

# 浙江佐力药业股份有限公司



# 2020年年度报告

股票简称：佐力药业 股票代码：300181

公告编号：2021-023

2021年4月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意报告第四节“经营情况讨论与分析”第九部分“公司未来发展的展望”中“可能面临的风险”部分的描述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 608624848 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	32
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况.....	51
第七节 优先股相关情况.....	51
第八节 可转换公司债券相关情况.....	51
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第十节 公司治理.....	53
第十一节 公司债券相关情况.....	60
第十二节 财务报告.....	66
第十三节 备查文件目录.....	67

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	浙江佐力药业股份有限公司
珠峰药业	指	青海珠峰冬虫夏草药业有限公司，公司控股子公司，公司持有珠峰药业 81% 股权。
凯欣医药	指	浙江凯欣医药有限公司，公司参股子公司，公司持有其 15% 股权。
佐力健康产业	指	浙江佐力健康产业投资管理有限公司，公司全资子公司。
佐力创新医疗	指	浙江佐力创新医疗投资管理有限公司，公司孙公司，佐力健康产业持有其 92.5% 股权。
佐力医院投资	指	浙江佐力医院投资管理有限公司，公司全资孙公司。
佐力百草中药	指	浙江佐力百草中药饮片有限公司，公司控股子公司，公司持有其 51.01% 的股权
佐力百草医药	指	浙江佐力百草医药有限公司，公司全资子公司。
佐力医药科技	指	德清佐力医药科技有限公司，公司全资子公司。
科济生物	指	科济生物医药（上海）有限公司，科济药业通过 VIE 协议控制的公司。
科济药业	指	科济药业控股有限公司，佐力创新医疗参股公司，拟港交所上市。
佐力集团	指	佐力控股集团有限公司，为公司控股股东、实际控制人俞有强先生控制的企业，俞有强先生通过德清银天股权投资管理有限公司持有佐力集团 79.56% 股权，为公司关联方。
佐力君康	指	德清佐力君康健康产业发展合伙企业（有限合伙），公司全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司与佐力控股集团有限公司合作发起的合伙企业。
佐力郡健	指	德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙），公司全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司与佐力控股集团有限公司合作发起的合伙企业。
董事会	指	浙江佐力药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江佐力药业股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江佐力药业股份有限公司股东大会
公司章程	指	浙江佐力药业股份有限公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	佐力药业	股票代码	300181
公司的中文名称	浙江佐力药业股份有限公司		
公司的中文简称	佐力药业		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Jolly Pharmaceutical Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Jolly		
公司的法定代表人	汪涛		
注册地址	浙江省德清县阜溪街道志远北路 388 号		
注册地址的邮政编码	313200		
办公地址	浙江省德清县阜溪街道志远北路 388 号		
办公地址的邮政编码	313200		
公司国际互联网网址	http://www.zuoli.com, http://www.jolly.com.cn		
电子信箱	zuoli@jolly.sina.net		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	浙江省德清县阜溪街道志远北路 388 号，公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6-8、12 层
签字会计师姓名	严海峰、黄非

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	1,090,878,169.19	911,163,975.83	19.72%	730,262,647.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,801,777.68	25,592,842.38	246.98%	20,751,769.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	83,868,492.07	16,693,115.81	402.41%	-5,478,088.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	279,691,036.27	128,942,614.45	116.91%	78,284,593.74
基本每股收益（元/股）	0.1459	0.0421	246.56%	0.0341
稀释每股收益（元/股）	0.1459	0.0421	246.56%	0.0341
加权平均净资产收益率	6.59%	1.94%	4.65%	1.55%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	2,469,876,379.74	2,050,645,692.02	20.44%	2,113,803,493.39
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,602,812,556.70	1,310,354,170.19	22.32%	1,291,564,348.15

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	193,188,846.44	273,600,646.95	302,761,394.08	321,327,281.72

归属于上市公司股东的净利润	10,922,165.26	19,783,933.80	31,663,476.71	26,432,201.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,647,202.07	18,519,357.46	30,421,221.64	24,280,710.90
经营活动产生的现金流量净额	-64,940.40	37,761,053.66	108,492,683.06	133,502,239.95

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-75,928.32	1,291,474.12	19,093,076.12	
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）	5,998,089.84	6,595,746.05	8,741,138.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	131,981.13	4,159,875.38		
委托他人投资或管理资产的损益		278,367.25	1,250,868.18	
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	830,612.44	-227,817.20	3,187,897.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-831,114.04	-162,330.03	-65,909.83	

减：所得税影响额	993,976.02	2,515,879.08	5,352,289.46	
少数股东权益影响额（税后）	126,379.42	519,709.92	624,922.98	
合计	4,933,285.61	8,899,726.57	26,229,857.32	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主要业务

##### 1、主要业务概况

公司立足于药用真菌生物发酵技术生产现代生物中药产品，目前主要从事药用真菌乌灵和百令系列产品、中药饮片及中药配方颗粒的研发、生产与销售，参股公司科济药业专注于实体瘤和血液恶性肿瘤的创新细胞疗法。报告期内公司的主营业务未发生变化。

##### 2、主要产品情况

###### (1) 乌灵系列及百令片

公司拥有自主知识产权的乌灵系列产品(乌灵胶囊、灵泽片、灵莲花颗粒)和百令片系列产品。公司及控股子公司共有12个品种纳入《国家医保目录（2019版）》，其中乌灵胶囊、灵泽片、百令片等核心品种进入了《国家基本药物目录（2018年版）》、《国家医保目录（2019版）》。

乌灵胶囊是国内首个提出治疗心理障碍和改善情绪的中药产品，具有补肾健脑，养心安神之功效。乌灵胶囊上市二十年来，在临床上广泛应用于精神科、神经内科、中医科、耳鼻喉科、皮肤科、消化科、心内科、肿瘤科、内分泌科等科室，报告期内，乌灵胶囊新增进入《新型冠状病毒肺炎疫情应激身心健康援助手册》、《疫情应激的焦虑抑郁状态中医心身治疗专家指导意见》、《黑龙江省新型冠状病毒肺炎中西医结合防治专家共识（第一版）》、《抑郁症中西医结合诊疗专家共识》、《COVID-19疫情期间失眠障碍的管理》、《慢性前列腺炎中西医结合多学科诊疗指南》、《疫情应激性失眠管理专家指导意见》、《乌灵胶囊在心身相关障碍中的临床应用专家共识》、《艾滋病相关焦虑中西医协同治疗专家共识》、《疫情应激下的混合性焦虑抑郁障碍中医心身治疗专家指导意见》、《中医内科临床诊疗指南（第一册）》、《中医治未病 高血压伴发焦虑专家共识》等12个临床指南、专家共识的推荐，截至本报告披露日，乌灵胶囊合计持有30个临床指南、专家共识的推荐。同时，乌灵胶囊被编入国家卫生健康委员会“十三五”规划教材、全国中医住院医师规范化培训教材——《临床常用方剂与中成药》。

灵莲花颗粒和灵泽片是继乌灵胶囊以后，公司在中医药理论指导下围绕乌灵菌粉延伸开发的两个复方制剂。灵莲花颗粒拥有自主知识产权，为国家二级中药保护品种，能综合改善女性更年期症状，更好关注更年期女性的情绪及睡眠，已被纳入中国中药协会编写的《中成药治疗优势病种临床应用指南》。报告期内，国家中医药管理局批复立项的中成药治疗优势病种临床应用指南系列研究成果发布，灵莲花颗粒在《中成药治疗更年期综合征临床应用指南》中列为强推荐产品。

灵泽片是一种适合前列腺疾病并伴随夜尿频多患者的创新药物，其作用机理独到，从补肾的角度治疗良性前列腺增生症（肾虚血瘀湿阻证），标本兼治，能有效改善夜尿频多等下尿路症状及解决睡眠及情绪问题。灵泽片已被纳入十三五规划教材《中医男科学》、《王琦男科学》第三版、《男科疾病针灸治疗撷萃》、《实用中医男科学》、《新编实用中医男科学》等专家共识或专著，报告期内，灵泽片新增进入《良性前列腺增生症中医诊治专家共识》、《基于肾虚瘀阻论治良性前列腺增生症专家共识》、《李曰庆临床学术经验集》等共识或专著。

百令片是发酵虫草菌粉制剂，具有补肺肾、益精气作用，用于肺肾两虚引起的咳嗽、气喘、腰背酸痛和慢性支气管炎的辅助治疗。临床研究表明，百令片可以治疗慢阻肺，尤其是对稳定期患者，可改善其肺功能、优化运动耐力、提高治疗总有效率以及总体生存质量；百令片具有调节免疫功能作用，能够有效地拮抗肾移植后免疫排斥反应，临床上常用于慢性肾脏病、慢性肾炎、原发性肾病综合征及慢性肾衰竭患者；在糖尿病及糖尿病肾病防治领域，中医药治疗在不断探索，大量研究表明

百令片可减少糖尿病肾病患者的尿微量蛋白及尿蛋白定量，并且能够保护肾功能、抗炎、抗氧化、增强机体免疫功能、调节内分泌等。百令片原料药发酵冬虫夏草菌粉生产所用菌株——“蝙蝠蛾被毛孢”自青藏高原纯正的冬虫夏草采集所得，生产基地也设立在高原地区海拔2300米的西宁市高新区，符合冬虫夏草的生长环境。百令片已被收载进入《中医临床诊疗指南释义（呼吸病分册）》、《慢性肾小球肾炎诊疗指南》、《中医生殖医学》等临床指南或学术专著。

### （2）中药饮片及中药配方颗粒

公司控股子公司佐力百草中药目前拥有生产的中药饮片1,500多个品规，包括茯苓、黄芪、麸炒白术、当归、麸白芍、丹参、陈皮、生地黄等品种，同时，公司控股子公司佐力百草中药在“药食同源”方面，充分结合中药饮片的特性，生产直接口服的饮片三七粉、川贝粉、破壁灵芝孢子粉等药食同源产品；智慧煎药生产线及其工业互联网平台入选“工信部支撑疫情防控和复工复产工业互联网平台解决方案”、“长三角G60科创走廊工业互联网平台”“省级工业互联网平台”、“浙江省数字经济“五新”优秀案例”及市级“两化”重点项目，最早在省内开展“免费送药到家”和“互联网+药品配送”服务，并根据市场需求推出个性化四季膏方定制服务；自公司获得浙江省中药配方颗粒专项科研企业以来，公司专注先进的生产技术和高质量标准，公司目前已有600多个中药配方颗粒备案品种。

## 3、经营模式

### （1）生产模式

乌灵系列及中药配方颗粒由母公司负责生产。公司生产部门根据公司年度销售计划制定生产计划，同时根据每月召开的生产调度专题会议，结合月度销售量及库存量安排生产任务，生产车间根据生产计划并严格按照GMP的要求组织生产。生产部负责具体产品的生产流程管理及GMP规范落实，质量技术部根据质量管理体系的要求负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺纪律进行监督检查，负责原、辅、包装材料、中间体、半成品、成品的质量检验及生产质量评价。百令片和中药饮片产品分别由控股子公司珠峰药业、佐力百草中药按GMP规范组织生产。

### （2）采购模式

公司生产所需的物料由物料管理部根据生产计划、库存情况及销售的实际情况、产品特点进行物料采购，整个采购的关键环节包括采购物料的分类、合格供应商的选择与管理、采购计划的制定和实施、质量控制等。物料管理部与质量技术部共同负责供应商筛选和审计，选择实力雄厚、资质好的企业作为公司的合作伙伴，按年度建立合格供应商名录。采购物料入库前，先在仓库办理寄库，发出请验单，质量技术部取样检测并出具合格报告单后正式入库。

百令片生产所需的物料由珠峰药业物料部自行采购，原料药发酵冬虫夏草菌粉向珠峰原料公司采购。

中药饮片生产所需的物料由佐力百草中药自行采购，佐力百草中药的采购中心依据市场需求和库存情况统一负责原药材的采购供应，会同质量部对供应商质量体系及质量保证能力进行评估，严格筛选供应商，淘汰质量审计不合格的供应商，并建立合格供应商档案。佐力百草中药每年组织采购中心、质量部、生产部及仓储部门在大品种产新季进行产地考察，并对供应商及其药材进行进货质量评审，控制采购过程中的风险因素，对发现的质量问题及时加以改进，降低采购风险，评审结论作为制订下一年采购计划的重要依据。

