,771.07	0.95	33.02	注 14
其他权益工具	23,646,553.25	1.31	43,509,492.46	2.56	-45.65	注 15

#### 其他说明

- 注 1、应收账款本期较上期期末减少 39.29%，主要系本期公司销售淡旺季影响所致；
- 注 2、预付账款本期较上期期末减少 37.20%，主要系本期公司广告宣传费根据期间已摊销所致；
- 注 3、其他应收款本期较上期期末增加 31.98%，主要系本期公司支付市场备用金所致；
- 注 4、存货本期较上期期末增加 48.99%，主要系本期公司消耗性生物资产增加所致；
- 注 5、其他流动资产本期较上期期末减少 50.51%，主要系本期公司期末留抵税额减少所致；
- 注 6、固定资产本期较上期期末增加 81.24%，主要系本期公司寿仙谷中药饮片生产线建设项目完工转入固定资产所致；
- 注 7、在建工程本期较上期期末减少 94.70%，主要系本期公司寿仙谷中药饮片生产线建设项目完工转入固定资产所致；
- 注 8、使用权资产本期较上期期末新增，主要系本期公司实行新租赁准则，已签订的租赁合同除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，均确认使用权资产和租赁负债所致；
- 注 9、递延所得税资产本期较上期期末增加 41.04%，主要系本期公司因股价变动影响股权激励可抵扣差异变动较大所致；
- 注 10、其他非流动资产本期较上期期末增加 1581.18%，主要系预付设备款增加所致；
- 注 11、应交税费本期较上期期末减少 50.33%，主要系本期未交增值税与企业所得税减少所致；
- 注 12、应付债券本期较上期期末减少 43.99%，主要系本期债转股所致；
- 注 13、租赁负债本期较上期期末新增，主要系本期公司实行新租赁准则，已签订的租赁合同除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，均确认使用权资产和租赁负债所致；
- 注 14、递延收益本期较上期期末增加 33.02%，主要系本期收到需要摊销的政府补助科目所致；
- 注 15、其他权益工具本期较上期期末减少 45.65%，主要系本期债转股所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**适用 不适用**1、自然灾害风险**

公司生产所需原料主要为灵芝、灵芝孢子粉（原料）和铁皮石斛等中药材，其产地分布具有明显的地域性，其生长受到气候、土壤、日照等自然因素的影响，如在灵芝和铁皮石斛生长期出现干旱、洪灾、虫灾、异常气温等自然灾害，将引起灵芝、铁皮石斛减产或有效药用成分降低，从而使公司面临无法获得充足优质原料的风险。另外，公司在浙江省武义县建有自有基地用于种植灵芝、铁皮石斛等中药材。浙江省武义县属亚热带季风气候。时空差异较大，不同地区偶尔也会发生低温、旱涝、冰雹和台风等自然灾害。如果公司自有基地突遇严重自然灾害或重大病虫害，将影响该等中药材的产量和质量，对公司的生产经营带来不利影响。

**2、毛利率波动风险**

2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年半年度，公司主营业务毛利率分别为 87.26%、86.1%、84.83%和 84.13%。公司主营产品的终端零售价格体系由公司自主决定，且未进行大幅调整，若未来受到市场竞争、自然灾害等因素影响，公司主营产品销售价格发生不利调整，或者原料供应成本上升、生产工艺改进对降低成本的作用减弱，则公司主营业务毛利率水平将可能出现一定幅度下降，从而导致公司经营业绩下滑。

**3、生产经营资质被取消或不能展期的风险**

公司及控股子公司已取得了生产经营所需的必要资质，主要包括《药品生产许可证》、《药品 GMP 证书》、《药品经营许可证》、《药品经营质量管理规范认证证书》、《食品生产许可证》、《食品经营许可证》，并在相关资质证书到期前办理换证或展期。公司历来重视生产经营资质管



理，但未来仍无法排除相关生产经营资质被取消或到期后无法及时展期的风险，从而对公司正常生产经营构成不利影响。

#### 4、原材料质量控制风险

公司建有中药材种植基地，按中药材 GAP、中国、欧盟、美国、日本有机产品标准种植灵芝和铁皮石斛，但仍有部分原料需向农民专业合作社或农户购买。若上述供应商未严格按照公司规定的技术标准种植，则灵芝和铁皮石斛在种植过程中可能受到农药残留、金属超标、环境污染等的影响甚至出现掺杂作假的情况。虽然公司对外购原料进行了严格的检验检测，但仍可能存在少量不合格产品进入流通环节，从而影响公司的产品质量和品牌声誉。

#### 5、种源流失风险

育种行业属于高科技行业，育种优势是公司核心竞争优势之一。一个新品种从选育到通过审定并推向市场需经历 8-10 年，且新品种是否具有推广价值，能否适应特定环境，必须经过田间栽培和生产试验，因此新品种选育具有一定的不确定性。目前公司自主选育的“仙芝 1 号”、“仙芝 2 号”、“仙芝 3 号”、“仙斛 1 号”、“仙斛 2 号”、“仙斛 3 号”具有抗逆性强、有效成分高的特点，使得公司在竞争中处于有利地位。但如果育种技术被竞争对手掌握或超越，或种源经由公司合作的农户或农民专业合作社流出，将可能削弱公司的竞争优势，从而对公司的盈利能力造成不利影响。

#### 6、税收政策及认定变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司药用植物的种植所得免征企业所得税。根据《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）的相关规定，公司及寿仙谷饮片的药用植物初加工项目销售收入免征企业所得税。公司及寿仙谷药业均为高新技术企业，在优惠期内减按 15% 计缴企业所得税。此外，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，公司销售自产的灵芝孢子粉（破壁）、鲜铁皮石斛等初级农产品免征增值税。因此自产的灵芝孢子粉（原料）在公司和其子公司之间销售时公司无需缴纳增值税而子公司可根据相应税率抵扣进项税，从合并的角度看，这部分可抵扣进项税抵减了灵芝孢子粉（破壁）的生产成本。若上述税收优惠政策、税收优惠认定发生变化，将会对公司的经营状况和盈利水平产生重大不利影响。

#### 7、存货周转不畅风险

由于公司的主要产品为灵芝孢子粉（破壁）、破壁灵芝孢子粉颗粒、破壁灵芝孢子粉、破壁灵芝孢子粉片、铁皮枫斗颗粒和铁皮枫斗灵芝浸膏等，单位价值较高。2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月，公司存货周转率分别为 0.62、0.75、1.01 和 0.89，如果未来销售不能及时消化存货，将可能存在存货资金占用和存货管理的风险，进而对公司的生产经营造成重大不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 26 日	刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《寿仙谷 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-031）	2021 年 5 月 27 日	审议通过以下 18 项议案： 1、《浙江寿仙谷医药股份有限公司董事会 2020 年度工作报告》； 2、《浙江寿仙谷医药股份有限公司监事会 2020 年度工作报告》； 3、《浙江寿仙谷医药股份有限公司 2020 年度财务决算报告》； 4、《浙江寿仙谷医药股份有限公司 2020 年度利润分配预案》； 5、《浙江寿仙谷医药股份有限公司股东分红回报规划（2021-2023）》； 6、《浙江寿仙谷医药股份有限公司 2020 年年度报告》（全文及摘要） 7、《浙江寿仙谷医药股份有限公司 2021 年度日常关联交易预案》； 8、关于公司申请 2021 年度综合授信额度及相关担保事项的议案； 9、关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案； 10、关于修订《公司章程》部分条款的议案； 11、关于修订《股东大会议事规则》部分条款的议案； 12、关于修订《董事会议事规则》部分条款的议案； 13、关于修订《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》部分条款的议案； 14、关于修订《关联交易管理制度》部分条款的议案； 15、《浙江寿仙谷医药股份有限公司 2021 年度董事薪酬方案》； 16、《浙江寿仙谷医药股份有限公司 2021 年度监事薪酬方案》； 17、关于提名王如伟先生为公司独立董事候选人的议案； 18、关于提名刘国芳女士为公司非独立董事候选人的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王雪	独立董事	离任
王如伟	独立董事	选举
刘国芳	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

因个人原因，王雪先生于2021年1月11日向公司董事会提交辞呈，辞去公司独立董事、董事会薪酬与考核委员会委员、董事会战略委员会委员、董事会提名委员会委员职务。王雪先生辞职后，不再担任公司任何职务。

2021年5月26日公司2020年年度股东大会审议通过了《关于提名王如伟先生为公司独立董事候选人的议案》和《关于提名刘国芳女士为公司非独立董事候选人的议案》，选举王如伟先生为公司第三届董事会独立董事，刘国芳女士为公司第三届董事会非独立董事。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第三届董事会第二十一次会议以及第三届监事会第十七次会议于2021年2月5日审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》，决议由公司以授予价格回购注销离职人员以及2020年度考核结果为“C”人员获授的78,600股限制性股票，并收回由公司代管的该部分股票所对应的现金红利。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，浙江天册律师事务所出具了法律意见书，该股份已于2021年4月2日完成注销。	详见公司于2021年3月31日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》披露的《寿仙谷股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2021-012）
2021年7月1日，公司第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第三期及预留授予部分第二期解锁条件成就的议案》。公司认为2018年限制性股票激励计划首次授予部分第三个锁定期及预留授予部分第二个锁定期已届满，公司业绩指标及部分激励对象考核指标等解锁条件已经成就，同意按照激励计划的相关规定为符合条件的首次授予部分120名激励对象，以及预留授予部分10名激励对象办理本次限制性股票解锁的相关事宜。本期共解锁1,270,681股限制性股票，其中首次授予部分限制性股票第三期解锁数量	详见公司于2021年7月2日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》披露的《寿仙谷关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第三期及预留授予部分第二期解锁条件成就暨上市的公告》（公告编号：2021-044）

940,980 股，预留授予部分限制性股票第二期解锁数量 329,701 股。关联董事对该议案进行回避表决，公司独立董事发表了独立意见。	
--	--

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，坚持走“清洁、高效、节能、减排”的绿色发展道路，通过并运行 ISO14001 环境管理体系，每年邀请第三方监测机构开展环境监测活动，确保各类环保设施均有效运行，工业废水、废气以及锅炉烟尘等污染物全部实现达标排放。所有建设项目均通过了环境影响评价，并在当地环保部门进行了备案。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	注①	2015年3月26日至长期	是	是	/	/
	解决关联交易	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注②	2015年3月26日至长期	是	是	/	/
	其他	控股股东、实际控制人	注③	2015年3月25日至长期	是	是	/	/
	其他	李明焱	注④	2017年3月23日至长期	是	是	/	/

注①：控股股东、实际控制人承诺，“本公司（本人）目前除持有公司股份外，未投资其他与寿仙谷及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与寿仙谷及其子公司相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与寿仙谷及其子公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；本公司（本人）未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与寿仙谷及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。”

注②：控股股东承诺，“1、不利用自身对寿仙谷的控制关系及重大影响，谋求寿仙谷及其控制的企业在业务合作等方面给予本公司及所控制的其他企业优于市场第三方的权利。2、不利用自身对寿仙谷的控制关系及重大影响，谋求本公司及所控制的其他企业与寿仙谷及其控制的企业达成交易的优先权利。3、本公司将严格履行《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等法律、法规和规

范性文件及寿仙谷《公司章程》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》等规章制度的规定，杜绝本公司或由本公司直接或间接控制或持有利益的其他企业与寿仙谷直接或通过其他途径间接发生违规资金借用、占用和往来；保证不会利用控股股东的地位对寿仙谷施加不正当影响，不会通过与寿仙谷的关联关系相互借用、占用、往来资金损害寿仙谷及其其他股东的合法权益，在任何情况下，不要求寿仙谷及其控制的企业违规向本公司及本公司所控制的其他企业提供任何形式的担保。4、本公司及所控制的其他企业不与寿仙谷及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与寿仙谷及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促寿仙谷按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《浙江寿仙谷医药股份有限公司章程》、《浙江寿仙谷医药股份有限公司关联交易管理制度》的规定，履行关联交易的决策程序；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与寿仙谷进行交易，不利用该等交易从事任何损害寿仙谷及其全体股东利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《浙江寿仙谷医药股份有限公司章程》、《浙江寿仙谷医药股份有限公司关联交易管理制度》的规定，督促寿仙谷依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。5、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司愿意承担给公司及其股东造成的全部经济损失。”

实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺：“1、不利用自身对寿仙谷的地位和影响，谋求寿仙谷在业务合作等方面给予本人（包括本人的关系密切的家庭成员，即配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母，下同）及本人所控制的其他企业（包括直接或者间接控制、或者担任董事、高级管理人员的法人，下同）优于市场第三方的权利。2、不利用自身对寿仙谷的地位和影响，谋求本人及所控制的其他企业与寿仙谷及其控制的企业达成交易的优先权利。3、本人将严格履行《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等法律、法规和规范性文件及寿仙谷《公司章程》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》等规章制度的规定，杜绝本人或由本人直接或间接控制或持有利益的其他企业与寿仙谷直接或通过其他途径间接发生违规资金借用、占用和往来；保证不会利用本人的地位对寿仙谷施加不正当影响，不会通过与寿仙谷的关联关系相互借用、占用、往来资金损害寿仙谷及其他股东的合法权益，在任何情况下，不要求寿仙谷及其控制的企业违规向本人及本人所控制的其他企业提供任何形式的担保。4、本人及本人所控制的其他企业不与寿仙谷及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与寿仙谷及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促寿仙谷按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《浙江寿仙谷医药股份有限公司章程》、《浙江寿仙谷医药股份有限公司关联交易管理制度》的规定，履行关联交易的决策程序；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与寿仙谷进行交易，不利用该等