### （3）销售模式

公司的销售模式针对不同产品选择不同的销售模式。（1）乌灵系列、百令系列以自营、招商和OTC相结合的销售模式，逐步探索布局互联网+医疗、电商等新渠道业务。自营团队主要进行终端开发和专业化学术推广，保证患者（也是消费者）顺利使用产品，并最终推动销售过程的顺利完成；OTC团队开展产品推广策略，加快连锁大药房覆盖；（2）中药配方颗粒主要由公司销售对接医院招投标、门诊渠道、基层医疗市场等途径拓展；中药饮片以煎药服务为保障，主要通过佐力百草医药销售到医院中药房、中医门诊部等医疗机构。

## （二）行业发展阶段及周期性

### 1、公司所属行业的发展阶段和周期性特点

#### （1）医药行业的发展现状

医药产业是支撑发展医疗卫生事业和健康服务业的重要基础，是具有较强成长性、关联性和带动性的朝阳产业。随着生活水平的大幅提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。同时，我国政府提出，协调推进医疗、医保、医药联动改革。“三医联动改革”深入推进将加速“健康中国”战略的落地。改革医保支付方式、在70%左右的地市开展分级诊疗试点、深化药品医疗器械审评、审批制度改革是“三医联动改革”的重中之重，医药行业、医药市场或发生重大变革。

从长期来看，医药行业未来发展的总体趋势非常明确，人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及疾病谱的不断扩大促使医药需求持续增长。根据相关数据显示，2014年，中国医药市场规模突破1.1万亿元，2019年已达到1.64万亿元左右，预计未来中国医药市场将会继续保持与往年相当的增长速度，并于2023年达到2.13万亿元左右。但近年来医药卫生体制改革不断深化，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。根据国家统计局数据显示，2019年我国医药制造业实现业务收入23,908.60亿元，较上年同期增长7.40%，利润总额3,119.50亿元，同比增长5.90%，医药制造业销售规模与利润增速均降到了个位数，呈现5年来的低位。由此可见，审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”、带量采购等医药政策调控下的供给侧改革使医药制造行业竞争激烈，增速下行。

## （2）公司所处的中医药产业发展机会凸显

中医药事业是我国医药卫生事业的重要组成部分。国家大力发展中成药事业，实行中西医并重的方针，建立符合中医药特点的管理制度，充分发挥中成药在我国医药卫生事业中的作用，从产业链来看，中医药行业可以分为中药材等原材料的种植、养殖，经过加工后成为中成药药材。除了可以直接进行中药材贸易以外，在生产后还可以作为中药饮片、中成药、中药配方颗粒等产品，在医药市场中流通。近年来，国家出台了一系列政策大力发展中医药产业。《“健康中国2030”规划纲要》明确提出，充分发挥中医药独特优势，提高中医药服务能力，推进中医药继承创新。

2020年初，新冠肺炎疫情肆虐全球，在抗击新冠肺炎疫情过程中，中医药发挥了重要作用，此次疫情的突发以及近年来为促进中医药行业发展，国家出台的一系列利好政策，给中医药产业带来了巨大挑战的同时也迎来了历史性的发展机遇。中医药能够有效缓解症状，能够减少轻型、普通型向重型发展，能够提高治愈率、降低病亡率，能够促进恢复期人群机体康复。2020年1月27日，国家卫生健康委员会和国家中医药管理局组织专家发布了《新型冠状病毒感染的肺炎诊疗方案(试行第四版)》，明确提到各有关医疗机构要在医疗救治工作中积极发挥中医药作用，加强中西医结合，建立中西医联合会诊制度，促进医疗救治取得良好效果。2020年3月5日，国家中医药管理局消息称，中药所成功构建了适合中药治疗新冠肺炎药效评价的病证结合动物模成16种药物的评价验证工作。综上所述，在全球新冠肺炎疫情蔓延的形势下，中成药行业有望迎来市场需求高峰。2020年7月16日，国务院办公厅发布《关于印发深化医药卫生体制改革2020年下半年重点工作任务的通知》，明确推进社会心理服务体系试点建设试点工作，促进医疗机构优先配备使用国家基本药物，大力推广中西医结合医疗模式，并将实行情况纳入医院等级评审和绩效考核。2021年3月，国务院印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，突显了党中央、国务院对中医药工作的高度重视，彰显了中医药在国家经济社会发展中的战略价值。

## （三）公司所处的行业地位

公司立足于药用真菌生物发酵技术生产中药，致力打造国内大型药用真菌制药领域领头雁。乌灵胶囊和百令片是公司核心产品及主要营收来源，乌灵胶囊是国家中药一类新药、中药保护品种，是国内首个提出治疗心理障碍和改善情绪的中药产品，OTC品种，在神经系统疾病用药中具有竞争优势；报告期内，乌灵胶囊入选2019首批“浙产名药”，公司、乌灵胶囊和百令片再次荣登中国非处方药生产企业及产品综合统计排名榜单；公司进入“2019年度中国中药企业TOP100排行榜”第75位；百令片工业化生产项目获得2020年西宁首届“相约高新区”创新创业大赛三等奖。2020年12月16日，2019年度中华民族医药百强品牌企业榜单正式对外发布，佐力药业名列榜单第53位。

根据2020年度中国非处方药生产企业及产品综合统计排名显示，公司乌灵胶囊在2020年度中国非处方药品综合统计排名（中成药）“头痛失眠类”中排名第3位，控股子公司珠峰药业百令片在2020年度中国非处方药品综合统计排名（中成药）“补益类”中排名第9位。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	主要系公司年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目达到预定可使用状态转固所致
货币资金	主要系本期经营活动现金流入增加所致
交易性金融资产	主要系本期子公司珠峰药业公司购买了理财产品所致
其他应收款	主要系本期收到以前年度处置长期资产及子公司的应收款项所致
其他权益工具投资	主要系对科济药业的其他权益工具投资按公允价值重新计量所致
其他流动资产	主要系待处置君康合伙、郡健合伙份额将其他权益工具投资重新列报所致

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
公司孙公司佐力创新医疗持有的科济药业股权	股权投资	46,134.23 万元	开曼群岛	CAR-T 等生物技术产品的研发与产业化	参加股东会审议公司重大事项；派出观察员出席董事会	研发产品尚处于临床研究阶段，暂无收益	28.78%	否

## 三、核心竞争力分析

### （一）研发技术优势

公司立足于药用真菌生物发酵技术生产中药产品，通过多年的研发、改进，实现了珍稀中药材--乌灵参的产业化生产，实现了传统中药材和现代生物技术的结合，解决了天然乌灵参难以获取的难题，在乌灵菌培育和生产过程中特有的菌种筛选、复壮、发酵、提炼、质量控制等多项技术都有重大创新，模拟天然乌灵参的生活环境及条件发明的深层发酵技术实现了乌灵菌的人工培养和大规模生产。2010年2月11日，公司“珍稀药用真菌乌灵参的工业化生产关键技术及其临床应用”被科学技术部、国家保密局认定为“国家秘密技术”。公司控股子公司珠峰药业生产的百令片是国家鼓励类发展产业，其原料药发酵冬虫夏草菌粉所用菌种——“中国被毛孢”的采集来自青藏高原纯正的冬虫夏草，生产基地也设立在高原地区海拔2300米的西宁市高新区，低温深层发酵工艺确保了“冬虫夏草菌丝体”的品质，与天然冬虫夏草ITS1序列的相似性为97.8%，证实冬虫夏草的无性型（菌种）是中国被毛孢；百令片广泛应用于临床各科室，其市场潜力巨大，成为公司全力打造的又一药用真菌产品。

生物发酵技术生产乌灵参、冬虫夏草等天然珍稀药材，具有生产过程不受天气影响、节约土地资源、产品质量均一、生产成本稳定可控、绿色无污染、保护自然环境等优点。公司坚持药用真菌的产业化发展，着力打造国内大型药用真菌制药领域的领头雁。公司培养和造就了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识较强、职业道德良好、职业资格齐全的生物医药创新团队，还与中国中医研究院、中国协和医科大学、浙江大学等科研院所建立了良好合作关系。公司研

发中心被认定为浙江省企业技术中心、省级高新技术研究开发中心、药用真菌制药技术国家地方联合工程实验室、省级企业研究院。

## （二）独家产品优势

公司围绕乌灵菌粉延伸开发系列产品战略，构建出具有自主知识产权的产品线，乌灵胶囊、灵泽片、灵莲花颗粒均为独家产品。乌灵胶囊是国家中药一类新药、中药保护品种，具备良好的市场开拓基础，是国内首个提出治疗心理障碍和改善情绪的中药产品，单味成份，有明确的GABA作用机理、基因芯片研究和Meta分析结果支持；高等级循证医学证据-（RCT研究）显示乌灵胶囊对焦虑或抑郁的精神症状、躯体症状和睡眠症状具有肯定的疗效，其作用与临床常用药物黛力新相当，安全性良好；同时，借助心身医学大力发展的机会，公司持续推进乌灵胶囊在多个科室的临床研究和应用，积累进入临床指南和专家共识证据。灵莲花颗粒“治疗妇女更年期综合症的药物制剂及其制备方法”和灵泽片“治疗前列腺炎、前列腺增生的药物组合物及其制备方法和制剂”均获得国家发明专利；灵莲花颗粒为国家中药二级保护品种。乌灵胶囊、灵泽片和百令片均进入了《国家基本药物目录(2018年版)》、《国家医保目录（2019 版）》。

## （三）营销与品牌优势

公司开展乌灵胶囊上市二十周年系列活动，推广“用中国的乌灵参解决中国人的烦恼”理念。以“灵动中国”的理念，开展《心身同治全国病例大赛》，组织《卒中后抑郁临床实践的中国专家共识》、《神经系统疾病伴焦虑抑郁指南》、《眩晕万里行》、《肠脑互动消化心身联盟》、《SLEEP睡眠中文大咖秀》、《逸耀临床药师论坛》等一系列全国巡讲学术活动，树立乌灵胶囊治疗焦虑抑郁状态及失眠基础用药的品牌形象，围绕“灵动中国”主题开展各种学术活动（病例演讲比赛、星火计划、阳光病房、名家讲堂、心身同趣会、跨科室联合门诊等）。继续开展“十年百校图书馆”、“我为玉树捐冬衣”、“你乐跑、我乐捐”、“免费健康讲座项目”、“防雾霾健康万里行”、“佐力健康校园行”、“全国爱耳日”、“世界睡眠日”等佐力公益活动。经过十多年的发展，“乌灵”及“佐力”品牌在国内已具有一定的市场基础，商标先后被认定为“中国驰名商标”、“浙江省著名商标”，乌灵胶囊被授予“浙江省名牌产品”，2019年被评为首批“浙产名药”；公司、乌灵胶囊和百令片多次荣登中国非处方药生产企业及产品综合统计排名榜单；公司还荣获“浙江省知名商号”，“浙江省重合同、守信用AAA级企业”、“2019年度中国中药企业TOP100排行榜”等称号。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年作为“十三五”规划收官之年，对于医药行业而言，也是各项医改政策改革落地的大年。面对突如其来的疫情、医药行业的竞争环境和压力，公司按照年初制度的发展目标，坚持聚焦主业，外抓市场，内抓管理，抓住医药行业变革机遇，不断进行创新突破，全面提升公司管理水平和管理效率，夯实持续高质量发展的基础。

报告期末，公司实现营业收入109,087.82万元，比上年同期增长19.72%；实现利润总额10,918.39万元，比上年同期增长274.37%；实现归属于上市公司股东的净利润8,880.18万元，比上年同期增长了246.98%。

报告期内，公司的主要工作回顾如下：

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

#### （一）深化营销体系建设，经营业绩创新高

公司紧密结合当前医改形势及政策要求，坚定“一体两翼”战略目标，围绕“顺大势、谋大局、强政务、重合规、稳自营、强招商、布零售、全模块”的营销策略，以市场为导向不断完善营销体系，结合产品特点推进市场布局。报告期内，公司紧紧抓住国家基本药物政策实施、分级诊疗患者下沉和慢病处方政策出台等发展机会，积极发挥自营优势并开拓主打产品市场，推动重点产品战略合作，匹配合适的代理商，强化重点医院、县级医院和基层医院的市场开发和覆盖并拓展新渠道；疫情期间开展关爱药店人员心理健康活动，持续推进OTC终端零售业务；抓住医疗和零售互联网化的机遇，努力打造佐力药业成药、饮片、膏方、配方颗粒、健康食品等中药全产业链的佐力互联网营销平台，逐步探索布局互联网+医疗、电商等新渠道业务，与阿里健康、京东、平安好医生等电商平台合作，推出互联网线上问诊和处方，搭建百草仁心线上处方平台，开设天猫旗舰店等。强化学术推广的专业性和权威性，为应对疫情期间的特殊情况，开展空中课堂，邀请各大医院相关科室知名专家线上讲课，线下开展“中国心身医学论坛”、“脑肠互动心身同治”、“SLEEP睡眠中文版大咖秀”、“临床药师论坛”、“灵动中国”等学术活动。注重销售人才梯队建设，推出佐力智荟优秀销售案例全国巡讲活动，提升销售人员的业务水平；抓住国家促进中医药传承创新发展的机遇，中药配方颗粒围绕“提质量、降成本、拓市场”开展各项工作，进一步增加终端覆盖数量，搭建学术推广平台，配方颗粒销售收入快速增长；百草中药和百草医药努力提升生产与服务能力，积极拓展市场，中药饮片业务恢复增长。

#### （二）加强创新研发，增强企业持续发展后劲

报告期内，公司继续加强核心产品的学术研究和证据积累，服务于产品生命周期。乌灵胶囊新增进入《乌灵胶囊在心身相关障碍中的临床应用专家共识》、《新型冠状病毒肺炎疫情应激心身健康援助手册》、《疫情应激的焦虑抑郁状态中医心身治疗专家指导意见》、《疫情应激性失眠管理专家指导意见》、《抑郁症中西医结合诊疗专家共识》、《慢性前列腺炎中西医结合多学科诊疗指南》等十个专家指南与共识；乌灵胶囊还被编入《临床常用方剂与中成药》，荣登《中药大品种科技竞争力报告（2019）》百强榜；灵泽片新增进入《慢性前列腺炎中西医结合多学科诊疗指南》；灵莲花颗粒被《中成药治疗更年期综合征临床应用指南》列为强推荐品种。

公司成立“中药配方颗粒国家标准生产质量关键技术攻关课题组”，攻关解决适应国家标准的新技术、新工艺，满足符合国家规定的备案申报要求；持续推进灵泽片四期临床研究，药用真菌/食用真菌新品种的研发和中试工艺研究，中药配方颗粒省级标准研究，乌灵复方制剂、老年痴呆中药复方制剂的临床前研究，植物浓缩粉及植物固体饮料的开发；完成了仿制药聚卡波非钙片补充资料递交、注射用艾司奥美拉唑钠的注册现场核查，百令片工业化生产项目获得2020年西宁首届“相约高新区”创新创业大赛三等奖。

公司进入产品注册程序的项目情况如下：

产品名称	注册分类	适应症	进展情况
注射用艾司奥美拉唑钠（原名：注射用埃索美拉唑钠）	化药6类	作为当口服疗法不适用时，胃食管反流病的替代疗法；用于口服疗法不适用的急性胃或十二指肠溃疡出血的低危患者	申报生产，CDE审评中，已完成注册现场核查
聚卡波非钙片	化药3类	用于缓解肠易激综合征（便秘型）患者的便秘症状	申报生产，完成增补材料，CDE审评中

### （三）坚持生产精细化管理，保障产品质量安全

公司以市场为导向持续推进生产精细化管理，在生产过程中严格执行GMP管理规范，加强生产过程中的监控。报告期内，公司通过了ISO9001质量体系复认证，年产400T乌灵菌粉生产线及控股子公司佐力百草饮片的中药饮片生产线通过了GMP现场检查，产能提升为未来几年乌灵系列产品和中药饮片的市场拓展提供了保障；在植物提取和颗粒剂技术储备的基础上，顺利取得了固体饮料类食品生产许可证。持续加强质量管理，提升生产效率，降低生产成本；完成了药品许可证的换证。同时，公司通过完善安全生产考核制度、签订安全责任书、加大安全培训和消防演练及现场安全检查、等措施，推动安全生产工作顺利进行，公司通过了工业和信息化部办公厅第五批“绿色工厂”认证。

### （四）完善内部管理，保障企业和谐发展

顺利通过了“高新技术企业”复评、“全国文明单位”复评，通过了省级“残疾人之家”五星级评定认定，自主完成国家统一版排污许可证的申请，取得了省级职业技能认定资格。优化人员结构，注重骨干人员培养，落实各项传帮带措施；多项举措提升培训质量，强化内训师队伍建设，激励管理人员开展授课；合理控制人员编制，统筹调配人力资源，满足各部门工作需要。营造和谐的员工关系，增强员工队伍的凝聚力和创造力。积极应对诉讼维护公司权益。完成了英克ERP项目从调研到上线，完善了计算机信息化的基础项目建设。

### （五）加强资源整合，确保子公司稳健发展

报告期内，公司积极关注各子公司的生产经营，加强资源整合，推动其健康发展。珠峰药业通过了青海省“专精特新”企业认定；获得2020年西宁首届“相约高新区”创新创业大赛三等奖。百草饮片获评工信部“支撑疫情防控和复工复产的工业互联网平台解决方案”、长三角G60科创走廊工业互联网平台、浙江省数字经济“五新”优秀案例、浙江省博士后科研工作站、湖州市数字化车间、湖州市两化融合示范企业。百草医药获得了浙江省信用示范企业、杭州市信用示范企业、浙江省守合同重信用“A”级荣誉。参股公司科济药业致力于CAR-T等肿瘤免疫治疗药物，为肿瘤患者提供治疗甚至治愈手段为使命，已有多个CAR-T细胞候选药物在中国、美国、加拿大等国家和地区开展临床试验，涵盖血液瘤和肝癌、胃癌和胰腺癌等实体瘤。其中CT053已纳入孤儿药、再生医学先进疗法、突破性治疗药物等认定。2020年10月，为加速临床国际化布局，科济生物完成C轮融资，融资规模1.86亿美元。

### （六）优化资产布局，做好经营的“加减法”

报告期内，公司收购了佐力百草医药少数股东合计持有的20%股权，佐力百草医药成为公司全资子公司；公司全资子公司佐力健康产业将其持有的君康有限合伙企业份额、郡健有限合伙企业份额分别转让予德清银盛投资管理有限公司，进一步聚焦主营业务。此外，德清文旅通过协议转让受让控股股东、实际控制人俞有强先生持有的部分股份，成为5%以上大股东，助力公司发展。

### （七）抗疫担当有为，主动承担社会责任

报告期内，面对突如其来的疫情，公司积极参与社会爱心捐助和服务，第一时间捐款捐物，成为德清县第一家主动承担社会责任的企业。公司向德清县捐赠中药配方颗粒预防用药，向各地抗疫一线捐赠乌灵胶囊和百令片，向欧洲华人华侨捐赠新冠预防方配方颗粒、新冠治疗方配方颗粒及预防新冠方香包。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,090,878,169.19	100%	911,163,975.83	100%	19.72%
分行业					
医药制造	980,406,341.59	89.87%	778,472,075.22	85.44%	25.94%
医药流通	105,149,552.64	9.64%	128,542,545.57	14.11%	-18.20%
其他业务	5,322,274.96	0.49%	4,149,355.04	0.46%	28.27%
分产品					
乌灵系列	606,374,628.25	55.59%	486,225,831.11	53.36%	24.71%
百令片系列	213,052,379.72	19.53%	179,331,667.96	19.68%	18.80%
中药饮片系列	230,618,662.98	21.14%	216,924,553.86	23.81%	6.31%
中药配方颗粒剂	33,037,016.13	3.03%	22,898,874.53	2.51%	44.27%
其他产品销售收入	2,473,207.15	0.23%	1,633,693.33	0.18%	51.39%
其他业务收入	5,322,274.96	0.49%	4,149,355.04	0.46%	28.27%
分地区					
华 东	615,364,474.89	56.41%	536,759,837.31	58.91%	14.64%
华 北	162,186,071.41	14.87%	127,307,385.63	13.97%	27.40%
华 西	89,037,483.13	8.16%	68,427,310.32	7.51%	30.12%
华 南	124,969,794.58	11.46%	90,290,195.53	9.91%	38.41%
华 中	99,320,345.18	9.10%	88,379,247.04	9.70%	12.38%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同



				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
医药制造	980,406,341.59	268,889,206.01	72.57%	25.94%	25.04%	0.19%
医药流通	105,149,552.64	79,580,950.37	24.32%	-18.20%	-16.33%	-1.69%
分产品						
乌灵系列	606,374,628.25	103,055,446.37	83.00%	24.71%	20.71%	0.56%
百令片系列	213,052,379.72	44,945,317.15	78.90%	18.80%	18.86%	-0.01%
中药饮片系列	230,618,662.98	184,714,357.69	19.90%	6.31%	4.60%	1.30%
分地区						
华 东	615,364,474.89	258,570,568.67	57.98%	14.64%	7.09%	2.96%
华 北	162,186,071.41	29,829,870.71	81.61%	27.40%	24.10%	0.49%
华 西	89,037,483.13	15,785,765.81	82.27%	30.12%	1.53%	4.99%
华 南	124,969,794.58	22,167,458.66	82.26%	38.41%	60.51%	-2.44%
华 中	99,320,345.18	22,116,492.53	77.73%	12.38%	30.62%	-3.11%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
乌灵胶囊(折 36 粒)	销售量	万盒	1,751.21	1,455.76	20.30%
	生产量	万盒	1,990.93	1,343.83	48.15%
	库存量	万盒	409.49	170.98	139.50%
百令片(折 30 片)	销售量	万盒	1,047.76	882.71	18.70%
	生产量	万盒	1,051.84	966.33	8.85%
	库存量	万盒	152.57	154.1	-0.99%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司主要是以“以销定产，产销动态平衡”的方式运营，根据下年度的销售计划和月度生产计划，安排生产任务，并保持合适的库存。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药流通	外购商品	79,580,950.37	22.72%	95,107,322.85	30.51%	-7.79%
医药制造	原辅包材	235,820,976.11	67.33%	154,265,760.80	49.48%	17.85%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
乌灵系列	原辅包材	79,686,009.47	22.75%	57,462,454.03	18.43%	4.32%
百令系列	原辅包材	36,522,296.97	10.43%	30,606,357.35	9.82%	0.61%
中药饮片（制造）	原辅包材	98,748,652.59	28.19%	64,453,833.73	20.67%	7.52%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

由于企业发展需要，孙公司德清佐力医药投资管理有限公司（以下简称医药投资公司）股东会决议公司解散。该公司已于2020年9月27日清算完毕，并于2020年11月18日办妥注销手续。故自该公司注销日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	402,701,801.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.92%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	231,213,506.51	21.20%

2	第二名	86,416,930.23	7.92%
3	第三名	37,908,137.79	3.48%
4	第四名	23,894,177.87	2.19%
5	第五名	23,269,049.22	2.13%
合计	--	402,701,801.62	36.92%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	89,566,100.79
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.58%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	17.60%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	46,942,478.24	17.60%
2	第二名	13,982,890.00	5.24%
3	第三名	10,256,920.32	3.85%
4	第四名	9,702,722.15	3.64%
5	第五名	8,681,090.08	3.25%
合计	--	89,566,100.79	33.58%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	517,609,852.80	446,463,583.36	15.94%	主要系本期乌灵系列、百令系列及中药配方颗粒剂销售收入增长而相应的市场投入增加所致。
管理费用	83,560,821.54	81,189,065.72	2.92%	
财务费用	15,401,110.20	17,543,670.48	-12.21%	
研发费用	30,386,918.42	27,157,823.20	11.89%	

### 4、研发投入

适用  不适用

序号	研发项目	拟达到的目标	项目进度	对公司未来发展的影响
1	灵泽片IV期临床	按药品注册法规的要求，完成新药上市后的IV期临床试验	病例入组中	为产品再注册提供数据支持；为市场推广提供学术证据和安全性数据。
2	中药配方颗粒	增加品种，完成后续标准备案。	完成新增品种的工艺研究、质量研究和申报备案；完成部分品种省级质量标准起草；对照国家已公示标准进行系统研究。	丰富产品数量，提升知名度，抢抓中药配方颗粒市场开放的机遇
3	中药复方制剂(治疗老年痴呆)	取得生产批件	临床前研究	丰富品种线
4	乌灵复方制剂研究	取得生产批件	临床前研究	丰富品种线
5	化药仿制药	取得生产批件	根据CDE审评意见补充资料。	丰富品种线
6	其他药用真菌和发酵产品	取得生产批件	临床前研究	丰富品种线
7	大健康食品开发	取得生产许可证，开发产品	食品生产许可证已取得，品种正在开发中	丰富产品结构