交易从事任何损害寿仙谷及其全体股东利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《浙江寿仙谷医药股份有限公司章程》、《浙江寿仙谷医药股份有限公司关联交易管理制度》的规定，督促寿仙谷依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。5、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人愿意承担给公司及其股东造成的全部经济损失。”

注③：控股股东、实际控制人承诺：“如公司及其子公司因有关政府部门或司法机关在任何时候认定公司及其子公司需补缴社会保险费（包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本公司（本人）将无条件全额承担有关政府部门或司法机关认定的需由公司及其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司及其子公司支付的或应由公司及其子公司支付的所有相关费用。”

注④：实际控制人及武义县真菌研究所单一投资人李明焱承诺，“武义县真菌研究所完成‘寿仙谷牌铁皮枫斗胶囊’保健食品注册批件、‘寿仙谷牌铁皮枫斗颗粒’保健食品注册批件及‘寿仙谷牌铁皮枫斗茶’国产保健食品批准证书的转让事宜后，将于 10 个工作日内无条件按照相关法律法规规定的程序申请办理武义县真菌研究所注销事宜。自承诺函出具日起，承诺函及本承诺函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效。”目前相关保健食品注册批件及保健食品批准证书还在转让过程中。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人均不存在未履行法院生效判决或所负债务到期未清偿等情形。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)		本次变动后	
	数量	比例(%)	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,349,281	0.91	-78,600	-78,600	1,270,681	0.84
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	1,343,281	0.91	-72,600	-72,600	1,270,681	0.84
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股	1,343,281	0.91	-72,600	-72,600	1,270,681	0.84
4、外资持股	6,000	0.00	-6,000	-6,000	0	0.00
其中：境外法人持股						
境外自然人持股	6,000	0.00	-6,000	-6,000	0	0.00
二、无限售条件流通股	146,661,290	99.09	3,689,368	3,689,368	150,350,658	99.16
1、人民币普通股	146,661,290	99.09	3,689,368	3,689,368	150,350,658	99.16
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	148,010,571	100.00	3,610,768	3,610,768	151,621,339	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司第三届董事会第二十一次会议以及第三届监事会第十七次会议于2021年2月5日审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》，决议由公司授予价格回购注销离职人员以及2020年度考核结果为“C”人员获授的78,600股限制性股票，并收回由公司代管的该部分股票所对应的现金红利。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，浙江天册律师事务所出具了法律意见书，该股份已于2021年4月2日完成注销。

公司发行的36,000.00万元可转换公司债券于2020年7月7日起在上交所挂牌交易，债券简称“寿仙转债”，债券代码“113585”，转股期自2020年12月15日至2026年6月8日止。自2020年12月15日至2021年6月30日，寿仙转债累计转股金额为234,293,000元，累计因转股形成的股份数量为8,176,555股。其中2021年1月1日至2021年6月30日期间，寿仙转债本期累计转股金额为105,593,000元，本期累计因转股形成的股份数量为3,689,368股，详见公司于

2021年4月2日和2021年7月2日披露的《寿仙谷可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号：2021-014、2021-046）。

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

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2018年限制性股票激励计划激励对象	1,349,281	0	-78,600	1,270,681	股权激励	注①
合计	1,349,281	0	-78,600	1,270,681	/	/

注①2021年公司回购注销离职人员及2020年度考核结果为“C”人员获授的78,600股限制性股票。

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,737
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
浙江寿仙谷投资管理有限公司	0	43,624,030	28.77	0	质押	9,530,000	境内非国有法人
李振皓	0	11,570,500	7.63	0	无	0	境内自然人
徐美芸	0	8,600,000	5.67	0	无	0	境内自然人
郑化先	0	4,570,875	3.01	202,900	无	0	境内自然人
李振宇	0	3,933,970	2.59	0	无	0	境内自然人
叶世萍	0	3,360,000	2.22	0	无	0	境内自然人
王信	2,758,479	2,773,679	1.83	0	无	0	境内自然人

中国建设银行 —宝盈资源优 选股票型证券 投资基金	2,150,939	2,150,939	1.42	0	无	0	其他
杭州锐誉进取 投资管理有限 公司—锐誉金 牛聚福3号私 募证券投资基金	2,150,000	2,150,000	1.42	0	无	0	其他
方正顺	2,057,000	2,057,000	1.36	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江寿仙谷投资管理有限公司	43,624,030	人民币普通股	43,624,030				
李振皓	11,570,500	人民币普通股	11,570,500				
徐美芸	8,600,000	人民币普通股	8,600,000				
郑化先	4,367,975	人民币普通股	4,367,975				
李振宇	3,933,970	人民币普通股	3,933,970				
叶世萍	3,360,000	人民币普通股	3,360,000				
王信	2,773,679	人民币普通股	2,773,679				
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资 基金	2,150,939	人民币普通股	2,150,939				
杭州锐誉进取投资管理有限公司—锐誉金牛 聚福3号私募证券投资基金	2,150,000	人民币普通股	2,150,000				
方正顺	2,057,000	人民币普通股	2,057,000				
前十名股东中回购专户情况说明	2020年10月13日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，公司拟以集中竞价交易方式回购公司股份，拟回购股份数量不低于260万股且不超过360万股，拟回购股份的价格不超过60.00元/股，回购股份期限为自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月，拟回购股份全部用于实施股权激励。具体内容详见2020年10月15日公司披露的《寿仙谷关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（公告编号：2020-083）。截至2021年6月30日，浙江寿仙谷医药股份有限公司回购专用证券账户持股数量3,580,000股，占总股本的2.36%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、李明焱家族（李明焱、朱惠照、李振皓、李振宇）为公司共同实际控制人，截至 2021 年 6 月 30 日上述四人直接或间接合计持有公司 39.95%的股权，其中李明焱、朱惠照为夫妻关系，李振皓、李振宇为兄弟关系，李振皓、李振宇为李明焱、朱惠照之子。李明焱、朱惠照分别持有控股股东寿仙谷投资 65.00%、35.00%的股权，寿仙谷投资、李振皓、李振宇为一致行动人； 2、王瑛系李明焱、朱惠照之外甥女；王瑛与李振皓、李振宇系表兄妹关系； 3、除上述情况外，公司未知其他股东之间的关联关系和一致行动情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郑化先	202,900	注①		注②
2	徐靖	186,742	注①		注②
3	王瑛	168,000	注①		注②
4	李光	101,980	注①		注②
5	黄杭峰	67,744	注①		注②
6	甘春丽	47,100	注①		注②
7	王汉波	47,040	注①		注②
8	李建森	30,960	注①		注②
9	李明林	30,155	注①		注②
10	祝彪	22,500	注①		注②
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注①：2021 年 7 月 1 日，公司第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期及预留授予部分第二期解锁条件成就的议案》，公司同意按照激励计划的相关规定为符合条件的首次授予部分 120 名激励对象，以及预留授予部分 10 名激励对象办理本次限制性股票解锁的相关事宜。本期共解锁 1,270,681 股限制性股票，其中首次授予部分限制性股票第三期解锁数量 940,980 股，预留授予部分限制性股票第二期解锁数量 329,701 股。本次解锁股票上市流通时间为 2021 年 7 月 7 日。

注②：公司 2018 年限制性股票激励计划限制性股票的解除限售安排及业绩考核目标如下表所示。

解除限售期		业绩考核目标
首次授予的限制性股票	第一个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 30%
	第二个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 45%



	第三个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 60%
预留授予的限制性股票	第一个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 45%
	第二个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 60%

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王瑛	高管	2,098,125	1,778,125	-320,000	大宗交易减持

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江寿仙谷医药股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]658号）核准，公司于2020年6月9日公开发行了360万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额36,000万元，按面值发行，期限6年。本次可转债发行募集资金在扣除发行费用后将用于寿仙谷健康产业园保健食品建设项目。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]180号文同意，公司36,000万元可转换公司债券于2020年7月7日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“寿仙转债”，债券代码“113585”。本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1%、第四年为1.5%、第五年为2%、第六年为2.5%。可转换公司债券存续的起止日期自2020年6月9日至2026年6月8日。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	寿仙转债		
期末转债持有人数	2,142		
本公司转债的担保人	浙江寿仙谷投资管理有限公司		
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无		
前十名转债持有人情况如下：			
	可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
	上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远39号私募证券投资基金	22,084,000	17.57
	姚晓丽	4,142,000	3.29
	上海宁泉资产管理有限公司—宁泉特定策略1号私募证券投资基金	3,886,000	3.09
	深圳前海三略资产管理有限公司—三略梓山湖3号私募证券投资基金	3,363,000	2.68
	上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远7号私募证券投资基金	3,318,000	2.64
	上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远56号私募证券投资基金	3,284,000	2.61
	平安银行股份有限公司—华富价值增长灵活配置混合型证券投资基金	3,231,000	2.57
	邱金兰	3,044,000	2.42
	邵伟军	3,000,000	2.39
	余建妹	2,400,000	1.91

#### (三) 报告期转债变动情况

单位：元币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
寿仙转债	231,300,000	-105,593,000	0	0	125,707,000

#### (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	寿仙转债
报告期转股额（元）	105,593,000
报告期转股数（股）	3,689,368
累计转股数（股）	8,176,555
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	5.70
尚未转股额（元）	125,707,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	34.92

**(五)转股价格历次调整情况**

单位：元币种：人民币

可转换公司债券名称			寿仙转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021年6月30日	28.38	2021年6月23日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》	寿仙转债初始转股价格为28.68元/股。公司2020年度权益分配方案为每股派送现金股利0.312元。因公司本次权益分派属于差异化权益分派，根据总股本摊薄调整后计算的每股派送现金股利0.3046元/股。根据公司《募集说明书》“本次发行的可转换公司债券的主要条款”的约定，“寿仙转债”派送现金股利的转股价格调整公式为： $P1=P0-D$ 。因此，调整后的转股价格 $P1=28.68$ 元/股-0.3046 元/股 $\approx 28.38$ 元/股。
截止本报告期末最新转股价格			28.38	

**(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

截至2021年6月30日，本公司总资产180,904.36万元，资产负债率20.89%。中证鹏元资信评估股份有限公司于2021年6月25日出具了《2020年浙江寿仙谷医药股份有限公司可转换公司债券2021年跟踪评级报告》，本次公司主体信用评级结果为“AA-”，寿仙转债评级结果为“AA-”，评级展望为“稳定”。本次评级结果较前次没有变化。

自成立至今，公司均按期、足额偿还了各银行的借款本金和利息，未发生逾期未清偿借款的情形。公司业务保持持续稳定发展态势，经营活动现金流量较为充足，具备较强的偿债能力和抗风险能力，以保证偿付本次可转债本息的资金需要。

**(七)转债其他情况说明**

无

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：浙江寿仙谷医药股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	701,430,754.67	669,248,336.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	55,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	42,537,647.13	70,072,278.27
应收款项融资	七、6	13,691,493.41	11,721,657.75
预付款项	七、7	9,999,056.41	15,921,181.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	3,341,641.24	2,531,988.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	148,065,502.29	99,377,451.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		
其他流动资产	七、13	1,945,072.82	3,930,292.57
流动资产合计		976,011,167.97	922,803,186.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	5,354,913.91	5,845,099.04
其他权益工具投资	七、18	65,011,319.63	61,186,951.08
其他非流动金融资产	七、19	15,089,676.89	15,089,676.89
投资性房地产	七、20	207,728,980.27	212,608,611.67
固定资产	七、21	360,392,071.35	198,849,410.97
在建工程	七、22	8,253,602.23	155,859,253.15
生产性生物资产	七、23	20,424,890.49	18,947,329.67
油气资产			

使用权资产	七、25	18,666,153.72	
无形资产	七、26	77,025,966.92	78,576,530.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	36,047,524.81	27,730,192.83
递延所得税资产	七、30	1,469,358.30	1,041,804.63
其他非流动资产	七、31	17,567,962.54	1,044,978.48
非流动资产合计		833,032,421.06	776,779,839.20
资产总计		1,809,043,589.03	1,699,583,025.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	162,417,443.66	90,183,378.08
预收款项			
合同负债	七、38	8,656,025.23	7,715,167.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	18,971,520.00	23,236,860.85
应交税费	七、40	3,468,127.18	6,982,341.04
其他应付款	七、41	8,167,943.85	6,597,977.05
其中：应付利息			
应付股利	七、41	1,223,406.32	881,777.29
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	3,772,437.81	
其他流动负债	七、44	27,760,310.53	29,978,741.84
流动负债合计		233,213,808.26	164,694,466.07
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46	105,372,893.71	188,126,311.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	12,940,830.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	21,443,724.56	16,120,771.07
递延所得税负债	七、52	4,903,487.13	4,335,350.44
其他非流动负债			

非流动负债合计		144,660,936.19	208,582,432.71
负债合计		377,874,744.45	373,276,898.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	151,621,339.00	148,010,571.00
其他权益工具	七、54	23,646,553.25	43,509,492.46
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	875,332,690.04	768,816,794.48
减：库存股	七、56	191,890,671.01	194,123,612.49
其他综合收益	七、57	27,303,080.38	24,046,848.52
专项储备			
盈余公积	七、59	67,103,996.49	67,103,996.49
一般风险准备			
未分配利润	七、60	478,051,856.43	468,942,036.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,431,168,844.58	1,326,306,126.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,431,168,844.58	1,326,306,126.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,809,043,589.03	1,699,583,025.66