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	222	152	138
研发人员数量占比	11.15%	8.57%	8.08%
研发投入金额（元）	30,386,918.42	27,157,823.20	35,219,711.14
研发投入占营业收入比例	2.79%	2.98%	4.82%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	8,280,979.13
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	23.51%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	31.62%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,255,008,587.53	976,088,617.16	28.58%
经营活动现金流出小计	975,317,551.26	847,146,002.71	15.13%
经营活动产生的现金流量净额	279,691,036.27	128,942,614.45	116.91%
投资活动现金流入小计	15,130,513.85	184,191,024.58	-91.79%
投资活动现金流出小计	136,383,904.14	169,065,611.17	-19.33%
投资活动产生的现金流量净额	-121,253,390.29	15,125,413.41	-901.65%
筹资活动现金流入小计	309,826,185.90	350,637,296.00	-11.64%
筹资活动现金流出小计	362,901,615.06	577,163,479.79	-37.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,075,429.16	-226,526,183.79	76.57%
现金及现金等价物净增加额	105,362,216.82	-82,458,155.93	227.78%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

一、经营活动产生的现金流量净流入为27,969.10万元，较上年同期同比增加15,074.84万元，本报告期内经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因：（一）本报告期内销售商品提供劳务收到的现金流较上年同期增加26,726.79万元；（二）本报告期购买商品接受劳务支付的现金较上年同期增加6,959.73万元，支付的各项税费较上年同期增加1,788.83万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加3,391.41万元；

二、投资活动产生的现金流量净流出额为12,125.34万元，较上年同期增加13,637.88万元，主要原因：（一）收回投资收到的现金较上年同期减少16,106.92万元；（二）本报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加1,789.41万元；（三）投资支付的现金较上年同期减少5,057.58万元；

三、筹资活动产生的现金净流出额为5,307.54万元，较上年同期减少17,345.08万元，主要是本报告期内偿还债务支付的现金较上年同期减少13,637.98万元；分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少4,467.30万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期内经营活动产生的现金净流入额为27,969.10万元，本报告期的净利润额为9,531.17万元，两者差异的主要原因：

- 1、本报告期固定资产折旧、无形资产摊销及长期待摊费用摊销共计5,636.68万元，减少净利润但不影响经营性现金流；
- 2、本报告期财务费用中有1,724.03万元贷款利息支出减少当期净利润，其为筹资活动产生的现金流出；
- 3、本报告期计提了资产减值损失1,159.14万元，减少当期净利润，但不影响经营性现金流；
- 4、本报告期末的存货规模较期初减少了1,283.00万元，但不影响经营性现金流。

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-56,878.29	-0.05%	主要系权益法核算的长期股权投资损失及处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	442,377.92	0.41%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	否
资产减值	12,656,324.97	11.59%	主要系存货跌价损失	否
营业外收入	138,782.63	0.13%	主要是政府补助收入	否
营业外支出	913,887.67	0.84%	主要是对外捐赠	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	253,745,846.42	10.27%	138,413,844.53	6.75%	3.52%	主要系本期经营活动现金流入增加所致
应收账款	271,859,915.36	11.01%	249,736,863.09	12.18%	-1.17%	
存货	201,441,315.80	8.16%	201,267,597.01	9.81%	-1.65%	
长期股权投资	1,656,015.93	0.07%	2,101,128.74	0.10%	-0.03%	
固定资产	749,195,651.75	30.33%	726,943,585.71	35.45%	-5.12%	
在建工程	896,581.92	0.04%	72,074,445.23	3.51%	-3.47%	主要系公司年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目达到预定可使用状态转固所致
短期借款	302,849,294.47	12.26%	216,818,708.33	10.57%	1.69%	主要系改善公司筹资的期限结构
长期借款	30,047,895.87	1.22%	88,134,253.53	4.30%	-3.08%	主要系归还了长期借款及对部分一年内到期的长期借款重分类所致
其他应收款	5,898,615.00	0.24%	27,497,575.77	1.34%	-1.10%	主要系本期收到以前年度处置长期资产及子公司的应收款项

其他权益工具投资	461,342,309.13	18.68%	226,075,000.00	11.02%	7.66%	主要系对科济药业的其他权益工具投资按公允价值重新计量所致
其他流动资产	132,854,919.92	5.38%	4,008,388.20	0.20%	5.18%	主要系待处置君康合伙、郡健合伙份额重新列报所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	300,000.00	442,377.92			169,300,000.00	109,000,000.00		61,042,377.92
4.其他权益工具投资	226,075,000.00		309,643,394.84				58,255,714.29	593,974,109.13
金融资产小计	226,375,000.00	442,377.92	309,643,394.84		169,300,000.00	109,000,000.00	58,255,714.29	655,016,487.05
应收款项融资	60,985,544.55						-24,668,311.62	36,317,232.93
上述合计	287,360,544.55	442,377.92	309,643,394.84		169,300,000.00	109,000,000.00	33,587,402.67	691,333,719.98
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,473,762.92	电费押金及票据保证金
长期股权投资[注1]	97,598,292.33	为借款提供质押担保
固定资产[注2]	319,416,989.13	为借款提供抵押担保
无形资产[注2]	20,598,073.56	为借款提供抵押担保
合计	449,087,117.94	

[注1]详见财务报告章节十三重要承诺事项3(3)之说明。

[注2]详见财务报告章节十三重要承诺事项3(2)之说明。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
136,383,904.14	169,065,611.17	-19.33%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	非公开发行	46,841.73	2,117.86	43,037.7	0	0	0.00%	0	截至 2020 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金永久补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。	0
合计	--	46,841.73	2,117.86	43,037.7	0	0	0.00%	0	--	0



## 募集资金总体使用情况说明

已累计投入募集资金总额 43,037.70 万元，与永久性补充流动资金 6,155.52 万元之和比募集资金总额多 2,351.49 万元，系利息及理财收入净额 2,286.29 万元与另行支付的发行费用 65.2 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目	否	25,000	25,000	2,117.86	20,782.52	83.13%	2020 年 06 月 30 日			不适用	否
补充流动资金	否	21,841.73	21,841.73		22,255.18	101.89%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	46,841.73	46,841.73	2,117.86	43,037.7	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	46,841.73	46,841.73	2,117.86	43,037.7	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	详见【注 1】										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										

超募资金	不适用
金额、用途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2019年11月7日，公司召开第六届董事会第二十五次（临时）会议、第六届监事会第二十三次（临时）会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过人民币 7,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2020 年 10 月 9 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 7,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2020 年 10 月 15 日，公司召开了第六届董事会第三十二次（临时）会议、第六届监事会第二十九次（临时）会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过人民币 5,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截止 2020 年 11 月 30 日，公司使用了人民币 1000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，因公司募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 1000 万元提前归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>募集资金专户结余 6,155.52 万元，原因是公司在“年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目”建设实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，通过严格规范采购、在保证项目质量和控制风险的前提下，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，加强项目各个环节费用的控制、监督和管理，通过商业谈判和技术优化等方式有效降低了设备投资成本，降低了项目总支出。同时，为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的</p>

	理财收益，募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	2020年12月14日，公司召开了第六届董事会第三十四次（临时）会议、第六届监事会第三十一次（临时）会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司对2015年非公开发行股票募集资金投资项目“年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目”结项并将结余募集资金（含理财收益及利息收入）永久补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）其他说明

[注1]: 年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目原预计于2018年12月31日达到预定可使用状态，因该生产线配置了智能制造系统，鉴于智能制造的复杂性，为保证项目的实施质量，设备调试、验证和试运行需要更多的时间来完成；同时，基于目前公司的生产经营情况，为节约管理成本，公司控制人员编制，将该募集资金投资项目的后期验证、试生产、申请GMP认证等工作与现有产品的生产安排进行有机协调。2018年12月27日，经公司第六届董事会第十九次（临时）会议、第六届监事会第十七次（临时）会议，审议通过的《关于非公开发行股票募集资金投资项目延期的议案》，同意公司非公开发行股票募集资金投资项目“年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目”完成期延长至2020年6月30日。本次募集资金投资项目延期是公司在募投项目实施的实际情况基础上所做出的安排，仅仅涉及募投项目投资进度的变化，未改变项目建设内容、投资总额、实施主体和实施地点，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，不会对公司正常的生产经营造成重大不利影响。报告期初，系统、设施与工艺已完成确认和验证，并通过了联动试生产、工艺验证及GMP认证（详见公司于2020年2月18日披露的《关于公司通过药品GMP现场检查的公告》（公告编号：2020-005），可稳定、高效生产出符合要求的乌灵菌粉，并已交付生产使用。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	子公司	片剂、硬胶囊剂生产和销售。(有效期至 2020 年 12 月)	50,000,000	286,605,032.94	172,681,115.62	213,057,158.47	34,189,345.10	28,586,174.06
浙江佐力百草中药饮片有限公司	子公司	中药饮片[净制、切制、炮制(炒、炙、煨、烫、制炭、蒸、煮、燻、炖、发酵)]含毒性中药材加工;直接口服中药饮片(粉碎);收购本企业生产用中药原材料及农产品(除国家专营);初级食用农产品加工与销售;中药材销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	50,000,000	248,252,708.72	118,161,174.20	149,912,783.63	705,854.88	778,708.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### (一) 行业格局

#### 1、中医药行业的现状与发展

中医药具有悠久的历史，在慢病预防和康复阶段具有独特优势。近年来，中医药行业的发展受到国家层面的高度重视，

已经被纳入国家发展战略。陆续发布了包括《中华人民共和国中医药法》、《中医药发展“十三五”规划》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》等在内的多项法律法规及政策文件。2020年疫情也引发了全社会对中医药行业的关注，中医药企业发展或将迈入新阶段。

生物发酵技术生产珍稀药材资源是一条中药创新之路，具有更安全（生产不受土壤、水质等环境因素的污染，重金属不会超标）、更均一（严格按GMP管理，确保每批产品的质量均一、稳定）、更稳定（生产过程不受天气、自然环境的影响）、更环保（绿色生产技术，保护珍稀自然资源不被过度滥采，集约化生产，节约土地资源，保护自然环境）等特点。现代生物中药将成为推动中医药发展的重要部分。

## 2、主营产品的未来发展趋势分析

**乌灵胶囊：**2019年7月，国务院设立的健康中国行动推进委员会发布了《健康中国行动(2019-2030年)》，其数据显示，当前我国常见精神障碍、心理行为问题及失眠人数逐年增多，抑郁症患病率达到2.1%，焦虑障碍患病率达4.98%。截至2017年底，全国已登记在册的严重精神障碍患者 581万人，失眠人群达到3亿以上。“心理健康促进行动”将在各省（区、市）开展居民心理健康素养水平、抑郁症患病率的基线调查，关注国民的心理健康问题。从国内抗抑郁药市场现状来看，市场增速较快，但就诊率较低。随着患病人数的增长以及就诊率的提升，我国抗抑郁药市场呈现出了较快的增长，2011-2016年的复合增长率达到16.4%。据中金企信国际咨询公布的《全球与中国市场抗焦虑用药前景预测及投资可行性分析报告（2021版）》统计数据显示：2019年中国抗焦虑用药市场规模将达到134.5亿元。我国有各类睡眠障碍者约占人群的38%，高于世界卫生组织统计的27%，严重地影响人们的健康水平、生产安全和生活质量。根据《中国城镇居民心理健康白皮书》显示，中国城镇居民中，73.6%的人处于心理亚健康状态。慢病人群中有50.1%的人存在不同程度的心理问题，抑郁、焦虑问题突出。每10个慢病患者中就有5个以上伴随着不同程度的心身症状，尤其是日常常见的糖尿病、高血压、心脑血管等慢性病，98%的慢病患者心理亚健康状态以睡眠障碍为主要表现。由于目前多数常用安眠药物副作用较明显，特别是长期服用会使机体产生成瘾性。公司核心产品乌灵胶囊用于治疗失眠、焦虑、抑郁等多种心身健康疾病机理明确、安全性高并且可长期服用的单味中药制剂，得到了医生及消费者的认可。

**灵泽片：**乌灵系列之灵泽片，可用于治疗轻中度良性前列腺增生肾虚血瘀湿阻证出现的尿频，排尿困难，尿线变细，淋漓不尽，腰膝酸软等症。而良性前列腺增生症的市场前景随着人口老龄化加剧正不断释放。随着国内老龄化程度加剧，我国BPH患者数量必然不断增长，同时伴随大众对高质量生活水平的追求和健康知识的普及，可促使BPH就诊人数及接受治疗的患者获显著增加，中成药以其独特的疗效，较高的安全性必将在市场动荡的格局下占据一席之地。

**灵莲花颗粒：**更年期是每个女性都要经历的阶段，失眠、烦躁都如影随形。根据统计，2019年我国45~60岁以上妇女数量达到1.7亿，其中约10%-15%的人有明显更年期症状，约4%-5%的人有严重症状。灵莲花颗粒作为《中成药治疗更年期综合征临床应用指南》的强推荐品种，致力于综合改善女性更年期症状，更好关注更年期女性的情绪及睡眠。

**百令片：**核心产品百令片，对人体的免疫功能有双向调节的作用，可用于肿瘤科、呼吸科、肾科、中医内科、内分泌等领域，由于野生冬虫夏草稀缺且价格昂贵，无法满足消费者需求，具有替代作用的发酵虫草制剂百令片具有十分广阔的市场前景。

## 3、中药饮片与中药配方颗粒

2021年3月，国务院印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，中药饮片有望获医保支持，同时纳入保护品种范围，中药饮片有望迎来行业性发展机遇。《中医药创新发展规划纲要(2006-2020年)》、《关于深化医药卫生体制改革的意见》、《关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》、《产业结构调整指导目录(2011年本)》等相关政策的发布，均在不同层面上鼓励和促进中药配方颗粒的发展。工信部发布的数据显示，2019年度中药饮片主营业务收入约1932.50亿元，中药配方颗粒销售收入占中药饮片占其比重约26.01%，市场规模约502.59亿元。国家药监局、国家中医药局、国家卫生健康委、国家医保局共同发布了《关于结束中药配方颗粒试点工作的公告》，以规范中药配方颗粒的生产，引导产业健康发展，更好地满足中医临床需求。互联网+时代的到来，为生产商、医疗机构及消费者提供快捷、方便的流通渠道，中药饮片和配方颗

粒行业将从快速发展向高质量发展转型，为服务中医药事业快速发展、建设健康中国发挥更好的作用。

## （二）公司未来发展战略

公司未来将继续遵循“辅佐人类身体健康，致力祖国医药发展”的企业使命，坚持“打造国内大型药用真菌制药领域的领头雁”的愿景，紧紧抓住国家中医药发展战略、“健康中国”发展战略及国家基本药物政策实施的机遇，以乌灵系列、百令片、中药饮片和配方颗粒为核心，大力拓展并服务基层市场，发挥现代中医药在慢病防治中的作用，力争把乌灵系列打造成20亿、百令片打造成10亿规模的大品种；同时，通过外延式并购、研发创新丰富品种线，以及引进战略合作伙伴共同助力公司发展。

## （三）2021年经营计划

近年来，中医药行业的发展受到国家层面的高度重视，已经被纳入国家发展战略，陆续发布了包括《中华人民共和国中医药法》、《中医药发展“十三五”规划》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》等在内的多项法律法规及政策文件。2020年疫情也引发了全社会对中医药行业的关注，中医药企业发展或将迈入新阶段。

2021年是十四五规划的开局之年，也是董事会换届选举的第一年，董事会将继续落实公司发展战略和经营计划，聚焦营销，强化内部管理、市场拓展、能力提升和效益提升，在保持快速发展的同时，为未来持续增长奠定基础。重点工作有以下五个方面：

### 1、市场营销方面

继续坚持“一体两翼”的战略目标和“稳自营、强招商”的营销策略，发挥三大国家基药（乌灵胶囊、百令片、灵泽片）和独家品种灵莲花颗粒的战略优势，深化营销变革，推进营销体系建设，提升营销团队的竞争意识和合规意识，加快各级医院终端和临床科室的覆盖。关注消费者身心健康，推广慢性疾病联合用药观念。通过专业化的学术推广和品牌宣传，积极参加多种形式的公益活动，提升医生和消费者对产品的认知度，确保成药业务快速高质量增长。中药饮片和配方颗粒业务，抓住国家加快中医药特色发展和配方颗粒国家标准出台的政策机遇，拓展多元化销售渠道，加大市场覆盖，提高竞争力。高度重视“互联网+”、“电商”等新渠道的进入和拓展，包括泰记堂中医馆+互联网医院、百草仁心线上处方平台、天猫&京东旗舰店、抖音、微博等的运营，抓住零售互联网化的机遇，打造佐力药业的中成药、中药饮片、膏方、配方颗粒、健康食品等“中药全产业链的佐力互联网营销平台”。

### 2、产品研发方面

梳理与制订十四五发展规划，明确未来研发方向和战略，加大科技创新和新产品研发投入，尽快丰富产品管线。近期重点推进中药配方颗粒国家标准关键技术攻关和备案、省级标准的制订和备案；加强核心产品的学术研究和证据积累，推进乌灵系列和百令片真实世界临床研究，夯实乌灵临床优势品种的学术基础，服务于产品生命周期；启动乌灵胶囊二次开发，开展用于老年痴呆的临床前研究；加快推进灵香片等新产品的临床前研究；积极跟进已申报产品聚卡波非钙片的注册进展；物色战略合作伙伴，推进固体饮料等食品的开发。

### 3、生产质量方面

为保障销售快速增长的市场供应需要，提前筹划并完成乌灵胶囊年产 4.5 亿粒生产线升级改造和百令片产能提升改造，并启动灵泽片生产线优化和产能提升。通过每个月一次的产销协调会，加强部门间的沟通协调，确保主要产品的合理库存。加强生产质量的精细化管理，保证质量的前提下降本增效。跟进医药法规与指南的发布，做好质量管理体系建设与维护，强化偏差、变更、验证、供应商的管理和CAPA的规范使用，确保质量管理体系持续有效，减少各类检查缺陷项发生，优化质检流程，随时迎接国家及省、市、县各类GMP检查、专项检查和飞行检查。

### 4、人才培养方面

人才是企业未来发展最重要的核心资源之一。我们要注重和强化人才队伍建设和提升，通过各类培训考核和技术等级评比，打造一支技术过硬的一线操作工队伍和核心专业技术人才队伍。做好绩效考核、优化绩效评价体系，激发广大员工的工

作热情和积极性，提高工作效率。此外还要明确各层级人才需求，优化人员结构，多手段开展人才培养，推进培训工作创新，提升人才队伍综合能力，培养一支优秀的经营管理人才队伍，为公司发展保驾护航，提升企业核心竞争力。

#### 5、规范运作方面

以上市公司治理专项自查为契机，进一步加强信息披露、规范运作、投资者关系管理等相关业务的内部控制，有效控制经营风险，持续提升上市公司质量。

#### （四）未来可能面临的风险与措施

##### 1、行业政策变动风险

随着医疗卫生体制改革的进一步深化，国家对药品生产销售领域的监管愈加严格，新修订的《药品管理法》，对制药企业的监管重点将渗透到药品生产生命周期的各个环节，对药品生产企业的研发工艺、质量控制等方面提出了更高的要求；两票制、带量采购、招标竞价、医保政策调整等政策的实施，可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，从而对公司经营造成一定影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策变化，主动应对可能发生的政策风险，不断优化生产工艺，提高产品质量，通过高标准提升产品的市场竞争力。同时，积极调整经营模式和营销策略，充分发挥基本药物目录、独家产品和品牌优势，自营与招商并重，强化医院终端及OTC终端的覆盖，高度重视“互联网+”、“电商”等新渠道的进入和拓展，增加市场份额，同时控制成本和费用，积极适应市场经营变化。

##### 2、药品研发风险

新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，投入大、环节多、开发周期长、风险高，容易受到不可预测因素的影响。产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。

应对措施：公司将根据企业发展战略及市场需求谨慎选择研发项目，建立有效的风险防控机制，完善组织架构及激励制度，合理配置市场资源，确保完成产品研发及上市销售的战略目标。

##### 3、并购整合和商誉减值风险

公司收购珠峰药业、佐力百草中药股权时成交价格较账面净资产增值较大，公司确认了较大额度的商誉。若标的公司未来经营中不能较好地实现收益，那么收购标的资产所形成的商誉将会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

公司将持续关注子公司经营质量，加强子公司规范运作和资源整合，提升经营业绩，降低商誉减值风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，相关决策程序和机制完备，并充分听取了独立董事及中小股东的意见，维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	608,624,848
现金分红金额（元）（含税）	60,862,484.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	60,862,484.80
可分配利润（元）	276,984,602.07
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	



## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2020 年度利润分配预案如下：以总股本 608,624,848 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配现金红利 60,862,484.80 元；剩余未分配利润结转以后年度分配，不进行公积金转增股本。本次利润分配预案需经 2020 年度股东大会审议批准后实施，以上预案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2018年度利润分配方案：以截至2018年12月31日公司总股本608,624,848股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元人民币（含税），共计分配现金股利48,689,987.84元。该利润分配方案已经公司第六届董事会第十三次会议及2018年度股东大会审议通过，并于2019年5月16日实施。

2、公司2019年度利润分配方案：以截至2019年12月31日公司总股本608,624,848股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元人民币（含税），共计分配现金股利12,172,496.96元（含税）。该利润分配方案已经公司第六届董事会第二十一次会议及2019年度股东大会审议通过，并于2020年6月4日实施。

3、公司2020年度利润分配方案：以截至2020年12月31日公司总股本608,624,848股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计分配现金股利60,862,484.80元（含税）。以上2020年度利润分配方案尚需提交2020年度股东大会审议通过后方可实施，以上预案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	60,862,484.80	88,801,777.68	68.54%	0.00	0.00%	60,862,484.80	68.54%
2019 年	12,172,496.96	25,592,842.38	47.56%	0.00	0.00%	12,172,496.96	47.56%
2018 年	48,689,987.84	20,751,769.25	234.63%	0.00	0.00%	48,689,987.84	234.63%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	俞有强	业绩承诺及补偿安排	俞有强承诺并保证公司在《股份转让协议》中约定年度经审计的合并财务报表范围内归属于上市公司所有者的扣除非经常性损益但不扣除计入当期损益的政	2020 年 03 月 25 日	客观原因无法履行	俞有强先生与浙江医疗健康集团有限公司签署的《股份转让协议》因未达成生

			府补助影响的净利润数不低于相应指标（指 2020 年度不低于 5000 万元、2021 年度不低于 6000 万元、2022 年度不低于 7200 万元或三年调整后净利润累计总额不低于 1.82 亿元）。若公司在本协议约定的实际调整后净利润数低于相应指标的（2020 年度、2021 年度、2022 年度三年调整后净利润累计总数低于 1.82 亿元），俞有强同意以现金向佐力药业支付三年实际调整后净利润累计总额低于承诺调整后净利润累计总额 1.82 亿元的差额部分，但补偿金额应当以承诺净利润总额为限。			效条件而自动解除，本公司与浙江医疗健康集团有限公司签署的《非公开发行股票认购协议》亦自动解除。俞有强先生在《股份转让协议》中所作出的业绩承诺也相应取消。
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	俞有强	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人承诺在作为佐力药业实际控制人或对佐力药业构成实质影响期间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与佐力药业营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；不利用佐力药业实际控制人地位做出损害佐力药业及全体股东利益的行为，保障佐力药业资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，充分尊重佐力药业独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和佐力药业《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。本人将善意地履行义务，不利用佐力药业实际控制人地位就关联交易采取行动故意促使佐力药业的股东大会、董事会等做出损害佐力药业或其他股东合法权益的决议。如佐力药业必须与本人控制的其他企业或组织进行关联交易，则本人承诺，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求佐力药业给予与第三人	2010 年 01 月 28 日	长期	自承诺之日起，承诺人严格信守上述承诺。