公司负责人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

### 母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：浙江寿仙谷医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		261,332,779.58	270,873,955.65
交易性金融资产		55,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	25,904,589.04	2,608,499.15
应收款项融资			
预付款项		3,901,845.41	8,174,221.35
其他应收款	十七、2	189,324,384.43	209,653,550.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		73,873,989.04	16,574,838.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		722.39	3,060,420.60
流动资产合计		609,338,309.89	560,945,486.33
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	550,665,281.25	544,774,706.92
其他权益工具投资		1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		15,089,676.89	15,089,676.89
投资性房地产		270,969,626.99	277,763,938.85
固定资产		23,579,512.06	24,353,044.47
在建工程		3,397,991.68	12,643,320.05
生产性生物资产		20,424,890.49	18,947,329.67
油气资产			
使用权资产		7,415,876.17	
无形资产		5,571,355.88	5,247,317.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,490,899.87	24,690,169.94
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,758,259.00	747,685.00
非流动资产合计		932,863,370.28	925,757,189.64
资产总计		1,542,201,680.17	1,486,702,675.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		76,643,917.41	17,589,271.56
预收款项			
合同负债		4,118,615.40	1,239,302.25
应付职工薪酬		5,051,493.67	6,073,136.79
应交税费		379,486.57	116,046.81
其他应付款		2,098,646.81	1,512,368.10
其中：应付利息			
应付股利		1,223,406.32	881,777.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		679,023.69	
其他流动负债		27,008,429.84	29,239,690.43
流动负债合计		115,979,613.39	55,769,815.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		105,372,893.71	188,126,311.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,831,477.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,634,044.83	8,879,974.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			



非流动负债合计		125,838,416.10	197,006,285.26
负债合计		241,818,029.49	252,776,101.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		151,621,339.00	148,010,571.00
其他权益工具		23,646,553.25	43,509,492.46
其中：优先股			
永续债			
资本公积		875,332,690.04	768,816,794.48
减：库存股		191,890,671.01	194,123,612.49
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,103,996.49	67,103,996.49
未分配利润		374,569,742.91	400,609,332.83
所有者权益（或股东权益）合计		1,300,383,650.68	1,233,926,574.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,542,201,680.17	1,486,702,675.97

公司负责人：李明焱主管会计工作负责人：傅华平会计机构负责人：傅华平

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		317,492,412.08	236,221,528.23
其中：营业收入	七、58	317,492,412.08	236,221,528.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		274,110,821.39	209,755,043.58
其中：营业成本	七、58	55,057,847.92	41,766,736.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、59	4,189,283.29	2,793,373.09
销售费用	七、60	159,462,009.44	107,988,867.24
管理费用	七、61	36,337,797.55	36,487,368.02
研发费用	七、62	21,692,184.33	21,493,652.45
财务费用	七、63	-2,628,301.14	-774,953.79
其中：利息费用	七、63	6,330,661.77	1,426,737.64
利息收入	七、63	9,106,157.47	2,327,929.46
加：其他收益	七、64	7,723,056.47	9,334,713.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、65	4,016,155.83	6,175,502.81

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、65	-391,562.77	-260,674.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、68	1,239,172.11	1,302,660.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、70	37,634.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,397,609.83	43,279,360.91
加：营业外收入	七、71	79,066.47	134,407.31
减：营业外支出	七、72	1,867,378.92	1,153,277.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,609,297.38	42,260,490.73
减：所得税费用	七、73	-386,818.82	-90,405.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,996,116.20	42,350,896.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,996,116.20	42,350,896.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,996,116.20	42,350,896.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		3,256,231.86	-8,745,003.21
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		3,256,231.86	-8,745,003.21
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合			

收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,252,348.06	33,605,893.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,252,348.06	33,605,893.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.37	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.37	0.29

公司负责人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	120,480,569.59	93,944,324.79
减：营业成本	十七、4	49,275,452.24	40,097,648.65
税金及附加		1,701,542.66	895,087.44
销售费用		20,760,017.58	13,313,890.84
管理费用		13,538,757.63	10,840,692.44
研发费用		7,826,588.55	12,563,475.83
财务费用		2,988,491.08	373,196.32
其中：利息费用		6,005,607.91	1,426,737.64
利息收入		3,046,965.46	1,076,384.86
加：其他收益		4,648,455.76	7,039,262.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,469,896.99	1,968,015.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-635,667.85	-171,831.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,417,484.70	-7,622,275.89

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,090,587.90	17,245,334.75
加：营业外收入		6,303.56	46,869.27
减：营业外支出		1,250,185.19	460,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,846,706.27	16,832,204.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,846,706.27	16,832,204.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,846,706.27	16,832,204.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		19,846,706.27	16,832,204.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	七、79	373,514,276.17	281,610,185.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	45,830,842.95	32,445,004.66
经营活动现金流入小计		419,345,119.12	314,055,189.95
购买商品、接受劳务支付的现金	七、79	37,423,057.78	35,448,394.93
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	七、79	60,475,543.75	51,051,405.68
支付的各项税费	七、79	30,915,668.16	24,692,607.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	148,378,629.70	104,701,005.59
经营活动现金流出小计		277,192,899.39	215,893,413.29
经营活动产生的现金流量净额		142,152,219.73	98,161,776.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	七、79	52,000,000.00	324,380,000.00
取得投资收益收到的现金	七、79	4,716,816.63	6,470,367.56
处置固定资产、无形资产和其	七、79	55,000.00	

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,771,816.63	330,850,367.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、79	58,672,368.72	27,034,203.09
投资支付的现金	七、79	57,000,000.00	348,520,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,672,368.72	375,554,203.09
投资活动产生的现金流量净额		-58,900,552.09	-44,703,835.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	七、79		350,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			350,990,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	七、79	46,307,337.85	48,570,302.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、79	4,761,911.33	9,136,030.80
筹资活动现金流出小计		51,069,249.18	57,706,333.13
筹资活动产生的现金流量净额		-51,069,249.18	293,283,666.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		32,182,418.46	346,741,608.00
加：期初现金及现金等价物余额		669,248,336.21	205,623,757.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		701,430,754.67	552,365,365.44

公司负责人：李明焱主管会计工作负责人：傅华平会计机构负责人：傅华平

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,773,444.60	159,621,692.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,486,578.80	31,914,609.52
经营活动现金流入小计		133,260,023.40	191,536,301.80
购买商品、接受劳务支付的现金		32,727,927.70	32,968,506.16
支付给职工及为职工支付的现金		16,360,965.10	13,537,887.80
支付的各项税费		3,863,170.94	905,154.21
支付其他与经营活动有关的现金		35,952,374.48	31,415,932.20
经营活动现金流出小计		88,904,438.22	78,827,480.37
经营活动产生的现金流量净额		44,355,585.18	112,708,821.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	225,880,000.00
取得投资收益收到的现金		2,259,727.40	2,172,647.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,259,727.40	228,052,647.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,191,761.49	10,661,174.20
投资支付的现金		58,000,000.00	330,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,191,761.49	341,181,174.20
投资活动产生的现金流量净额		-15,932,034.09	-113,128,526.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			350,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		42,000,000.00	6,730,202.77
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	357,720,202.77
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		46,289,853.66	48,570,302.33

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		33,674,873.50	233,366,233.57
筹资活动现金流出小计		79,964,727.16	281,936,535.90
筹资活动产生的现金流量净额		-37,964,727.16	75,783,666.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,541,176.07	75,363,961.76
加：期初现金及现金等价物余额		270,873,955.65	90,836,020.53
六、期末现金及现金等价物余额		261,332,779.58	166,199,982.29

公司负责人：李明焱主管会计工作负责人：傅华平会计机构负责人：傅华平



## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2021年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或 股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	148,010,571.00	43,509,492.46	768,816,794.48	194,123,612.49	24,046,848.52	67,103,996.49	468,942,036.42	1,326,306,126.88		1,326,306,126.88
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	148,010,571.00	43,509,492.46	768,816,794.48	194,123,612.49	24,046,848.52	67,103,996.49	468,942,036.42	1,326,306,126.88		1,326,306,126.88
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	3,610,768.00	-19,862,939.21	106,515,895.56	-2,232,941.48	3,256,231.86		9,109,820.01	104,862,717.70		104,862,717.70
（一）综合收益总 额					3,256,231.86		54,996,116.20	58,252,348.06		58,252,348.06
（二）所有者投入 和减少资本	3,610,768.00	-19,862,939.21	106,515,895.56	-1,897,404.00				92,161,128.35		92,161,128.35
1. 所有者投入的 普通股										
2. 其他权益工具 持有者投入资本			103,943,946.48					103,943,946.48		103,943,946.48
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额	3,689,368.00		4,390,753.08					8,080,121.08		8,080,121.08
4. 其他	-78,600.00	-19,862,939.21	-1,818,804.00	-1,897,404.00				-19,862,939.21		-19,862,939.21
（三）利润分配				-335,537.48			-45,886,296.19	-45,550,758.71		-45,550,758.71

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配				-396,452.48			-45,947,211.19	-45,550,758.71	-45,550,758.71
4. 其他				60,915.00			60,915.00		
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	151,621,339.00	23,646,553.25	875,332,690.04	191,890,671.01	27,303,080.38	67,103,996.49	478,051,856.43	1,431,168,844.58	1,431,168,844.58

项目	2020 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	实收资本(或股 本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	143,871,604.00		633,561,264.97	68,603,525.20	29,935,433.22	58,536,910.66	375,167,816.80	1,172,469,504.45		1,172,469,504.45
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	143,871,604.00		633,561,264.97	68,603,525.20	29,935,433.22	58,536,910.66	375,167,816.80	1,172,469,504.45		1,172,469,504.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-348,220.00	67,719,054.42	6,243,952.96	-9,026,561.70	-8,745,003.21		-7,019,936.80	66,876,409.07		66,876,409.07
(一)综合收益总额					-8,745,003.21		42,350,896.43	33,605,893.22		33,605,893.22
(二)所有者投入和减少资本	-348,220.00	67,719,054.42	6,243,952.96	-8,226,030.80				81,840,818.18		81,840,818.18
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本		67,719,054.42						67,719,054.42		67,719,054.42
3.股份支付计入所有者权益的金额			14,121,763.76					14,121,763.76		14,121,763.76
4.其他	-348,220.00		-7,877,810.80	-8,226,030.80						
(三)利润分配				-800,530.90			-49,370,833.23	-48,570,302.33		-48,570,302.33

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配				-945,265.50			-49,515,567.83	-48,570,302.33		-48,570,302.33
4. 其他				144,734.60			144,734.60			
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	143,523,384.00	67,719,054.42	639,805,217.93	59,576,963.50	21,190,430.01	58,536,910.66	368,147,880.00	1,239,345,913.52		1,239,345,913.52

公司负责人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2021年半年度						
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	148,010,571.00	43,509,492.46	768,816,794.48	194,123,612.49	67,103,996.49	400,609,332.83	1,233,926,574.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	148,010,571.00	43,509,492.46	768,816,794.48	194,123,612.49	67,103,996.49	400,609,332.83	1,233,926,574.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,610,768.00	-19,862,939.21	106,515,895.56	-2,232,941.48		-26,039,589.92	66,457,075.91
（一）综合收益总额						19,846,706.27	19,846,706.27
（二）所有者投入和减少资本	3,610,768.00	-19,862,939.21	106,515,895.56	-1,897,404.00			92,161,128.35
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,689,368.00	-19,862,939.21	103,943,946.48				87,770,375.27
3. 股份支付计入所有者权益的金额			4,390,753.08				4,390,753.08
4. 其他	-78,600.00		-1,818,804.00	-1,897,404.00			
（三）利润分配				-335,537.48		-45,886,296.19	-45,550,758.71
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配				-396,452.48		-45,947,211.19	-45,550,758.71
3. 其他				60,915.00		60,915.00	
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							

(六) 其他							
四、本期期末余额	151,621,339.00	23,646,553.25	875,332,690.04	191,890,671.01	67,103,996.49	374,569,742.91	1,300,383,650.68

项目	2020 年半年度						
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	143,871,604.00		633,561,264.97	68,603,525.20	58,536,910.66	372,876,393.59	1,140,242,648.02
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	143,871,604.00		633,561,264.97	68,603,525.20	58,536,910.66	372,876,393.59	1,140,242,648.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-348,220.00	67,719,054.42	6,243,952.96	-9,026,561.70		-32,538,629.21	50,102,719.87
(一) 综合收益总额						16,832,204.02	16,832,204.02
(二) 所有者投入和减少资本	-348,220.00	67,719,054.42	6,243,952.96	-8,081,296.20			81,696,083.58
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本		67,719,054.42					67,719,054.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额			14,121,763.76				14,121,763.76
4. 其他	-348,220.00		-7,877,810.80	-8,081,296.20			-144,734.60
(三) 利润分配				-945,265.50		-49,370,833.23	-48,425,567.73
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配				-945,265.50		-49,515,567.83	-48,570,302.33
3. 其他						144,734.60	144,734.60
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							

1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	143,523,384.00	67,719,054.42	639,805,217.93	59,576,963.50	58,536,910.66	340,337,764.38	1,190,345,367.89

公司负责人：李明焱主管会计工作负责人：傅华平会计机构负责人：傅华平

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江寿仙谷医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 6 月 27 日经金华市工商行政管理局第 330723000011204 号文批准，由浙江寿仙谷投资管理有限公司和李振皓、郑化先、李振宇、谢华宝、孙树林、李建森、孙科、徐涛 8 位自然人共同发起设立的股份有限公司，注册资本为 8,955.25 万元（每股面值人民币 1 元）。2017 年 4 月 14 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]520 号文件核准首次公开发行人民币普通股 3,495 万股，于 2017 年 5 月 10 日在上海证券交易所上市，注册资本 13,980 万元，并于 2017 年 7 月 5 日完成工商变更登记。公司的统一社会信用代码为 91330700147493495C。公司所属行业为医药制造业。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 151,621,339 股，注册资本为 151,621,339 元。注册地：浙江省武义县壶山街道商城路 10 号。