			的条件相比更优惠的条件。			
	俞有强	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人在作为公司的控股股东或实际控制人期间，承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用控股股东或实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。	2011年02月22日	作为公司的控股股东或实际控制人期间	自承诺之日起，承诺人严格信守上述承诺。
	陈宛如	股份限售承诺	本人对于所持有之股份公司的所有股份，将自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内，不进行转让或者委托他人管理，也不由股份公司回购所持有的股份。上述股份锁定期满后，董弘宇在担任股份公司董事、高级管理人员期间：将向股份公司申报所持有的股份公司的股份及变动情况，每年转让的股份将不会超过所持有股份公司股份总数的百分之二十五；在董弘宇离职后六个月内，将不会转让所持有的股份公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份公司股票数量占本人所持有股份公司股票总数的比例不超过50%。	2011年02月22日	长期	在承诺期内，承诺人严格信守上述承诺。
	俞友珠； 俞有强； 浙江德清隆祥投资有限公司	股份限售承诺	俞有强先生作为浙江佐力药业股份有限公司的控股股东、实际控制人及董事，俞友珠女士作为俞有强先生之妻，隆祥投资作为俞有强先生及俞友珠女士共同控制的企业，现郑重承诺如下：俞有强先生在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，将向公司申报所持有的公司股份及变动情况，每年转让的股份将不会超过俞有强先生和隆祥投资合计所持有股份公司股份总数的百分之二十五，允许任一方先转	2016年08月25日	长期	自承诺之日起，承诺人严格信守上述承诺。

			让当年可供转让的公司股份额度。在俞有强先生离职后六个月内，将不会转让所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份公司股票数量占本人和隆祥投资合计所持有公司股票总数的比例不超过 50%。			
	俞有强	其他承诺	一、本人承诺不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。二、自本承诺函出具日后至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。三、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	2020 年 03 月 25 日	客观原因无法履行	俞有强先生与浙江医疗健康集团有限公司签署的《股份转让协议》因未达成生效条件而自动解除，本公司与浙江医疗健康集团有限公司签署的《非公开发行股票认购协议》亦自动解除。
	浙江医疗健康集团有限公司	其他承诺	一、本公司承诺不会越权干预佐力药业经营管理活动，不侵占佐力药业利益。二、自本承诺函出具日后至佐力药业本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。三、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。	2020 年 03 月 25 日	客观原因无法履行	浙江省国资委未批准浙江医疗健康集团有限公司协议收购公司及认购公司非公开发行股票事宜，浙江医疗健康集团有限公司与本公司签署的《非公开发行股票认购协议》将自动解除。相应承诺亦同步取消。
	曹凯;陈国芬;陈	其他承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不	2020 年 03 月 25 日	客观原因无法履行	浙江省国资委未批准浙江医疗健

	建;陈智敏;董弘宇;冯国富;彭晓国;沈爱瑛;汪涛;王建军;俞有强;袁彬;郑超一;郑学根;朱晓平		采用其他方式损害公司利益; 2、对本人的职务消费行为进行约束; 3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动; 4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 5、拟公布的公司股权激励(如有)的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺; 7、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺;若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉;若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	日		康集团有限公司协议收购公司及认购公司非公开发行股票事宜,本公司与浙江医疗健康集团有限公司签署的《非公开发行股票认购协议》亦自动解除。相应承诺亦同步取消。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

##### 1、重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

2020年4月23日，公司召开第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司董事会认为：公司本次会计政策变更是根据国家会计政策的要求进行的相应变更，本次会计政策变更后公司财务报表能够客观、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，董事会同意本次会计政策的变更。具体内容详见公司于2020年4月27日发布于巨潮资讯网的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2020-037）。

##### 2、报告期内未发生会计估计变更和重大会计差错更正。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

由于企业发展需要，孙公司德清佐力医药投资管理有限公司(以下简称医药投资公司)股东会决议公司解散。该公司已于2020年9月27日清算完毕，并于2020年11月18日办妥注销手续。故自该公司注销日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	严海峰、黄非
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	严海峰 2 年、黄非 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
陈照荣、陈欢就佐力百草中药股权转让纠纷一案向湖州中院提起诉讼,陈照荣、陈欢不服湖州中院、浙江省高级人民法院的裁定结果,向最高人民法院申请再审。	13,860.37	否	最高人民法院驳回原告陈照荣、陈欢的再审申请。	本次裁定对公司当期或期后利润无重大影响。	--	2020年07月08日	巨潮资讯网《关于收到民事裁定书的公告》(公告编号:2020-060)
陈欢就佐力百草中药股权转让纠纷事项向湖州中院提起诉讼。	10,230.84	否	湖州中院驳回了陈欢的全部诉讼请求。	本次判决对公司当期或期后利润无重大影响	--	2021年01月26日	巨潮资讯网《关于收到民事裁定书的公告》(公告编号:2021-014)
陈欢不服湖州中院《民事判决书》的裁定结果,向浙江省高级人民法院提起上诉。	10,230.84	否	尚未判决	--	--	2021年02月08日	巨潮资讯网《关于收到民事裁定书的公告》(公告编号:2021-015)

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、根据公司与佐力集团于2017年6月签订的《房屋租赁合同》相关条款规定：“租金根据周边办公楼的市场价格由双方协商确定，每三年调整一次，每次调整的增幅不超过上一次租金的8%，并签订补充协议”。经公司于2020年10月15日召开的第六届董事第三十二次（临时）会议，同意公司关于房屋租赁的关联交易事项，并与佐力集团签订《房屋租赁合同之补充协议》，以确定后续三年的租金价格。报告期内，公司支付给佐力集团的租赁费用为224万元。



2、公司于2020年12月14日召开的第六届董事会第三十四次（临时）会议，审议通过《关于全资子公司转让有限合伙企业份额暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司佐力健康产业将其所持有的君康有限合伙企业的份额、郡健有限合伙企业的份额分别转让予德清银盛投资管理有限公司（以下简称“银盛投资”），其中君康有限合伙企业份额转让款为人民币2,043.02万元、郡健有限合伙企业份额转让款为人民币11,220.16万元，转让完成后，佐力健康产业不再持有君康有限合伙企业、郡健有限合伙企业的份额。上述事项已经2020年第二次临时股东大会审议通过，相关工商变更尚在办理中。

3、报告期内，御隆旅游已向浙商银行湖州分行归还全部借款本金和利息，2020年12月24日，浙商银行湖州分行向公司出具了《关于终止<最高额保证合同>的确认函》，确认公司与浙商银行湖州分行签署的《最高额保证合同》项下为御隆旅游提供的最高额保证担保责任自2020年12月24日起解除。为明确公司与御隆旅游的后续担保事项，2020年12月25日，公司与御隆旅游签署《确认书》，达成如下确认意见：“一、双方一致确认，针对公司已进行担保的御隆旅游融资事项，御隆旅游已完全履行还款义务，与相关融资方不存在争议或纠纷，公司无需承担任何担保责任。二、自本协议签署之日起，公司不再按照2017年第一次临时股东大会的决议内容为御隆旅游进行担保，除非公司另行履行审议程序，公司不再对御隆旅游的融资事项进行担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订《房屋租赁合同之补充协议》暨关联交易的公告（公告编号：2020-081）	2020年10月16日	巨潮资讯网
关于全资子公司转让有限合伙企业份额暨关联交易的公告（公告编号：2020-091）	2020年12月15日	巨潮资讯网
关于解除担保责任的公告（公告编号：2020-094）	2020年12月28日	巨潮资讯网

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
御隆旅游	2016年12月26日	30,000	2017年08月21日	30,000	连带责任保证	36个月	是	是
御隆旅游	2016年12月26日	30,000	2020年03月18日	14,300	连带责任保证	34个月	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				14,300
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
佐力百草中药	2018年04月25日	2,000		0	连带责任保证	24个月	是	否
佐力百草中药	2018年04月25日	1,700		0	连带责任保证	60个月	否	否
佐力百草医药	2019年01月30日	1,000	2019年02月22日	1,000	连带责任保证	24个月	否	否
珠峰药业	2019年04月12日	6,000	2020年03月17日	2,000	连带责任保证	24个月	否	否
珠峰药业	2019年04月12日	6,000	2020年05月29日	3,000	连带责任保证	24个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				5,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			8,700	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				6,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

相关公告披露日期		额	完毕	关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）				
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)		19,300
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	8,700	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)		6,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.74%
其中：				
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				1,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0
上述三项担保金额合计（D+E+F）				1,000
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无		

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

## 4、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司已于2021年4月13日在巨潮资讯网披露《2020年度社会责任报告》（公告编号：2021-025），敬请查阅！

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

不适用

本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、报告期内，公司原料药（乌灵菌粉）通过了GMP现场检查，本次GMP现场检查的生产线为公司非公开发行股票募集资金投资项目“400吨乌灵菌粉生产线建设项目”新建的生产线。具体内容详见公司于2020年2月18日在巨潮资讯网披露的《关于公司通过药品GMP现场检查的公告》（公告编号：2020-005）。

2、报告期内，公司部分董事、高级管理人员（董弘宇先生、陈国芬女士、朱晓平先生、郑超一先生）计划减持公司股份，其中董弘宇先生和朱晓平先生因公司换届离任，根据相关法规和承诺，已终止本次减持计划；截至本公告披露日，陈国芬女士和郑超一先生尚未减持股份。具体内容详见公司于2020年11月3日、2021年1月25日、2021年2月25日在巨潮资讯网披露的《关于部分董事、高级管理人员减持股份预披露公告》（公告编号：2020-086）、《关于部分董事、高级管理人员提前终止减持计划的公告》（公告编号：2021-013）、《关于公司高级管理人员减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2021-016）。

3、根据公司于2020年9月28日召开的第六届董事会第三十一次（临时）会议，因浙江省国资委未批准浙江省医疗健康集团有限公司（简称“浙医健”）协议收购及认购公司股份事宜，公司股东俞有强先生与浙医健签署的《股份转让协议》因未达成生效条件而自动解除，浙医健与本公司签署的《非公开发行股票认购协议》亦自动解除，公司终止决定终止本次本公开发行股票事项。截至本公告披露日，公司尚未向深圳证券交易所提交申请文件。具体内容详见公司于2020年9月28日在巨潮资讯网披露的《关于终止非公开发行股票事项的公告》（公告编号：2020-075）。

4、公司控股股东、实际控制人俞有强先生与德清县文化旅游发展集团有限公司（以下简称“德清文旅集团”）签署了《股权转让协议》，俞有强先生将其持有的公司43,296,821股股份协议转让给德清文旅集团，占公司总股本的7.11%，交易完成后，公司控股股东及实际控制人未发生变化。具体内容详见公司于2020年9月28日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东、实

际控制人签署<股份转让协议>暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2020-076）、《关于控股股东、实际控制人协议转让股份完成过户登记的公告》（公告编号：2020-093）。

5、报告期内，公司对2015年非公开发行股票募集资金投资项目“年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目”结项并将节余募集资金（含理财收益及利息收入）永久补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。上述事项已经公司第六届董事会第三十四次（临时）会议、2020年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于2020年9月28日在巨潮资讯网披露的《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2020-089）。

6、根据公司于2020年12月14日召开的第六届董事会第三十四次（临时）会议，公司同意通过协议转让的方式收购佐力百草医药少数股东合计持有佐力百草医药20%的股权。其中，公司以人民币1,856,359元收购关联自然人股东沈爱瑛女士所持佐力百草医药10%的股权；以人民币1,856,359元收购非关联自然人股东黄明伟先生10%的股权。本次交易完成后，佐力百草医药将成为公司全资子公司，公司持有其100%股权。截至本公告披露日，已完成相关工商变更手续。具体内容详见公司于2020年12月15日在巨潮资讯网披露的《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的公告》（公告编号：2020-090）。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司控股子公司佐力百草中药通过了GMP现场检查，符合《药品生产质量管理规范（2010年修订）》要求。具体内容详见公司于2020年1月15日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司浙江佐力百草中药饮片有限公司通过GMP现场检查的公告》（公告编号：2020-002）。

2、报告期内，公司孙公司佐力创新医疗已完成 Pre-C轮融资并取得科济开曼的持股证书。截至本公告披露日，佐力创新医疗参股的CARsgen Therapeutics Holdings Limited向香港联交所递交了上市申请。具体内容详见公司于2020年3月19日、2021年2月28日在巨潮资讯网披露的《关于科济生物医药（上海）有限公司增资事项的进展公告》（公告编号：2020-011）、《关于参股公司CARsgen Therapeutic Holdings Limited向香港联交所递交上市申请的公告》（公告编号：2021-017）。

3、报告期内，公司与邮政储蓄银行西宁城西支行签署《小企业最高额保证合同》，为控股子公司珠峰药业向邮政储蓄银行西宁城西支行申请人民币2,000万元的授信额度提供连带责任保证担保；公司与农业银行西宁分行签署《保证合同》，为控股子公司珠峰药业向农业银行西宁分行申请人民币3,000万元流动资金借款提供连带责任保证担保。具体内容详见公司于2020年4月8日、2020年6月1日在巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司青海珠峰冬虫夏草药业有限公司向银行申请授信额度提供担保的进展公告》（公告编号：2020-034）、《关于为控股子公司青海珠峰冬虫夏草药业有限公司向银行申请授信额度提供担保的进展公告》（公告编号：2020-058）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	144,819,410	23.79%	0	0	0	0	0	144,819,410	23.79%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	144,819,410	23.79%	0	0	0	0	0	144,819,410	23.79%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	144,819,410	23.79%	0	0	0	0	0	144,819,410	23.79%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	463,805,438	76.21%	0	0	0	0	0	463,805,438	76.21%
1、人民币普通股	463,805,438	76.21%	0	0	0	0	0	463,805,438	76.21%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	608,624,848	100.00%	0	0	0	0	0	608,624,848	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,379	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	40,609	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
俞有强	境内自然人	21.34%	129,890,463	-43296821	129,890,463	0	质押	100,000,000
德清县文化旅游发展集团有限公司	境内非国有法人	7.11%	43,296,821	43296821	0	43,296,821		

德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.81%	23,216,652	0	0	23,216,652		
长城国融投资管理有限公司	国有法人	2.08%	12,632,395	0	0	12,632,395		
王可方	境内自然人	1.81%	11,000,000	2400000	0	11,000,000		
郭品洁	境内自然人	1.60%	9,760,000	2780000	0	2,780,000		
董弘宇	境内自然人	1.40%	8,521,591	0	6,391,193	2,130,398		
陈宛如	境内自然人	0.75%	4,544,100	0	3,408,075	1,136,025		
朱惠康	境内自然人	0.33%	2,022,900	1748500	0	2,022,900		
李小娟	境内自然人	0.33%	2,000,000	0	0	2,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,公司股东陈宛如女士与董弘宇先生为母子关系;德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙),是公司非公开发行对象之一,是公司及控股子公司部分董事、监事、高级管理人员、骨干员工及其他出资人出资设立的有限合伙企业,为公司关联方;股东王可方和郭品洁为夫妻;除前述情况外,公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
德清县文化旅游发展集团有限公司	43,296,821	人民币普通股	43,296,821					
德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙)	23,216,652	人民币普通股	23,216,652					
长城国融投资管理有限公司	12,632,395	人民币普通股	12,632,395					
王可方	11,000,000	人民币普通股	11,000,000					
郭品洁	9,760,000	人民币普通股	9,760,000					
董弘宇	2,130,398	人民币普通股	2,130,398					
朱惠康	2,022,900	人民币普通股	2,022,900					



李小娟	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
严建民	1,913,758	人民币普通股	1,913,758
焦雪	1,790,333	人民币普通股	1,790,333
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,公司股东陈宛如女士与董弘宇先生为母子关系;德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙),是公司非公开发行对象之一,是公司及控股子公司部分董事、监事、高级管理人员、骨干员工及其他出资人出资设立的有限合伙企业,为公司关联方;股东王可方和郭品洁为夫妻,除前述情况外,公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股东严建民通过普通证券账户持有 0 股,通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,913,758 股,实际合计持有 1,913,758 股;公司股东焦雪除通过普通证券账户持有 900 股,通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,789,433 股,实际合计持有 1,790,333 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
俞有强	中国	否
主要职业及职务	曾任佐力控股集团有限公司董事长、德清普华能源有限公司执行董事兼总经理、浙江佐力百草中药饮片有限公司董事长、浙江佐力百草医药有限公司执行董事、浙江德清隆祥投资有限公司执行董事；2003 年至今任公司董事长；2011 年 12 月至今任德清银天股权投资管理有限公司执行董事；2016 年 4 月至今任精医康（杭州）健康管理有限公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	俞有强、俞寅、沈海鹰、张建明及德清普华能源有限公司作为一致行动人共同控制佐力小贷股本约 34.58%，佐力小贷于 2015 年 1 月 13 日在香港联合交易所成功挂牌上市，股票代码 HK6866。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

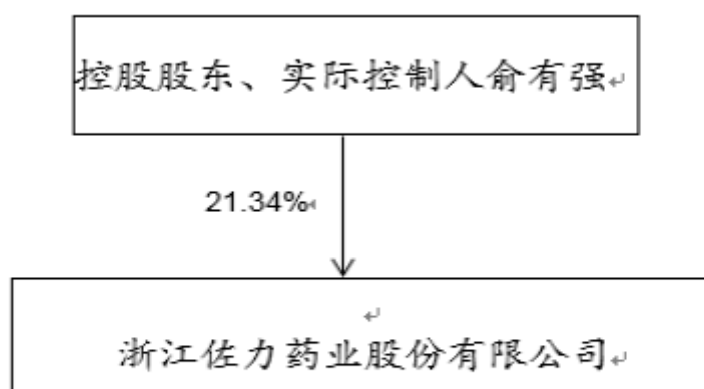
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
俞有强	本人	中国	否
主要职业及职务	曾任佐力控股集团有限公司董事长、德清普华能源有限公司执行董事兼总经理、浙江佐力百草中药饮片有限公司董事长、浙江佐力百草医药有限公司执行董事、浙江德清隆祥投资有限公司执行董事；2003 年至今任公司董事长；2011 年 12 月至今任德清银天股权投资管理有限公司执行董事；2016 年 4 月至今任精医康（杭州）健康管理有限公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	俞有强、俞寅、沈海鹰、张建明及德清普华能源有限公司作为一致行动人共同控制佐力小贷股本约 34.58%，佐力小贷于 2015 年 1 月 13 日在香港联合交易所成功挂牌上市，股票代码 HK6866。		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
俞有强	董事长、董事	现任	男	59	2003年08月27日		173,187,284	0	0	-43,296,821	129,890,463
董弘宇	董事	现任	男	53	2003年08月27日		8,521,591	0	0	0	8,521,591
汪涛	总经理	现任	男	53	2018年01月16日		0	0	0	0	0
冯国富	董事、副总经理	现任	男	49	2017年01月13日		655,400	0	0	0	655,400
陈国芬	财务总监、副总经理	现任	女	59	2008年01月31日		1,136,027	0	0	0	1,136,027
袁彬	独立董事	离任	男	40	2014年10月09日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
陈智敏	独立董事	离任	女	61	2017年01月13日	2020年03月31日	0	0	0	0	0
曹凯	独立董事	现任	女	58	2017年01月13日		0	0	0	0	0
潘斌	独立董事	现任	男	49	2020年03月31日		0	0	0	0	0
沈爱瑛	副总经理	现任	女	57	2016年02月19日		0	0	0	0	0
郑学根	董事	现任	男	56	2008年		732,025	0	0	0	732,025

					01月31日							
王建军	董事	现任	男	52	2017年 01月13日		0	0	0	0	0	0
陈建	副总经理	现任	女	57	2008年 01月31日		1,036,515	0	0	0	0	1,036,515
朱晓平	副总经理	现任	男	60	2008年 01月31日	2021年 01月25日	1,871,496	0	0	0	0	1,871,496
郑超一	董事会秘书、 副总经理	现任	男	51	2009年 04月30日		807,840	0	0	0	0	807,840
彭晓国	副总经理	现任	男	48	2018年 01月16日		0	0	0	0	0	0
周城华	监事会主席	现任	男	40	2018年 02月08日		0	0	0	0	0	0
郭银丽	监事	现任	女	52	2009年 07月09日		600,270	0	0	0	0	600,270
姚利明	职工代表 监事	现任	男	41	2018年 12月12日		0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	188,548,4 48	0	0	43,296,82 1	145,251,6 27	

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈智敏	独立董事	离任	2020年03月04日	个人原因离职
潘斌	独立董事	聘任	2020年03月31日	公司于2020年3月31日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补选董事的议案》，任期自股东大会审议通过之日起至第六届董事会届满之日止。

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 1、董事主要工作经历

俞有强先生：男，1962年3月出生，曾用名俞友强，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师。曾任佐力控股集团有限公司董事长、德清普华能源有限公司执行董事兼总经理、浙江佐力百草中药饮片有限公司董事长、浙江佐力百草医药有限公司执行董事、浙江德清隆祥投资有限公司执行董事。现任公司董事长、德清银天股权投资管理有限公司执行董事、精医康（杭州）健康管理有限公司董事。

冯国富先生：男，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，执业药师。曾任公司总经理助理。现任公司董事、常务副总经理、投资总监兼原料药事业部总监，浙江佐力健康产业投资有限公司副总经理、浙江佐力创新医疗投资管理有限公司副总经理、浙江凯欣医药有限公司董事、浙江佐力百草中药饮片有限公司董事、上海润达医疗科技股份有限公司独立董事。截至本报告披露日，冯国富先生因公司换届选举，聘任为公司董事、常务副总经理。

董弘宇先生：男，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任公司总经理、青海珠峰冬虫夏草药业有限公司董事长、浙江凯欣医药有限公司董事长、浙江佐力健康产业投资管理有限公司执行董事、浙江佐力医院投资管理有限公司执行董事、浙江佐力百草中药饮片有限公司董事、浙江佐力创新医疗投资管理有限公司执行董事、德清医院理事会主任。现任完美世界股份有限公司独立董事。截至本报告披露日，董弘宇先生因公司换届选举，现已离任董事职务。

陈国芬女士：女，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师，会计师。曾任浙江凯欣医药有限公司董事、德清医院理事会理事、浙江佐力百草中药饮片有限公司董事；现任公司副总经理兼财务总监。截至本报告披露日，陈国芬女士因公司换届选举，现已离任董事职务。

郑学根先生：男，1965年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理政工师。曾任公司副总经理、德清金汇小额贷款有限公司董事、佐力科创小额贷款股份有限公司副总经理。现任公司董事、佐力科创小额贷款股份有限公司副董事长、董事会秘书，佐力小贷香港国际投资有限公司董事、杭州市高新区（滨江）兴耀普汇小额贷款有限公司董事。

王建军先生：男，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任公司副总经理、浙江佐力健康产业投资管理有限公司副总经理、浙江佐力医院投资管理有限公司副总经理、浙江佐力创新医疗投资管理有限公司副总经理、德清医院理事会副主任，现任公司董事、德清御隆旅游开发有限公司董事、浙江郡安里文旅发展有限公司董事。

袁彬先生：袁彬先生：男，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任上海证券交易所公司管理部经理，华英证券有限责任公司合规风控部总经理、质量控制部总经理，结构融资部总经理；现兼任格力地产股份有限公司、上海璞泰来新能源科技股份有限公司、上海皓元医药股份有限公司（非上市）、北京无线天利移动信息技术股份有限公司独立董事。截至本报告披露日，袁彬先生因公司换届选举，现已离任独立董事，董事会战略委员会委员、提名委员会主任委员等职务。

潘斌先生：男，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职南方证券有限公司投资银行部和上海东方华银律师事务所；现任本公司独立董事，董事会审计委员会委员、薪酬与考核委员会主任委员，上海虎博投资管理有限公司董事长、国网英大股份有限公司独立董事、万向钱潮股份有限公司独立董事、重庆富民银行股份有限公司（非上市）独立董事、广西北部湾银行股份有限公司（非上市）独立董事；湖南格兰德芯微电子有限公司董事、江苏深蓝远洋渔业有限公司董事、上海崇和渔业有限公司董事、上海卓易科技股份有限公司董事、浙江自立高温科技股份有限公司董事。

陈智敏女士：公司独立董事，女，1960年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。现任浙江财通资本投资有限公司董事，杭州泰格医药科技股份有限公司监事，浙江迦南科技股份有限公司、浙江伟星实业发展股份有限公司、杭州宏华数码科技股份有限公司、桐昆集团股份有限公司独立董事、杭州巨星科技股份有限公司独立董事。2020年3月，陈智敏女士因个人原因申请离任公司独立董事，董事会审计委员会委员、薪酬与考核委员会主任委员等职务。

曹凯女士：公司独立董事，女，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，财务会计专业，高级会计师。曾任浙江财经大学会计学院教师。现任浙江财经大学继续教育学院教师。截至本报告披露日，曹凯女士因公司换届选举，现已离任独立董事，董事会审计委员会主任委员、提名委员会委员等职务。