本公司主要经营活动为：药品经营、中医科服务（以上经营范围仅限分支机构经营）；定型包装食品销售；食用菌菌种批发；含茶制品及代用茶（代用茶）、炒货食品及坚果制品（烘炒类）、蔬菜制品[食用菌制品（干制食用菌）]生产；中药(国家法律、法规禁止或限制的除外)研究；原生中药材（除麻醉药品药用原植物、甘草、麻黄草）、蔬菜、水果、食用菌种植、收购、销售；初级食用农副产品分装；食用菌种植技术培训、咨询；旅游资源管理；货物与技术进出口业务，谷物、薯类的种植、销售；化妆品、食品、药品的检测服务；非医疗性健康知识咨询服务；化妆品、洗涤用品的销售；糕点加工；水产品的养殖、加工、销售；营利性医疗机构筹建（限分支机构凭许可证经营）。

本公司的母公司为浙江寿仙谷投资管理有限公司，本公司的实际控制人为李明焱、朱惠照、李振皓、李振宇。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 24 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
金华寿仙谷药业有限公司
武义寿仙谷中药饮片有限公司
杭州寿仙谷健康管理有限公司
北京寿仙谷健康科技有限公司
苏州寿仙谷药房有限公司
上海寿仙谷生物科技有限公司
南京寿仙谷健康科技有限公司



武义寿仙谷大药房连锁有限公司
浙江寿仙谷珍稀植物药研究院
金华市寿仙谷网络科技有限公司
金华市康寿制药有限公司
浙江寿仙谷植物药研究院有限公司
温州温鹤金仙制药有限公司
浙江寿仙谷智慧健康发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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》的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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

√适用 □不适用

### （1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### （2） 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ③ 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、21、长期股权投资”。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### (1)、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (2)、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已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；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。



**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**13. 应收款项融资**适用 不适用**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**15. 存货**适用 不适用**(1)、存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、发出商品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。。

**(2)、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**(3)、不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**(4)、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1)、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2)、初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3)、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，除非投资符合持有待售的条件。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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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应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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-30	0%、5%	3.17%-20.00%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(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。

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

**(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

**(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用  不适用

(1) 本公司根据持有目的及经济利益实现方式的不同，将生物资产划分为生产性生物资产和消耗性生物资产。

(2) 生物资产按成本进行初始计量。

(3) 本公司的生产性生物资产主要为铁皮石斛，其成本按照达到预定生产经营目的前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用产量法，公司根据生产性生物资产自身的生长特点，确定其预计总产量和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的预计总产量、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异，进行相应的调整。

(4) 本公司的消耗性生物资产主要为灵芝、水稻、西红花、杭白菊等，公司视消耗性生物资产为存货进行核算。其成本按照各种生物资产种植过程中发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工及其他费用等。

(5) 生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### ①无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10年	年限平均法	
药品专有技术	10年	年限平均法	
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	土地权证

无使用寿命不确定的无形资产情况。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

#### ①、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### ②、开发阶段支出资本化的具体条件

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

i 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；

ii 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

iii 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



iv 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；

v 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

(3) 自建大棚及喷灌设备等根据相关资产达到可使用状态后按5年平均摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，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

√适用 □不适用

本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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司无其他长期职工福利。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予

新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

①买断式经销模式收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据时确认收入。

②代销模式收入确认原则：公司与代销商签订合同，约定商品在代销商销售商品后结算，公司取得代销商销售对账单时确认收入。

③零售模式收入确认原则：公司在收到客户款项（或取得收款权利）并同时交予商品时确认收入。

④网络销售收入确认原则：公司在确认客户已签收商品时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1)、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### (2)、确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

##### (3)、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1)、本公司作为承租人

##### ①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、(30)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## ④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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



## 2)、本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### ② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

回购本公司股份。

1、本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

2、公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

3、库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)		
	科目	合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	预付款项	-1,871,946.52	-18,193.84
	长期待摊费用	-97,200.00	-97,200.00
	使用权资产	19,770,287.02	7,930,126.32
	租赁负债	13,944,072.48	6,705,918.54
	一年到期的非流动负债	3,857,068.02	1,108,813.94

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	669,248,336.21	669,248,336.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	70,072,278.27	70,072,278.27	
应收款项融资	11,721,657.75	11,721,657.75	
预付款项	15,921,181.73	14,049,235.21	-1,871,946.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,531,988.64	2,531,988.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	99,377,451.29	99,377,451.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,930,292.57	3,930,292.57	
流动资产合计	922,803,186.46	920,931,239.94	-1,871,946.52
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,845,099.04	5,845,099.04	
其他权益工具投资	61,186,951.08	61,186,951.08	
其他非流动金融资产	15,089,676.89	15,089,676.89	
投资性房地产	212,608,611.67	212,608,611.67	
固定资产	198,849,410.97	198,849,410.97	
在建工程	155,859,253.15	155,859,253.15	
生产性生物资产	18,947,329.67	18,947,329.67	
油气资产			
使用权资产		19,770,287.02	19,770,287.02
无形资产	78,576,530.79	78,576,530.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,730,192.83	27,632,992.83	-97,200.00
递延所得税资产	1,041,804.63	1,041,804.63	
其他非流动资产	1,044,978.48	1,044,978.48	
非流动资产合计	776,779,839.20	796,452,926.22	19,673,087.02
资产总计	1,699,583,025.66	1,717,384,166.16	17,801,140.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	90,183,378.08	90,183,378.08	
预收款项			
合同负债	7,715,167.21	7,715,167.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,236,860.85	23,236,860.85	
应交税费	6,982,341.04	6,982,341.04	
其他应付款	6,597,977.05	6,597,977.05	
其中：应付利息			
应付股利	881,777.29	881,777.29	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,857,068.02	3,857,068.02
其他流动负债	29,978,741.84	29,978,741.84	
流动负债合计	164,694,466.07	168,551,534.09	3,857,068.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券	188,126,311.20	188,126,311.20	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,944,072.48	13,944,072.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,120,771.07	16,120,771.07	
递延所得税负债	4,335,350.44	4,335,350.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	208,582,432.71	222,526,505.19	13,944,072.48
负债合计	373,276,898.78	391,078,039.28	17,801,140.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	148,010,571.00	148,010,571.00	
其他权益工具	43,509,492.46	43,509,492.46	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	768,816,794.48	768,816,794.48	
减：库存股	194,123,612.49	194,123,612.49	
其他综合收益	24,046,848.52	24,046,848.52	
专项储备			
盈余公积	67,103,996.49	67,103,996.49	
一般风险准备			
未分配利润	468,942,036.42	468,942,036.42	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,326,306,126.88	1,326,306,126.88	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,326,306,126.88	1,326,306,126.88	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,699,583,025.66	1,717,384,166.16	17,801,140.50

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	270,873,955.65	270,873,955.65	
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,608,499.15	2,608,499.15	
应收款项融资			
预付款项	8,174,221.35	8,156,027.51	-18,193.84
其他应收款	209,653,550.82	209,653,550.82	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	16,574,838.76	16,574,838.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,060,420.60	3,060,420.60	
流动资产合计	560,945,486.33	560,927,292.49	-18,193.84
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	544,774,706.92	544,774,706.92	
其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他非流动金融资产	15,089,676.89	15,089,676.89	
投资性房地产	277,763,938.85	277,763,938.85	
固定资产	24,353,044.47	24,353,044.47	
在建工程	12,643,320.05	12,643,320.05	
生产性生物资产	18,947,329.67	18,947,329.67	
油气资产			
使用权资产		7,930,126.32	7,930,126.32
无形资产	5,247,317.85	5,247,317.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	24,690,169.94	24,592,969.94	-97,200.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	747,685.00	747,685.00	
非流动资产合计	925,757,189.64	933,590,115.96	7,832,926.32
资产总计	1,486,702,675.97	1,494,517,408.45	7,814,732.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,589,271.56	17,589,271.56	
预收款项			
合同负债	1,239,302.25	1,239,302.25	
应付职工薪酬	6,073,136.79	6,073,136.79	
应交税费	116,046.81	116,046.81	
其他应付款	1,512,368.10	1,512,368.10	
其中：应付利息			
应付股利	881,777.29	881,777.29	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,108,813.94	1,108,813.94
其他流动负债	29,239,690.43	29,239,690.43	
流动负债合计	55,769,815.94	56,878,629.88	1,108,813.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	188,126,311.20	188,126,311.20	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		6,705,918.54	6,705,918.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,879,974.06	8,879,974.06	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	197,006,285.26	203,712,203.80	6,705,918.54
负债合计	252,776,101.20	260,590,833.68	7,814,732.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	148,010,571.00	148,010,571.00	
其他权益工具	43,509,492.46	43,509,492.46	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	768,816,794.48	768,816,794.48	
减：库存股	194,123,612.49	194,123,612.49	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,103,996.49	67,103,996.49	
未分配利润	400,609,332.83	400,609,332.83	
所有者权益（或股东权益）合计	1,233,926,574.77	1,233,926,574.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,486,702,675.97	1,494,517,408.45	7,814,732.48

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%(注 1)
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%、5%(注 2)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、0%(注 3)
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%(注 2)
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%(注 2)

注 1：本公司、子公司武义寿仙谷中药饮片有限公司、金华寿仙谷药业有限公司、杭州寿仙谷健康管理有限公司、武义寿仙谷大药房连锁有限公司、金华市寿仙谷网络科技有限公司、上海寿仙谷生物科技有限公司、苏州寿仙谷药房有限公司、金华市康寿制药有限公司、浙江寿仙谷植物药研究院有限公司和浙江寿仙谷智慧健康发展有限公司根据销售额的 13%、9%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；北京寿仙谷健康科技有限公司、南京寿仙谷健康科技有限公司、浙江寿仙谷珍稀植物药研究院和温州温鹤金仙制药有限公司为小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率；公司及子公司房屋租赁业务选择简易计税方法，适用 5%的征收率计缴增值税；公司及子公司理财产品利息收入适用 6%的税率计缴增值税。

注 2：本公司及各子公司（除杭州寿仙谷健康管理有限公司、北京寿仙谷健康科技有限公司、南京寿仙谷健康科技有限公司、苏州寿仙谷药房有限公司、上海寿仙谷生物科技有限公司、浙江寿仙谷植物药研究院有限公司和浙江寿仙谷智慧健康发展有限公司外）的城建税、教育费附加和地方教育费附加分别按应缴流转税税额的 5%、3%、2%计缴；子公司杭州寿仙谷健康管理有限公司、北京寿仙谷健康科技有限公司、南京寿仙谷健康科技有限公司、苏州寿仙谷药房有限公司、上海寿仙谷生物科技有限公司、浙江寿仙谷植物药研究院有限公司和浙江寿仙谷智慧健康发展有限公司的城建税、教育费附加和地方教育费附加分别按应缴流转税税额的 7%、3%、2%计缴；

注 3：本公司及子公司金华寿仙谷药业有限公司按 15%的税率计缴；杭州寿仙谷健康管理有限公司、北京寿仙谷健康科技有限公司、苏州寿仙谷药房有限公司、上海寿仙谷生物科技有限公司、南京寿仙谷健康科技有限公司、武义寿仙谷大药房连锁有限公司、金华市寿仙谷网络科技有限公司、金华市康寿制药有限公司、浙江寿仙谷植物药研究院有限公司、浙江寿仙谷珍稀植物药研究院按 20%的税率计缴；其他各公司按法定税率 25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### （1）、增值税：

本公司：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，公司本期自产自销初级农产品免征增值税。

### （2）、企业所得税：

①本公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司享受药用植物的种植所得免征企业所得税的税收优惠政策；根据财政部、国家税务总局《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），公司药用植物初加工项目销售收入免征企业所得税。

②本公司：公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业重新认定，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，公司本期企业所得税按应纳税所得额的 15%税率预缴。

③武义寿仙谷中药饮片有限公司：根据财政部、国家税务总局《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），公司药用植物初加工项目销售收入免征企业所得税。

④金华寿仙谷药业有限公司：公司于2020年12月通过高新技术企业重新认定，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，公司本期企业所得税按应纳税所得额的15%税率预缴。

⑤杭州寿仙谷健康管理有限公司、北京寿仙谷健康科技有限公司、苏州寿仙谷药房有限公司、上海寿仙谷生物科技有限公司、南京寿仙谷健康科技有限公司、武义寿仙谷大药房连锁有限公司、金华市寿仙谷网络科技有限公司、金华市康寿制药有限公司、浙江寿仙谷植物药研究院有限公司、浙江寿仙谷珍稀植物药研究院：根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,026.46	47,535.95
银行存款	697,983,571.53	666,989,630.18
其他货币资金	3,413,156.68	2,211,170.08
合计	701,430,754.67	669,248,336.21
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
债务工具投资	55,000,000.00	50,000,000.00
合计	55,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：



适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	43,240,883.76
1 至 2 年	1,106,291.39
2 至 3 年	453,973.49
3 至 4 年	199,933.09
4 至 5 年	430,371.00
合计	45,431,452.73

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	430,371.00	0.94	430,371.00	100.00	0.00	430,371.00	0.58	430,371.00	100.00	
其中：										
单项应收账款	430,371.00	0.94	430,371.00	100.00	0.00	430,371.00	0.58	430,371.00	100.00	
按组合计提坏账准备	45,001,081.73	99.06	2,463,434.60	5.47	42,537,647.13	73,904,149.92	99.42	3,831,871.65	5.18	
其中：										
账龄组合	45,001,081.73	99.06	2,463,434.60	5.47	42,537,647.13	73,904,149.92	99.42	3,831,871.65	5.18	
合计	45,431,452.73	/	2,893,805.60	/	42,537,647.13	74,334,520.92	/	4,262,242.65	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朱福金	430,371.00	430,371.00	100.00	预计无法收回
合计	430,371.00	430,371.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,240,883.76	2,162,044.21	5
1至2年	1,106,291.39	110,629.15	10
2至3年	453,973.49	90,794.69	20
3至4年	199,933.09	99,966.55	50
合计	45,001,081.73	2,463,434.60	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收计提	4,262,242.65	-1,368,437.05				2,893,805.60
合计	4,262,242.65	-1,368,437.05				2,893,805.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江九欣医药有限公司	3,958,303.00	8.71	197,915.15
杭州方回春堂集团有限公司	3,532,411.15	7.78	176,775.94
杭州胡庆余堂国药号药材有限公司	2,632,689.00	5.79	131,634.45
杭州海王星辰健康药房有限公司	1,454,644.40	3.20	72,732.22
上海第一医药股份有限公司	1,356,795.00	2.99	67,839.75
合计	12,934,842.55	28.47%	646,897.51

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,691,493.41	11,721,657.75
合计	13,691,493.41	11,721,657.75

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	11,721,657.75	14,165,750.91	12,195,915.25	13,691,493.41	
合计	11,721,657.75	14,165,750.91	12,195,915.25	13,691,493.41	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,618,260.86	96.19	15,642,732.26	98.25
1至2年	104,500.00	1.05	2,153.92	0.01
2至3年	210,000.00	2.10	210,000.00	1.32
3年以上	66,295.55	0.66	66,295.55	0.42
合计	9,999,056.41	100.00	15,921,181.73	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新华通讯社新闻信息中心	1,415,094.34	14.15
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	977,651.25	9.78
杭州明萍广告有限公司	807,783.05	8.08

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
广西京东拓先电子商务有限公司	542,529.24	5.43
东北林业大学	450,000.00	4.50
合计	4,193,057.88	41.93

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,341,641.24	2,531,988.64
合计	3,341,641.24	2,531,988.64

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	2,513,206.86
1至2年	452,995.00
2至3年	273,207.00
3至4年	612,288.91
4至5年	108,445.85
5年以上	508,444.35
合计	4,468,587.97

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,805,390.16	2,693,786.99
备用金及其他	1,663,197.81	835,883.44
合计	4,468,587.97	3,529,670.43

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	997,681.79			997,681.79
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,264.94			129,264.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,126,946.73			1,126,946.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	997,681.79	129,264.94				1,126,946.73
合计	997,681.79	129,264.94				1,126,946.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司	其他	478,206.30	1年以内	10.70	23,910.31
杭州未来科技城资产管理有限公司	保证金	395,445.80	243,145.8元1年以内, 152300元1-2年	8.85	27,387.29
广西京东拓先电子商务有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	6.71	15,000.00
周小洁	备用金	270,000.00	1年以内	6.04	13,500.00
中国石油化工股份有限公司	其他	199,818.38	1年以内	4.47	9,990.92
合计	/	1,643,470.48	/	36.77	89,788.52

#### (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,408,861.99		14,408,861.99	9,884,335.58		9,884,335.58
在产品	32,499,692.66		32,499,692.66	43,454,744.19		43,454,744.19
库存商品	25,905,570.83		25,905,570.83	30,158,942.17		30,158,942.17
周转材料	6,880,406.15		6,880,406.15	8,134,351.92		8,134,351.92
消耗性生物资产	59,088,258.46		59,088,258.46	70,333.54		70,333.54
合同履约成本						
发出商品	9,221,675.71		9,221,675.71	7,570,741.84		7,570,741.84
委托加工物资	61,036.49		61,036.49	104,002.05		104,002.05
合计	148,065,502.29		148,065,502.29	99,377,451.29		99,377,451.29

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用



**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	1,945,072.82	3,930,292.57
合计	1,945,072.82	3,930,292.57

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
一、合营企业					
杭州好经网络科技有限公司	2,086,151.17	-524,581.49		1,561,569.68	
小计	2,086,151.17	-524,581.49		1,561,569.68	
二、联营企业					
金华庆余寿仙谷国药有限公司	1,327,926.31	182,215.74		1,510,142.05	
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	398,224.32	-26,572.03		371,652.29	
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	314,572.54	38,899.37		353,471.91	
浙江老字号新信息科技有限公司	1,360,619.23	-36,733.02		1,323,886.21	
浙江仟稼汇生物科技有限公司	357,605.47	-123,413.70		234,191.77	
小计	3,758,947.87	34,396.36		3,793,344.23	
合计	5,845,099.04	-490,185.13		5,354,913.91	

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
浙江武义农村商业银行股份有限公司	62,294,666.29	58,507,088.39
浙江武义中银富登村镇银行有限责任公司	1,016,653.34	979,862.69
浙江浙商健投资资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
华琳通健康产业研究院无锡有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州寿仙谷健康药房连锁有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	65,011,319.63	61,186,951.08

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江武义农村商业银行股份有限公司	2,695,006.27	32,689,914.17				
浙江武义中银富登村镇银行有限责任公司			-483,346.66			
浙江浙商健投资资产管理有限公司						
华琳通健康产业研究院无锡有限公司						
杭州寿仙谷健康药房连锁有限公司						

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	15,089,676.89	15,089,676.89
合计	15,089,676.89	15,089,676.89

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	254,413,707.17	755,265.76	255,168,972.93
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	254,413,707.17	755,265.76	255,168,972.93
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	41,895,915.12	664,446.14	42,560,361.26
2.本期增加金额	4,875,761.28	3,870.12	4,879,631.40
(1) 计提或摊销	4,875,761.28	3,870.12	4,879,631.40
3.本期减少金额			
4.期末余额	46,771,676.40	668,316.26	47,439,992.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	207,642,030.77	86,949.50	207,728,980.27
2.期初账面价值	212,517,792.05	90,819.62	212,608,611.67

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	360,392,071.35	198,849,410.97
固定资产清理		
合计	360,392,071.35	198,849,410.97

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	194,113,687.37	87,418,288.32	13,190,994.45	20,650,590.20	315,373,560.34
2.本期增加金额	158,632,203.38	11,270,159.58	721,377.01	2,702,005.87	173,325,745.84
(1) 购置		3,136,420.48	721,377.01	2,516,622.87	6,374,420.36
(2) 在建工程转入	158,632,203.38	8,133,739.10		185,383.00	166,951,325.48
3.本期减少金额			315,992.00		315,992.00
(1) 处置或报废			315,992.00		315,992.00

(2)转入投资性房地 地产					
4.期末余额	352,745,890.75	98,688,447.90	13,596,379.46	23,352,596.07	488,383,314.18
二、累计折旧					
1.期初余额	59,259,071.16	33,560,000.65	9,051,026.66	14,654,050.90	116,524,149.37
2.本期增加金额	5,387,452.24	4,643,322.70	890,132.85	846,378.07	11,767,285.86
(1) 计提	5,387,452.24	4,643,322.70	890,132.85	846,378.07	11,767,285.86
3.本期减少金额			300,192.40		300,192.40
(1) 处置或报废			300,192.40		300,192.40
4.期末余额	64,646,523.40	38,203,323.35	9,640,967.11	15,500,428.97	127,991,242.83
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	288,099,367.35	60,485,124.55	3,955,412.35	7,852,167.10	360,392,071.35
2.期初账面价值	134,854,616.21	53,858,287.67	4,139,967.79	5,996,539.30	198,849,410.97

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,253,602.23	155,859,253.15

工程物资		
合计	8,253,602.23	155,859,253.15

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药饮片生产线建设项目				139,578,135.36		139,578,135.36
白姆基地二区整体提升工程	2,382,467.25		2,382,467.25	12,643,320.05		12,643,320.05
寿仙谷健康产业园保健食品建设项目	4,660,642.90		4,660,642.90			
其他零星工程	1,210,492.08		1,210,492.08	3,637,797.74		3,637,797.74
合计	8,253,602.23		8,253,602.23	155,859,253.15		155,859,253.15

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药饮片生产线建设项目	151,656,000.00	139,578,135.36	25,915,209.72	165,493,345.08	0.00	100	100%		募集资金
寿仙谷健康产业园保健食品建设项目	170,725,871.00		4,660,642.90		4,660,642.90	2.73	2.73%		募集资金
合计	322,381,871.00	139,578,135.36	30,575,852.62	165,493,345.08	4,660,642.90	/	/	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	种植业		合计
	铁皮石斛	其他	
一、账面原值			
1.期初余额	26,656,894.54	213,926.76	26,870,821.30
2.本期增加金额	4,863,599.92	2,604.87	4,866,204.79
(1)外购			
(2)自行培育	4,863,599.92	2,604.87	4,866,204.79
3.本期减少金额	74,169.87		74,169.87
(1)处置			
(2)其他	74,169.87		74,169.87
4.期末余额	31,446,324.59	216,531.63	31,662,856.22
二、累计折旧			
1.期初余额	7,923,451.63	40.00	7,923,491.63
2.本期增加金额	3,314,474.10		3,314,474.10
(1)计提	3,314,474.10		3,314,474.10
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	11,237,925.73	40.00	11,237,965.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,208,398.86	216,491.63	20,424,890.49
2.期初账面价值	18,733,442.91	213,886.76	18,947,329.67

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,770,287.02	19,770,287.02
2.本期增加金额	1,288,758.04	1,288,758.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,059,045.06	21,059,045.06
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,392,891.34	2,392,891.34
(1)计提	2,392,891.34	2,392,891.34
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,392,891.34	2,392,891.34
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	18,666,153.72	18,666,153.72
2.期初账面价值	19,770,287.02	19,770,287.02

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	药品专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	67,811,606.28	4,040,987.98	25,950,776.00	97,803,370.26
2.本期增加金额	832,969.22	3,000.00	78,450.00	914,419.22
(1)购置	832,969.22	3,000.00	78,450.00	914,419.22
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	68,644,575.50	4,043,987.98	26,029,226.00	98,717,789.48
二、累计摊销				



1.期初余额	8,266,026.82	1,601,265.16	9,359,547.49	19,226,839.47
2.本期增加金额	685,730.16	473,869.23	1,305,383.70	2,464,983.09
(1) 计提	685,730.16	473,869.23	1,305,383.70	2,464,983.09
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	8,951,756.98	2,075,134.39	10,664,931.19	21,691,822.56
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	59,692,818.52	1,968,853.59	15,364,294.81	77,025,966.92
2.期初账面价值	59,545,579.46	2,439,722.82	16,591,228.51	78,576,530.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	27,473,476.68	12,911,073.29		5,283,752.20	35,100,797.77
周转器具及其他	159,516.15	845,671.98		58,461.09	946,727.04
合计	27,632,992.83	13,756,745.27		5,342,213.29	36,047,524.81

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	1,416,681.69	212,502.24	1,661,524.48	249,228.67
股份支付费用	8,379,040.40	1,256,856.06	5,283,839.70	792,575.96
合计	9,795,722.09	1,469,358.30	6,945,364.18	1,041,804.63

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	32,689,914.17	4,903,487.13	28,902,336.27	4,335,350.44
合计	32,689,914.17	4,903,487.13	28,902,336.27	4,335,350.44

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		

坏账准备	2,604,070.64	3,598,399.96
期末累计未兑现销售积分	1,415,666.66	1,428,344.28
其他权益工具投资公允价值变动	483,346.66	520,137.31
其他非流动金融资产公允价值变动	4,910,323.11	4,910,323.11
合计	9,413,407.07	10,457,204.66

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及其他长期资产款项	17,567,962.54		17,567,962.54	1,044,978.48		1,044,978.48
合计	17,567,962.54		17,567,962.54	1,044,978.48		1,044,978.48

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	78,841,026.03	16,264,969.59
应付广告宣传费	34,161,000.00	25,611,790.20
应付工程款	41,310,293.77	34,856,515.04
应付设备款	2,729,464.84	7,959,504.66
应付其他款项	5,375,659.02	5,490,598.59
合计	162,417,443.66	90,183,378.08

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,251,337.39	6,286,822.93
期末累计未兑现销售积分	1,404,687.84	1,428,344.28
合计	8,656,025.23	7,715,167.21

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,236,216.64	54,917,554.39	59,419,545.12	18,734,225.91
二、离职后福利-设定提存计划	644.21	2,099,137.90	1,862,488.02	237,294.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,236,860.85	57,016,692.29	61,282,033.14	18,971,520.00

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,757,708.05	48,437,413.37	54,364,447.25	13,830,674.17
二、职工福利费	5,220.00	2,621,619.92	2,621,619.92	5,220.00
三、社会保险费	104,767.43	1,480,303.96	1,428,882.54	156,188.85
其中：医疗保险费	104,545.19	1,334,105.18	1,300,542.20	138,108.17
工伤保险费	6.64	96,843.33	82,568.61	14,281.36
生育保险费	215.60	49,355.45	45,771.73	3,799.32
四、住房公积金	27,415.00	797,739.20	784,328.20	40,826.00
五、工会经费和职工教育经费	3,341,106.16	1,580,477.94	220,267.21	4,701,316.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,236,216.64	54,917,554.39	59,419,545.12	18,734,225.91

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	465.08	2,025,637.87	1,796,900.80	229,202.15
2、失业保险费	179.13	73,500.03	65,587.22	8,091.94
3、企业年金缴费				
合计	644.21	2,099,137.90	1,862,488.02	237,294.09

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,804,521.44	4,564,601.43

企业所得税		1,423,972.80
个人所得税	98,396.36	159,076.79
城市维护建设税	143,576.38	228,166.83
房产税	243,302.99	330,134.43
教育费附加	84,338.68	135,837.83
土地使用税	5,113.72	10,227.44
地方教育费附加	56,206.91	90,567.49
印花税	32,670.70	39,756.00
合计	3,468,127.18	6,982,341.04

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,223,406.32	881,777.29
其他应付款	6,944,537.53	5,716,199.76
合计	8,167,943.85	6,597,977.05

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-应付股权激励对象股利	1,223,406.32	881,777.29
合计	1,223,406.32	881,777.29

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,919,820.79	1,093,600.00
代垫款及其他	4,024,716.74	4,622,599.76
合计	6,944,537.53	5,716,199.76

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	3,772,437.81	3,857,068.02
合计	3,772,437.81	3,857,068.02

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	775,208.45	760,698.28
限制性股票回购义务	26,985,102.08	29,218,043.56
合计	27,760,310.53	29,978,741.84

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	105,372,893.71	188,126,311.20

合计	105,372,893.71	188,126,311.20
----	----------------	----------------

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
寿仙转债	100	2020-06-09	6年	360,000,000.00	188,126,311.20	154,839.25	5,257,374.95	753,411.86	105,372,893.71
合计	/	/	/	360,000,000.00	188,126,311.20	154,839.25	5,257,374.95	753,411.86	105,372,893.71

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

根据相关法规和《浙江寿仙谷医药股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年6月15日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止（即2020年12月15日至2026年6月8日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息））。

持有人可在转股期间内（2020年12月15日至2026年6月8日）在上海证券交易所交易日的正常交易时间申报转股，初始转股价格28.68元/股。

公司2020年度权益分配方案为每股派送现金股利0.312元，因公司本次权益分派属于差异化权益分派，根据总股本摊薄调整后计算的每股派送现金股利为0.30元/股。调整后的转股价格为28.68元/股-0.30元/股=28.38元/股，调整后的转股价格28.38元/股于2021年6月30日开始生效。

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

期初是指2021-1-1，有余额

## 47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,885,941.28	16,368,463.01
未确认融资费用	-1,945,110.49	-2,424,390.53
合计	12,940,830.79	13,944,072.48



**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款****专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,120,771.07	7,656,870.00	2,333,916.51	21,443,724.56	
合计	16,120,771.07	7,656,870.00	2,333,916.51	21,443,724.56	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院市县级仪器设备补助	741,666.77			49,999.98	691,666.79	与资产相关
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院省级仪器设备补助	890,000.00			60,000.00	830,000.00	与资产相关
浙产特色中药材初加工基地建设项目	439,640.66			114,688.92	324,951.74	与资产相关
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设(二期)	2,022,999.94			289,000.02	1,733,999.92	与资产相关
铁皮石斛新品种选育高技术产业化示范工	3,403,125.00			168,750.00	3,234,375.00	与资产相关

程项目补助						
2018 年度第二批工业企业技术改造和两化融合等项目补助资金	299,885.32			25,704.42	274,180.90	与资产相关
灵芝孢子油精深加工产品的研发及产业化项目科技富强首批经费	79,780.86			9,972.60	69,808.26	与资产相关
2017 年国家农业综合开发产业化发展财政补助-年产 50 吨破壁灵芝孢子粉灵芝片加工扩产	3,200,000.08			199,999.98	3,000,000.10	与资产相关
关于 2018 年度第一批工业企业技术改造和两化融合等项目补助款	258,005.75			26,690.28	231,315.47	与资产相关
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院省级研究经费补助	741,666.77			49,999.98	691,666.79	与资产相关
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设	3,649,000.04			456,124.98	3,192,875.06	与资产相关
浙产特色药材质量安全控制技术研究示范-浙贝母、杭白菊、麦冬和铁皮石斛质量安全控制技术研究示范补助	49,999.88			25,000.02	24,999.86	与收益相关
灵芝、铁皮石斛功能因子挖掘、药理药效及临床功效评价项目	345,000.00			86,250.00	258,750.00	与收益相关
银锭畈 L26 大棚建设		362,900.00		42,338.31	320,561.69	与资产相关
中药材智能化种植示范基地建设补助（智能化大棚 10659）		5,437,632.00		543,763.20	4,893,868.80	与资产相关
灵芝基地大棚智能化改造升级补助（农业物联网熠优）		1,856,338.00		185,633.82	1,670,704.18	与资产相关
合计	16,120,771.07	7,656,870.00	0.00	2,333,916.51	21,443,724.56	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		可转债转股	其他	小计	
股份总数	148,010,571.00	3,689,368.00	-78,600.00	3,610,768.00	151,621,339

其他说明：

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江寿仙谷医药股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]658号）核准，公司于2020年6月9日公开发行了360万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额36,000万元，按面值发行，期限6年。本次可转债发行募集资金在扣除发行费用后将用于寿仙谷健康产业园保健食品建设项目。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]180号文同意，公司36,000万元可转换公司债券于2020年7月7日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“寿仙转债”，债券代码“113585”。寿仙转债转股期自2020年12月15日至2026年6月8日止。2021年1月1日至2021年6月30日，累计因转股形成的股份数量为3,689,368股，增加股本3,689,368元。

2、公司第三届董事会第二十一次会议决议由公司授予价格回购注销离职人员以及2020年度考核结果为“C”人员获授的78,600股限制性股票，上述限制性股票已于2021年4月2日实施注销。

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

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]658号”文核准，公司于2020年6月9日公开发行360万张可转债，每张面值100元，发行总额36,000万元，期限6年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2020]180号文同意，公司36,000.00万元可转换公司债券于2020年7月7日起在上交所挂牌交易，债券简称“寿仙转债”，债券代码“113585”。

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	2,313,000.00	43,509,492.46	1,055,930.00	19,862,939.21	1,257,070.00	23,646,553.25
合计	2,313,000.00	43,509,492.46	1,055,930.00	19,862,939.21	1,257,070.00	23,646,553.25

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢)	739,219,018.77	103,943,946.48	1,818,804.00	841,344,161.25

价)				
其他资本公积	29,597,775.71	4,390,753.08		33,988,528.79
合计	768,816,794.48	108,334,699.56	1,818,804.00	875,332,690.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、公司第三届董事会第二十一次会议于2021年2月5日审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》，公司以授予价格回购注销78,600股限制性股票，减少股本348,220.00元、减少资本公积-资本溢价（股本溢价）1,818,804.00元；
- 2、公司在上交所挂牌交易的可转换公司债券（简称“寿仙转债”）于2020年12月15日起可转股。2021年1月1日至2021年6月30日，累计转股数为3,689,368股，增加资本公积-资本溢价（股本溢价）103,943,946.48元。
- 3、本期确认股权激励费用，增加资本公积-其他资本公积4,390,753.08元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	29,218,043.56		2,232,941.48	26,985,102.08
普通股股票回购	164,905,568.93			164,905,568.93
合计	194,123,612.49		2,232,941.48	191,890,671.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、依据《寿仙谷2018年限制性股票激励计划（草案）》，公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由公司代为收取，待该部分限制性股票解除限售时返还激励对象；若该部分限制性股票未能解除限售，公司在按照本计划的规定回购该部分现金分红，等待期内本次股权激励计划授予的限制性股票所对应的现金分红减少库存股396,452.48元；
- 2、本期撤销限制性股票激励计划中预计未来不可解锁（离职或失效）的限制性股票现金股利60,915.00元，调整库存股60,915.00元。根据公司董事会决议，公司以授予价格24.14元/股回购注销78,600股限制性股票，解除回购义务减少库存股1,897,404.00元。

## 57、未分配利润

√适用 □不适用

## 58、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,316,345.39	49,873,109.57	233,427,161.96	36,632,823.54
其他业务	3,176,066.69	5,184,738.35	2,794,366.27	5,133,913.03
合计	317,492,412.08	55,057,847.92	236,221,528.23	41,766,736.57

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	

灵芝孢子粉类产品	213,170,851.15
铁皮石斛类产品	55,522,582.81
其他	48,798,978.12
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	315,067,917.18
在某一时段内确认	2,424,494.90
合计	317,492,412.08

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 59、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,187,672.38	823,379.07
教育费附加	700,091.01	488,536.32
地方教育费附加	466,727.34	325,691.17
房产税	1,633,820.25	983,159.87
土地使用税	5,794.26	15,412.25
车船使用税	7,290.00	9,480.00
印花税	186,735.74	146,164.40
环保税	1,152.31	1,550.01
合计	4,189,283.29	2,793,373.09

## 60、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	105,231,168.79	62,513,522.80
职工薪酬	27,885,148.83	23,114,287.35
业务招待费	7,932,276.58	4,443,419.33
服务费	3,833,156.15	4,890,389.24
房屋租赁费	1,618,746.20	3,134,722.08
折旧费	4,985,029.74	3,010,203.17
零星装修费	1,992,919.15	691,041.48
办公费用	1,679,520.09	1,617,447.05
其他	4,304,043.91	4,573,834.74
合计	159,462,009.44	107,988,867.24

**61、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,530,099.51	9,541,386.34
股份支付费用	4,390,753.08	14,121,763.76
折旧费	3,592,591.92	2,896,781.81
摊销费用	2,004,951.61	1,999,667.26
办公费用	1,535,650.42	1,601,730.30
零星装修费	567,755.94	473,064.38
业务招待费	1,499,956.67	828,266.30
中介服务费	683,914.61	564,332.13
其他	8,532,123.79	4,460,375.74
合计	36,337,797.55	36,487,368.02

**62、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与外部机构合作的研发费用	6,016,461.65	6,644,251.80
职工薪酬	7,478,223.13	6,544,864.22
材料成本	5,497,644.58	5,228,423.98
折旧摊销及其他	2,699,854.97	3,076,112.45
合计	21,692,184.33	21,493,652.45

**63、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,330,661.77	1,426,737.64
利息收入	-9,106,157.47	-2,327,929.46
金融机构手续费及其他	147,194.56	126,238.03
合计	-2,628,301.14	-774,953.79

**64、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,585,678.06	9,258,515.86
代扣个人所得税手续费	137,378.41	76,197.24
合计	7,723,056.47	9,334,713.10

其他说明：

## 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年院士专家工作优秀奖, 省级优秀院士专家工作站绩效考核优秀奖励		100,000.00
19 年企业参与标准化建设补助款		2,000,000.00
19 年省级工业旅游示范基地补助款		150,000.00
高活性成分灵芝优新品种选育项目补助		150,000.00
2019 年创新券补助		47,500.00
铁皮石斛等浙产道地药材评价技术研究项目补助资金		62,499.86
2019 年集中育供秧补贴		94,269.00
20 年标准化战略专项资金补助 (灵芝、铁皮石斛)		600,000.00
省市人才工程奖励补助		33,333.48
高品质绿色科技示范基地补助		250,000.00
科技局国家高企奖励		200,000.00
龙头企业公交车广告奖励		248,000.00
农产品准出体系奖励		20,000.00
省级重点实验室 2016-2018 年度绩效奖		450,000.00
2019 年省重点研发补助-灵芝、铁皮石斛功能因子挖掘、药理药效及临床功效评价		86,250.00
1018 特殊人群营养健康食品研发和浙江特殊果蔬功能因子筛选补助		37,058.82
企业人才培养补助经费		2,000.00
2018 年度特色产业建设有机农业发展奖励资金		468,685.00
浙产特色药材质量安全控制技术与示范-浙贝母、杭白菊、麦冬和铁皮石斛质量安全控制技术与示范		65,000.00
浙八味优质高效新品种选育补助款		25,000.00
浙产名药产业发展大会补助		300,000.00
浙产优势药材资源收集保存评价及利用奖励		20,000.00
浙江制造精品补助		100,000.00
最美田园奖励		10,000.00
2018 年省重点研发计划项目: 浙产特色药材质量安全控制技术与示范-“铁皮石斛、浙贝母和灵芝浙产特色药补助		40,938.54
2019 年度武义县高层次人才政府补贴		2,000.00
2019 年度武义县科技创新券补助款		2,500.00
第二批技术创新发明专利产业化项目奖励		5,000.00
第十三批市级农业龙头企业补助款		15,000.00
企业参与标准化建设补助款		300,000.00
有机农业发展补助款		10,000.00
2019 年度电子商务专项扶持资金补助		310,000.00
2019 年度拟兑现企业服务业补助		84,000.00
双职工补贴		500.00
疫情增值税减半两个月补贴		2,028.00
2019 年初算安排农业龙头企业升级奖励		30,000.00

扶贫专项资金		60,000.00
省“隐形冠军”培育企业		300,000.00
季度销售 30 万以下减免税，财税（2019）13 号		460.75
失业金发放		7,492.08
杭州市余杭区科学技术局-余杭区新型冠状--流水号 50369		200,000.00
2019 年省级专利补助	21,600.00	
2019 年度企业研发投入奖励资金补助	130,400.00	
2020 年度特色产业建设有机农业发展补助	526,875.00	
2020 年度武义县有机农业发展奖励	10,000.00	
2020 年服务业发展引导资金补助	33,500.00	
2020 年工业企业电力消费券补助	14,490.00	
2020 年农业企业品牌宣传补助	287,000.00	
2020 年浙江省标准创新贡献优秀贡献奖	-300,000.00	
2020 年种粮大户补助	51,789.60	
20 年度企业标准奖励	500,000.00	
4000 吸引外来人员缴纳社保 18400 就业补贴	22,400.00	
高校毕业生社保补贴	68,730.05	
根据财税[2018]80 号文件增值税留抵可抵减附加税	82,481.27	
灵芝、铁皮石斛功能因子挖掘、药理药效及临床功效评价	86,250.00	
农业龙头企业-农业企业形象和品牌推广补助资金	242,500.00	
水稻集中育秧补助	69,660.00	
稳岗补贴	229.06	438,552.79
武义县企业人才培养补贴	40,000.00	
浙产特色药材质量安全控制技术与示范-浙贝母、杭白菊、麦冬和铁皮石斛质量安全控制技术与示范	25,000.02	
工会筹备金	180.20	
2020 年中药材产业项目补助（灵芝、林下黄精、温郁金新种）	162,100.00	
2020 年中药材产业项目补助（日化产品开发）	210,800.00	
2020 年中药材产业项目补助（“武香牌破壁灵芝孢子粉”保健食品开发）	50,000.00	
2020 年中药材产业项目补助（杞菊地黄丸中成药产品开发）	25,000.00	
社保补贴	409.37	121,183.13
2021 年省科技发展专项资金	710,000.00	
以工代训补贴	2,500.00	
大学生就业补贴	2,617.00	
高校生一次性就业补贴	3,000.00	
武义县 100 亩铁皮石斛生态高效种植基地扩建项目		199,999.98
浙产特色中药材初加工基地建设项目补助		114,688.92



寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院市县级仪器设备补助		318,333.23
2017 年国家农业综合开发产业化发展财政补助-年产 50 吨破壁灵芝孢子粉灵芝片加工扩产	199,999.98	199,999.98
2018 年度第二批工业企业技术改造和两化融合等项目补助	25,704.42	25,704.42
2020 年燃气锅炉低氮改造补助	150,000.00	
2018 年度第一批工业企业技术改造和两化融合等项目补助	26,690.28	26,690.28
灵芝孢子油精深加工产品的研发及产业化项目科技富强首批经费	9,972.60	9,972.60
灵芝基地大棚智能化改造升级项目	185,633.82	
特色中药材智能化种植示范基地建设	543,763.20	
银锭畈 L26 大棚建设	42,338.31	
浙产特色中药材初加工基地建设项目	114,688.92	
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设	456,124.98	
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设(二期)	289,000.02	745,125.00
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院省级仪器设备补助	60,000.00	
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院市县级仪器设备补助	49,999.98	
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院省级研究经费补助	49,999.98	
海创园 2020 年第一批工作场所租金补助	286,900.00	
海创园 2020 年第一批研发投入补助	1,546,600.00	
铁皮石斛新品种选育高新技术产业示范工程项目补助	168,750.00	168,750.00
合计	7,285,678.06	9,258,515.86

## 65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-546,097.29	-260,674.53
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,450,005.70	2,695,006.27
理财产品投资收益	2,112,247.42	3,741,171.07
合计	4,016,155.83	6,175,502.81

## 66、净敞口套期收益

□适用 √不适用

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,368,437.05	-1,467,870.26
其他应收款坏账损失	129,264.94	165,209.91
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,239,172.11	-1,302,660.35

**69、资产减值损失**

□适用 √不适用

**70、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	37,634.73	
固定资产处置损失		
合计	37,634.73	

其他说明：

□适用 √不适用

**71、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	79,066.47	134,407.31	79,066.47
合计	79,066.47	134,407.31	79,066.47

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币  
计入当期非经常性损益  
的金额

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
非流动资产毁损报废损失合计	160.00	239.24	160.00
对外捐赠	1,795,000.00	1,006,077.37	1,795,000.00
其他	72,218.92	146,960.88	72,218.92
合计	1,867,378.92	1,153,277.49	1,867,378.92

**73、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,734.85	
递延所得税费用	-427,553.67	-90,405.70
合计	-386,818.82	-90,405.70

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	54,609,297.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,191,394.61
子公司适用不同税率的影响	3,920,087.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-13,263,310.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	765,009.32
所得税费用	-386,818.82

其他说明：

□适用 √不适用

**74、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57

## 75、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	24,046,848.52	3,824,368.55			568,136.69	3,256,231.86		27,303,080.38
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	24,046,848.52	3,824,368.55			568,136.69	3,256,231.86		27,303,080.38
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	24,046,848.52	3,824,368.55			568,136.69	3,256,231.86		27,303,080.38

## 76、专项储备

□适用 √不适用

## 77、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,103,996.49			67,103,996.49
合计	67,103,996.49			67,103,996.49

## 78、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	468,942,036.42	375,167,816.80

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	468,942,036.42	375,167,816.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,996,116.20	151,712,138.68
减：提取法定盈余公积		8,567,085.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,886,296.19	49,370,833.23
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	478,051,856.43	468,942,036.42

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,130,239.45	12,865,420.75
利息收入	5,779,571.76	2,327,929.46
其他	28,921,031.74	17,251,654.45
合计	45,830,842.95	32,445,004.66

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	105,077,453.34	60,569,165.47
业务招待费	8,793,631.69	5,126,050.18
研发费用	14,544,058.25	8,463,052.77
办公费	3,215,170.51	3,219,177.35
租赁费	2,341,464.65	3,639,244.44
服务费	268,385.22	2,204,504.43
零星装修费	2,560,675.09	1,164,105.86
差旅费	1,165,779.25	895,559.59
支付的往来款及其他费用	10,412,011.70	19,420,145.50
合计	148,378,629.70	104,701,005.59

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付可转债发行费用		910,000.00
支付限制性股票回购款项	1,897,404.00	8,226,030.80
租赁款	2,864,507.33	
合计	4,761,911.33	9,136,030.80

## 80、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	54,996,116.20	42,350,896.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,239,172.11	-1,302,660.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,961,391.37	23,422,382.91
使用权资产摊销	2,392,891.34	
无形资产摊销	2,464,983.09	2,322,255.41
长期待摊费用摊销	5,411,111.40	4,743,425.39
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）	-37,634.73	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	160.00	239.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,330,661.77	1,426,737.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,016,155.83	-6,175,502.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-427,553.67	-90,405.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,463,511.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,688,051.00	-24,940,858.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,052,634.09	21,808,737.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,100,572.80	20,474,765.43

其他	4,386,753.08	14,121,763.76
经营活动产生的现金流量净额	142,152,219.73	98,161,776.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	701,430,754.67	552,365,365.44
减: 现金的期初余额	669,248,336.21	205,623,757.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,182,418.46	346,741,608.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	701,430,754.67	669,248,336.21
其中: 库存现金	34,026.46	47,535.95
可随时用于支付的银行存款	697,983,571.53	666,989,630.18
可随时用于支付的其他货币资金	3,413,156.68	2,211,170.08
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	701,430,754.67	669,248,336.21
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

## 81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

## 82、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

**83、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**84、 套期**

□适用 √不适用

**85、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
用人单位吸纳高校毕业生社保补贴	4,395.60	其他收益	4,395.60
2020年服务业发账引导资金	33,500.00	其他收益	33,500.00
高校毕业生社保补贴	64,334.45	其他收益	64,334.45
2020年中药材产业项目补助款（“杞菊地黄丸“中成药产品开发）	25,000.00	其他收益	25,000.00
2020年中药材产业项目补助款（“武香牌破壁灵芝孢子粉”保健食品开发）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020年度特色产业建设有机农业发展奖励	526,875.00	其他收益	526,875.00
2020年工业企业电力消费券补助款	14,490.00	其他收益	14,490.00
2019年省级专利补助	21,600.00	其他收益	21,600.00
武义县企业人才培养补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020年燃气锅炉低氮改造补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020年度武义县有机农业发展奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020年农业企业品牌宣传补助	529,500.00	其他收益	529,500.00
2019年度企业研发投入奖励资金补助	130,400.00	其他收益	130,400.00
2020年规模种粮大户补贴	51,789.60	其他收益	51,789.60
2020年中药材产业项目补助（灵芝、林下黄精、温郁金新种）	162,100.00	其他收益	162,100.00
2020年中药材产业项目补助（日化产品开发）	210,800.00	其他收益	210,800.00
水稻集中育秧补贴	69,660.00	其他收益	69,660.00
武义县企业人才培养补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
20年度企业标准奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021年省科技发展专项资金	710,000.00	其他收益	710,000.00
4000吸引外来人员缴纳社保18400就业补贴	22,400.00	其他收益	22,400.00



以工代训补贴	2,500.00	其他收益	2,500.00
大学生就业补贴	2,617.00	其他收益	2,617.00
高校生一次性就业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
社保补贴	409.37	其他收益	409.37
稳岗补贴	229.06	其他收益	229.06
工会筹备金	180.20	其他收益	180.20
2020 年浙江标准创新贡献奖		其他收益	-1,000.00
2020 年浙江省标准创新贡献优秀贡献奖		其他收益	-299,000.00
根据财税[2018]80 号文件增值税留抵可抵减附加税	82,481.27	其他收益	82,481.27
灵芝、铁皮石斛功能因子挖掘、药理药效及临床功效评价	690,000.00	递延收益	86,250.00
浙产特色药材质量安全控制技术与示范-浙贝母、杭白菊、麦冬和铁皮石斛质量安全控制技术与示范	200,000.00	递延收益	25,000.02
海创园 2020 年第一批工作场所租金补助	286,900.00	其他收益	286,900.00
海创园 2020 年第一批研发投入补助	1,546,600.00	其他收益	1,546,600.00
银锭畈 L26 大棚建设	362,900.00	递延收益	42,338.31
中药材智能化种植示范基地建设补助（智能化大棚 10659）	5,437,632.00	递延收益	543,763.20
灵芝基地大棚智能化改造升级补助（农业物联网熠优）	1,856,338.00	递延收益	185,633.82
2018 年度第二批工业企业技术改造和两化融合等项目补助资金	402,703.00	递延收益	25,704.42
浙产特色中药材初加工基地建设项目	1,146,889.00	递延收益	114,688.92
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设	4,561,250.00	递延收益	456,124.98
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设（二期）	2,890,000.00	递延收益	289,000.02
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院省级仪器设备补助	1,000,000.00	递延收益	60,000.00
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院市县级仪器设备补助	1,200,000.00	递延收益	49,999.98
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院省级研究经费补助	1,000,000.00	递延收益	49,999.98
关于 2018 年度第一批工业企业技术改造和两化融合等项目补助	378,112.00	递延收益	26,690.28
铁皮石斛新品种选育高新技术产业示范工程项目补助	6,750,000.00	递延收益	168,750.00
2017 年国家农业综合开发产业化发展财政补助-年产 50 吨破壁灵芝孢子粉灵芝片加工扩产	4,000,000.00	递延收益	199,999.98
灵芝孢子油精深加工产品的研发及产业化项目科技富强首批经费	150,000.00	递延收益	9,972.60
合计	37,277,585.55		7,285,467.30

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**86、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
金华寿仙谷药业有限公司	浙江	浙江武义	保健品制造业	100.00		同一控制下合并
武义寿仙谷中药饮片有限公司	浙江	浙江武义	医药制造业	100.00		同一控制下合并
杭州寿仙谷健康管理有限公司	浙江	杭州	批发零售		100.00	同一控制下合并
浙江寿仙谷珍稀植物药研究院	浙江	浙江武义	技术研发		100.00	设立
北京寿仙谷健康科技有限公司	北京	北京	批发零售		100.00	设立
苏州寿仙谷药房有限公司	苏州	苏州	批发零售		100.00	设立
上海寿仙谷生物科技有限公司	上海	上海	批发零售		100.00	设立
武义寿仙谷大药房连锁有限公司	浙江	浙江武义	批发零售	100.00		设立
南京寿仙谷健康科技有限公司	南京	南京	批发零售		100.00	设立
金华市寿仙谷网络科技有限公司	浙江	浙江武义	批发零售	100.00		设立
金华市康寿制药有限公司	浙江	浙江武义	医药制造业	100.00		购买
浙江寿仙谷植物药	浙江	杭州	技术研发	100.00		设立

研究院有限公司						
温州温鹤金仙制药有限公司	浙江	温州	医药制造业		100	购买
浙江寿仙谷智慧健康发展有限公司	浙江	杭州	批发零售		65.00	设立

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金华庆余寿仙谷国药有限公司	浙江武义	浙江武义	批发零售		49.00	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	金华庆余寿仙谷国药有限公司	金华庆余寿仙谷国药有限公司
流动资产	6,311,107.15	3,672,106.39
非流动资产	61,966.24	80,634.95
资产合计	6,373,073.39	3,752,741.34
流动负债	3,334,835.19	1,086,371.99
非流动负债		
负债合计	3,334,835.19	1,086,371.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,038,238.20	2,666,369.35
按持股比例计算的净资产份额	1,488,736.72	1,306,520.98
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,510,142.05	1,327,926.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,080,194.74	3,339,208.18
净利润	371,868.85	-59,928.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	371,868.85	-59,928.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,561,569.68	2,086,151.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-205,106.81	-60,270.14
--其他综合收益		
--综合收益总额	-205,106.81	-60,270.14
联营企业：		
投资账面价值合计	2,283,202.18	2,431,021.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-524,581.49	-129,888.47
--其他综合收益		

--综合收益总额	-524,581.49	-129,888.47
----------	-------------	-------------

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款					
应付账款	162,417,443.66				162,417,443.66
其他应付款	8,167,943.85				8,167,943.85
其他流动负债	27,760,310.53				27,760,310.53
应付债券	1,005,656.00	1,257,070.00	1,885,605.00	143,305,980.00	147,454,311.00
合计	199,351,354.04	1,257,070.00	1,885,605.00	143,305,980.00	345,800,009.03

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款					
应付账款	90,183,378.08				90,183,378.08
其他应付款	6,597,977.05				6,597,977.05
其他流动负债	29,978,741.84				29,978,741.84
应付债券	1,156,500.00	1,850,400.00	2,313,000.00	267,151,500.00	272,471,400.00
合计	127,916,596.97	1,850,400.00	2,313,000.00	267,151,500.00	399,231,496.97

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 2、 其他价格风险



其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			55,000,000.00	55,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			55,000,000.00	55,000,000.00
(1) 债务工具投资			55,000,000.00	55,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(二) 应收款项融资		13,691,493.41		13,691,493.41
(三) 其他权益工具投资		63,311,319.63	1,700,000.00	65,011,319.63
(四) 其他非流动金融资产			15,089,676.89	15,089,676.89
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		77,002,813.04	71,789,676.89	148,792,489.93
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
----------------------------	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

1、应收款项融资：应收款项融资主要系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值接近；

2、其他权益工具投资：其他权益工具投资主要系对非上市公司的权益投资，其公允价值系依据资产负债表日非上市公司的财务报表信息、同行业上市公司可比信息，采用可比公司乘数法确定。

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

适用 不适用

1、交易性金融资产：交易性金融资产主要系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；

2、其他权益工具投资：其他权益工具投资主要系对非上市公司的权益投资，无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资，以截至资产负债表日的净资产基础法来确定公允价值；

3、其他非流动金融资产：其他非流动金融资产主要系对合伙企业的权益投资，按照合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值，并按照本公司在合伙企业中所享有的份额计算本公司应享有的底层资产市值份额，确认公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江寿仙谷投资管理有限公司	武义县友谊小区 10 幢 1 号	投资管理及投资咨询服务	2,000.00	28.77	29.47

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李明焱、朱惠照、李振皓、李振宇

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊有限公司	联营企业
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	联营企业
浙江仟稼汇生物科技有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江武义农村商业银行股份有限公司	子公司金华寿仙谷药业有限公司持股 4.93% 的单位
杭州寿仙谷健康药房连锁有限公司	公司持股 10% 的单位
武义森宝食用菌专业合作社	公司实际控制人近亲属施加重大影响的合作社
浙江寿仙谷健康科技有限公司	受同一母公司控制的公司
武义寿仙谷生态观光园有限公司	受同一母公司控制的公司

上海顺灏新材料科技股份有限公司	公司董事担任董事的公司
武义聚鑫包装材料有限公司	与公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
武义金丰包装有限公司	母公司关键管理人员控制的公司
浙江铖铭工贸有限公司	与公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
徐德火	与公司实际控制人关系密切的家庭成员
宋峥铮	与公司关键管理人员关系密切的家庭成员
李光	与公司关键管理人员关系密切的家庭成员
武义寿仙谷旅行社服务有限公司	受同一母公司控制的公司
郑化先	公司关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武义森宝食用菌专业合作社	采购材料	9,223,331.10	7,998,226.80
金华庆余寿仙谷国药有限公司	餐饮服务		600.00
浙江寿仙谷旅游有限公司	餐饮服务	2,000.00	13,437.23
武义金丰包装有限公司	采购材料	10,330.22	
武义寿仙谷旅行社服务有限公司	餐饮服务	1,699,894.40	
浙江寿仙谷健康科技有限公司	采购材料	562,318.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华庆余寿仙谷国药有限公司	销售商品	2,506,450.87	2,177,563.43
浙江武义农村商业银行股份有限公司	销售商品	62,379.99	350.44
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	销售商品	119,513.85	8,647.72
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	销售商品	734,253.06	2,259.12
武义金丰包装有限公司	销售材料	1,809.11	
徐德火	销售商品	13,194.50	6,513.76
浙江仟稼汇生物科技有限公司	销售商品	91,202.65	
武义聚鑫包装材料有限公司	销售商品	3,655.75	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:元币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	办公楼	582,748.02	471,479.00
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	办公楼	355,711.86	287,792.85
浙江寿仙谷健康科技有限公司	办公楼	36,666.66	36,666.66
武义金丰包装有限公司	厂房	56,044.44	

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李光	车辆	3,750.00	
李光、郑化先	门店	303,200.00	

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	153.99	148.92

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	银行存款期初余额	银行存款本期增加金额	银行存款本期减少金额	银行存款期末余额	本期利息收入
浙江武义农村商业银行股份有限公司	10,311,779.17	110,145,068.68	98,765,887.98	21,690,959.87	3,956.73

## 6. 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金华庆余寿仙谷国药有限公司	817,203.98	40,860.20	400,031.80	20,001.59
应收账款	杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	204,937.02	10,246.85	147,216.28	7,360.81
应收账款	杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	101,994.59	5,099.73	63,314.51	3,165.73
应收账款	杭州寿仙谷健康药房连锁有限公司	2,478,815.25	123,940.76	2,095,381.50	104,769.08
预付账款	李光			3,750.00	
预付账款	郑化先			606,400.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武义森宝食用菌专业合作社	7,383,331.10	0
应付账款	武义金丰包装有限公司	10,330.22	6,488.330

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,270,681
公司本期失效的各项权益工具总额	78,600
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

**1、股权激励计划的总体情况**

(1) 2018年3月6日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《浙江寿仙谷医药股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》（全文及摘要）。

(2) 2018年3月30日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《浙江寿仙谷医药股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》（全文及摘要）；审议通过《关于授权公司董事会办理2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》，授权董事会全权处理2018年限制性股票激励计划有关事项。

(3) 2018年5月31日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2018年5月31日为授予日，向157名激励对象授予353.46万股限制性股票，授予价格为24.14元/股。

(4) 2019年1月30日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《寿仙谷2018年限制性股票激励计划激励对象第一期绩效考核报告》和《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》，同意以授予价格回购注销离职人员获授的全部56,000股限制性股票以及考核结果“B”与“C”人员第一期不能解除限售的59,075股限制性股票。

(5) 2019年2月22日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意以2019年2月22日作为本次股权激励计划预留权益授予日，向10名激励对象授予65.94万股限制性股票，授予价格为16.94元/股。

(6) 2019年3月11日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》，以授予价格回购注销离职人员吴丽敏获授的剩余3,821股限制性股票。

(7) 2019年3月28日,公司召开第二届董事会第二十三次会议,审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》,同意以授予价格回购注销离职人员鲁美忠获授的剩余3,500股限制性股票。

(8) 2019年6月18日,公司召开第三届董事会第六次会议,审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁条件成就的议案》,为符合条件的135名激励对象办理本次限制性股票解锁的相关事宜,本期共解禁983,484股。

(9) 2020年1月17日,公司第三届董事会第十一次会议,审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》,以授予价格回购注销离职人员以及2019年度考核结果为“C”人员获授的348,220股限制性股票。

(10) 2020年7月6日,公司第三届董事会第十六次会议以及第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二期及预留授予部分第一期解锁条件成就的议案》,同意按照激励计划的相关规定为符合条件的首次授予部分117名激励对象,以及预留授予部分9名激励对象办理本次限制性股票解锁的相关事宜。本期共解锁1,390,619股限制性股票,其中首次授予部分限制性股票第二期解锁数量1,085,920股,预留授予部分限制性股票第一期解锁数量304,699股。

(11) 2021年2月5日,公司第三届董事会第二十一次会议以及第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》,以授予价格回购注销离职人员以及2020年度考核结果为“C”人员获授的78,600股限制性股票。

(12) 2021年7月1日,公司第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第三期及预留授予部分第二期解锁条件成就的议案》,同意按照激励计划的相关规定为符合条件的首次授予部分120名激励对象,以及预留授予部分10名激励对象办理本次限制性股票解锁的相关事宜。本期共解锁1,270,681股限制性股票,其中首次授予部分限制性股票第三期解锁数量940,980股,预留授予部分限制性股票第二期解锁数量329,701股。关联董事对该议案进行回避表决,公司独立董事发表了独立意见。

(13) 本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过48个月。本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满12个月后分三期解除限售,每期解除限售的比例分别为30%、40%和30%;预留的限制性股票在授予日起满12个月后分两期解除限售,每期解除限售的比例各为50%。授予的限制性股票的解除限售安排及公司层面业绩考核目标如下表所示:

解除限售期		业绩考核目标	解除限售比例
首次授予的限制性股票	第一个解除限售期	以2016年净利润为基数,2018年净利润增长率不低于30%	30%
	第二个解除限售期	以2016年净利润为基数,2019年净利润增长率不低于45%	40%
	第三个解除限售期	以2016年净利润为基数,2020年净利润增长率不低于60%	30%
预留授予的限制性股票	第一个解除限售期	以2016年净利润为基数,2019年净利润增长率不低于45%	50%
	第二个解除限售期	以2016年净利润为基数,2020年净利润增长率不低于60%	50%

注:上述各指标计算时使用的净利润为归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润,并剔除本次及其它激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

激励对象个人层面的绩效考核要求:

激励对象个人层面的考核根据公司绩效考核相关制度实施。个人绩效考核结果分为A、B、C三个等级。

考核等级	A	B	C
考核结果(S)	$S \geq 90$	$85 \leq S < 90$	$S < 85$
解除限售系数	100%	$S/100$	0

个人当年可解除限售额度=个人当年计划解除限售额度×解除限售系数。



**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	101,165,091.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,390,753.08

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 经营租赁承诺**

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

单元：元币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	5,061,943.08
1至2年	4,389,283.15
2至3年	3,489,229.50
3年以上	6,024,944.00
合计	18,965,399.73

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	27,261,220.46
1 至 2 年	6,400.68
2 至 3 年	836.25
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	27,268,457.39

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	27,268,457.39	100.00	1,363,868.35	5.00	25,904,589.04	2,746,211.14	100.00	137,711.99	5.01	2,608,499.15
其中：										
账龄组合	27,268,457.39	100.00	1,363,868.35	5.00	25,904,589.04	2,746,211.14	100.00	137,711.99	5.01	2,608,499.15
合计	27,268,457.39	/	1,363,868.35	/	25,904,589.04	2,746,211.14	/	137,711.99	/	2,608,499.15

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	27,261,220.46	1,363,061.03	5.00
一到两年	6,400.68	640.07	10.00
两到三年	836.25	167.25	20.00
合计	27,268,457.39	1,363,868.35	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	137,711.99	1,226,156.36				1,363,868.35
合计	137,711.99	1,226,156.36				1,363,868.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金华寿仙谷药业有限公司	22,300,735.79	一年以内	81.78	1,115,036.79
武义寿仙谷中药饮片有限公司	4,143,116.17	一年以内	15.19	207,155.81
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	167,092.28	一年以内	0.61	8,354.61
武义县医疗保障中心城镇职工医疗保险基金专户	121,831.21	一年以内	0.45	6,091.56
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	101,994.59	一年以内	0.37	5,099.73
合计	26,834,770.04		98.40	1,341,738.50

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,324,384.43	209,653,550.82
合计	189,324,384.43	209,653,550.82

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	32,832,884.48
1 至 2 年	175,534,695.00
2 至 3 年	14,090.00
3 至 4 年	274,035.00
4 至 5 年	18,145.85
5 年以上	148,544.35
合计	208,822,394.68

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	207,738,000.00	219,500,000.00
保证金	497,394.20	897,394.20
备用金及其他	587,000.48	562,838.53
合计	208,822,394.68	220,960,232.73

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	11,306,681.91			11,306,681.91
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,191,328.34			8,191,328.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	19,498,010.25			19,498,010.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	11,306,681.91	8,191,328.34				19,498,010.25
合计	11,306,681.91	8,191,328.34				19,498,010.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武义寿仙谷中药饮片有限公司	资金拆借款	175,500,000.00	1—2年	84.04	17,550,000.00
金华寿仙谷药业有限公司	资金拆借款	32,238,000.00	1年以内	15.44	1,611,900.00
中国证券登记结算有限责任公司	其他	478,206.30	1年以内	0.23	23,910.32
武义县白姆乡农村集体三资代理服务中心	保证金	105,369.20	93,200元3-4年, 12,169.2元5年以上	0.05	86,729.20
武义县源口水库管理处	保证金	100,000.00	3—4年	0.05	50,000.00
合计	/	208,421,575.50	/	99.81	19,322,539.52

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	548,144,395.60		548,144,395.60	541,618,153.42		541,618,153.42
对联营、合营企业投资	2,520,885.65		2,520,885.65	3,156,553.50		3,156,553.50



合计	550,665,281.25		550,665,281.25	544,774,706.92		544,774,706.92
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金华寿仙谷药业有限公司	200,824,099.24	1,915,310.56		202,739,409.80		
武义寿仙谷中药饮片有限公司	273,431,548.61	905,977.31		274,337,525.92		
武义寿仙谷大药房连锁有限公司	9,433,566.65	465,480.65		9,899,047.30		
金华市寿仙谷网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
金华市康寿制药有限公司	48,798,891.50	2,200,969.08		50,999,860.58		
杭州寿仙谷健康管理有限公司	1,010,807.42	38,504.58		1,049,312.00		
浙江寿仙谷植物药研究院有限公司	7,119,240.00	1,000,000.00		8,119,240.00		
合计	541,618,153.42	6,526,242.18		548,144,395.60		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业						
杭州好经网络科技有限公司	2,086,151.17			-524,581.49	1,561,569.68	
小计	2,086,151.17			-524,581.49	1,561,569.68	
二、联营企业						
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	398,224.32			-26,572.03	371,652.29	
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	314,572.54			38,899.37	353,471.91	
浙江仟稼汇生物科技有限公司	357,605.47			-123,413.7	234,191.77	
小计	1,070,402.33			-111,086.36	959,315.97	

合计	3,156,553.50			-635,667.85	2,520,885.65	
----	--------------	--	--	-------------	--------------	--

其他说明：

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,979,150.69	42,326,819.99	89,864,517.89	33,241,568.52
其他业务	4,501,418.90	6,948,632.25	4,079,806.90	6,856,080.13
合计	120,480,569.59	49,275,452.24	93,944,324.79	40,097,648.65

##### (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-635,667.85	-171,831.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
持有理财产品期间取得的投资收益	2,105,564.84	2,139,846.94
合计	1,469,896.99	1,968,015.09

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	37,474.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,585,678.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,112,247.42	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,788,152.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,587,384.11	子公司寿仙谷药业收到武义商业银行现金分红 2450005.7 元，以及本公司及子公司收到个税代扣代缴手续费返还 137,378.41 元
所得税影响额	-79,388.19	
少数股东权益影响额		
合计	10,455,243.68	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.30	0.30

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：李明焱

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 24 日

## 修订信息

适用 不适用