## 2、监事主要工作经历

周城华先生：男，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，审计师。曾任广厦建设集团有限责任公司任审计主管，浙江太平洋经贸集团有限公司审计副经理，商源集团有限公司审计主管、浙江凯欣医药有限公司监事；现任公司审计部负责人、监事会主席，青海珠峰冬虫夏草药业有限公司监事。

郭银丽女士：女，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理会计师。曾任公司营销总部管理服务部主管、副经理、经理。截至本报告披露日，郭银丽女士因公司换届选举，现已离任监事职务。

姚利明先生：男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级维修电工。曾任公司动力车间副主任、产业发展部副经理、工程设备部副经理、工会副主席。现任公司监事。

## 3、高级管理人员主要工作经历

汪涛先生：男，1968年5月出生，中国国籍，无永久居留权，药学专业本科学历。曾任赛诺菲安万特制药有限公司肿瘤部销售总监、卫材（中国）药业有限公司销售总监、卫材（中国）药业有限公司基础治疗事业部高级部长。现任公司总经理、青海珠峰冬虫夏草药业有限公司董事长、董事，浙江佐力健康产业投资管理有限公司执行董事、浙江佐力百草中药饮片有限公司董事、董事长。

沈爱瑛女士：女，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，副主任中药师，执业中药师。曾任华东医药股份有限公司中药事业部总经理、党总支书记、职工监事，华东医药股份有限公司(商业片)副总经理兼中西药采购管理部总监、德清医院理事会理事。现任公司副总经理、浙江佐力健康产业投资管理有限公司总经理、精医康（杭州）健康管理有限公司董事长。截至本报告披露日，沈爱瑛女士因公司换届选举，现已离任副总经理职务。

陈建女士：女，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授级高级工程师。现任公司副总经理、浙江省药学会常务理事、浙江省科技厅专业评审专家。

郑超一先生：男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。现任公司董事会秘书、副总经理，青海珠峰冬虫夏草药业有限公司董事、浙江佐力健康产业投资管理有限公司副总经理、浙江佐力创新医疗投资管理有限公司副总经理、科济生物医药（上海）有限公司监事、浙江优创材料科技股份有限公司独立董事。

彭晓国先生：男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，执业药师。曾任杭州前进药业股份有限公司技术总监、浙江大东吴药业有限公司任副总经理，公司质量技术部经理、研发中心主任、投资部副经理、监事会主席，浙江佐力百草中药饮片有限公司董事长；现任公司副总经理、浙江佐力百草中药饮片有限公司董事、总经理。

常务副总经理冯国富先生：详见本节“董事主要工作经历”。

副总经理陈国芬女士：详见本节“董事主要工作经历”。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
俞有强	德清银天股权投资管理有限公司	执行董事	2011年12月28日		否



郑学根	佐力科创小额贷款股份有限公司	副董事长	2011年08月08日		是
郑学根	佐力科创小额贷款股份有限公司	董事会秘书	2014年04月28日		是
王建军	浙江郡安里文旅发展有限公司	董事	2016年07月18日		否
王建军	德清御隆旅游开发有限公司	董事	2016年06月12日		是
潘斌	上海虎博投资管理有限公司	董事长	2015年07月02日		是
曹凯	浙江财经大学继续教育学院	教师	2016年06月01日		是
沈爱瑛	精医康（杭州）健康管理有限公司	董事长	2016年04月05日		否
冯国富	上海润达医疗科技股份有限公司	独立董事	2019年12月12日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬决策程序：

公司制定《董事、监事薪酬管理制度》，经董事会审议后提交股东大会审议通过。《高级管理人员薪酬管理制度》、《公司高级管理人员薪酬方案》由董事会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

董事（包括独立董事、非独立董事）、监事年度津贴根据《董事、监事薪酬管理制度》确定；在公司任职的董事、高级管理人员薪酬标准和绩效考核根据其本人与公司所建立的聘任合同的规定，依据其行使的经营管理职能，按照公司《高级管理人员薪酬管理制度》、《公司高级管理人员薪酬方案》执行；公司内部监事薪酬根据其本人与公司所建立的聘任合同确定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬实际支付情况：

本报告期实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额为819.81万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
俞有强	董事长、董事	男	59	现任	101.69	否
董弘宇	董事	男	53	离任	103.9	否

汪涛	总经理	男	53	现任	104.69	否
冯国富	董事、常务副总经理	男	49	现任	61.9	否
陈国芬	财务总监、副总经理	女	59	现任	52	否
袁彬	独立董事	男	40	离任	6	否
陈智敏	独立董事	女	61	离任	1.5	否
曹凯	独立董事	女	58	离任	6	否
潘斌	独立董事	男	49	现任	4.5	否
郑学根	董事	男	56	现任	2	是
王建军	董事	男	52	现任	2	是
沈爱瑛	副总经理	女	57	离任	94.89	否
陈建	副总经理	女	57	现任	50	否
朱晓平	副总经理	男	60	离任	59.28	否
郑超一	董事会秘书、副总经理	男	51	现任	59.9	否
彭晓国	副总经理	男	48	现任	57.69	否
周城华	监事会主席	男	40	现任	21.53	否
郭银丽	监事	女	52	离任	17	否
姚利明	职工代表监事	男	41	现任	13.34	否
合计	--	--	--	--	819.81	--

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,478
主要子公司在职员工的数量（人）	513
在职员工的数量合计（人）	1,991
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,991
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	964

销售人员	580
技术人员	260
财务人员	26
行政人员	161
合计	1,991
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	22
本科	333
大专	511
中专及以下	1,125
合计	1,991

## 2、薪酬政策

公司根据同行业薪酬情况，结合市场调研结果设定有合理的薪酬方案。同时，公司根据各岗位员工承担的职责和工作性质不同，分别采用高级管理人员年薪制、中层管理人员职务等级工资制、员工岗位等级工资制等灵活的工资制度。公司薪酬政策力求体现工资的激励性、竞争性和公平性，把个人业绩和团队业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的红利，促进员工价值观念的凝聚，形成留住和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。在报告期内，公司严格按照《劳动合同法》的规定与员工签订劳动合同，并严格执行用工规定和社会保障制度，按月支付工资薪酬。通过工资集体协商，公司与工会签订了《集体合同》和《工资集体协商协议书》，确定了工资增长比例，进一步保障员工权益。

## 3、培训计划

公司致力于打造学习型组织，建立人才培养机制，为员工提供系统性的培训，以实现员工与企业的共同成长。报告期内，公司培训工作围绕2020年度经营计划，结合企业发展与员工能力提升的需要，根据各部门提出的培训需求，由人力资源部制定不同层级的年度培训计划，分为公司级、部门级和岗位级三个层次，并制定外部培训计划。在实施过程中，公司积极开展新员工入职培训、三级安全教育、管理技能提升、GMP等知识、学历教育和继续教育等多种形式的培训。报告期内，公司根据已实施的培训内容，采用抽查考试的方式，对部分员工的培训效果进行了抽查，从而进一步强化培训效果。为了进一步提高管理和技术骨干的授课积极性，建立一支能够支持企业内部知识传递、相互促进提高的专业讲师队伍，公司根据《内部讲师管理奖励试行规定》，对开展内部授课的讲师给予一定奖励。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，为方便中小股东参会，公司股东大会开通网络投票平台，使股东能够充分表达自己的意见，并聘请律师进行现场见证，确保会议召集、召开及表决程序符合有关法律法规的规定，维护全体股东的合法权益。

2020年度，公司董事会召集并组织了3次股东大会会议，均采用了现场与网络投票相结合的方式，并对部分议案的中小投资者的表决情况进行单独计票，切实保障中小投资者的参与权和监督权。

#### （二）关于董事与董事会

公司董事会由9名董事组成，其中3名独立董事。公司董事能够依据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关法律法规开展工作，亲自出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，积极持续关注公司经营情况，提供自身专业建议，维护了公司和广大股东的利益。

2020年度，公司董事会共召开9次会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。公司董事会下设四个专门委员会，分别是审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会，专门委员会根据各委员会议事规则召开会议和履行职责，促进公司规范运作。

#### （三）公司监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，股东代表监事1名。报告期内，公司监事会共召开8次，会议由监事会主席主持，所有监事均亲自出席会议，全体监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定召集、召开会议。同时，对公司财务状况、重大事项以及对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护了公司及股东的合法权益。

#### （四）关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》以及公司《信息披露事务管理制度》等相关规定，真实、准确、公平、完整、及时地披露有关信息。报告期内，董事会秘书为信息披露负责人，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料等，同时，公司开通电话专线接听投资者的电话咨询，在投资者互动平台上及时回复投资者的问题，并召开年度业绩报告会等网上互动活动，与投资者保持良好沟通。同时，公司建立了内幕信息知情人登记制度，明确了对内幕信息知情人的管理和责任追究，对内幕信息知情人进行登记，保障广大投资者的平等权利。

#### （五）公司法人治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等关于公司治理的法律法规的要求，从实现公司发展战略目标、维护全体股东利益出发，开展全面内控规范管理工作，加强制度建设，强化内部管理，

规范信息披露，完善法人治理结构。

公司按照中国证监会发布的上市公司治理的规范性文件，形成了合法合规且符合公司实际运行所需的制度体系。截至报告期末，公司治理的实际运作情况与证监会、深圳证券交易所上市公司治理规范性文件基本相符，不存在尚未解决的治理问题。

#### （六）公司内部控制的自我评价

公司已根据内部控制基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2020年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出之日间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### （七）投资者关系管理

2020年度，公司通过深圳证券交易所互动易平台、公司投资者专线在内的多种形式，加强与投资者特别是社会公众投资者的沟通和交流，解答社会公众投资者关心的问题，切实保障投资者的知情权。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立并不断完善法人治理结构、业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及实际控制人完全独立，具有完整的业务体系及面对市场独立经营的能力，不存在被控股股东及实际控制人及其关联方控制和占用资金、资产的情形。

#### （一）业务方面

公司拥有完整的独立业务体系，控股股东、实际控制人及其控制的其他公司按照承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

#### （二）人员方面

公司人员均独立于控股股东、实际控制人。公司所有高级管理人员均专职在本公司工作并在公司领取薪酬，未在控制人处兼任董事、监事之外的职务。董事、监事和高管候选人的提名严格按照公司章程进行，截止报告期末，公司不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权进行直接任命的情况。

#### （三）资产方面

公司拥有独立于实际控制人的房产、商标、专利等资产；公司拥有独立的采购、销售和管理系统。截至报告期末，公司不存在资金、资产及其他资源被实际控制人占用的情况，公司业务、资产与控股股东及实际控制人相互独立。

#### （四）机构方面

公司机构独立于实际控制人。本公司法人治理结构健全，责、权、利关系明晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。股东单位各职能部门与本公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东单位直接干预公司生产经营活动的情况。

#### （五）财务方面

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务人员，建立独立的财务管理制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的财务账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司共用银行账户。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关

关联方占用的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.03%	2020 年 03 月 31 日	2020 年 03 月 31 日	巨潮资讯网《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-033）
2019 年度股东大会	年度股东大会	42.07%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 21 日	巨潮资讯网《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-056）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.67%	2020 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 30 日	巨潮资讯网《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-095）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
袁彬	9	1	8	0	0	否	0
曹凯	9	2	7	0	0	否	1
陈智敏	3	2	1	0	0	否	0
潘斌	6	1	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事能够充分利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他时间，深入现场了解公司的生产、经营和管理情况，通过电话、微信及现场调研等方式及时与董事会秘书、财务总监等相关人员进行沟通，及时掌握公司的经营动态，在现金分红、内部控制建设、关联交易、对外担保等方面提出独立性意见。对于独立董事所提出的意见，公司均予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

**董事会审计委员会：**监督公司内部审计制度的实施，审核公司的财务信息及其披露情况，对内部控制的建立健全和实施情况实施监督。2020年度，审议了公司定期报告、年度报告审计工作、2020年度审计机构的聘请、2019年度利润分配预案等相关事项，关注公司募集资金存放与使用情况以及募投项目进展情况，对募投项目结项报告进行了审核。

**董事会薪酬与考核委员会：**依据公司董事、监事及高管人员主要工作职责及公司2019年度主要财务指标和经营目标完成情况，对董事、监事及高管人员进行绩效评价，并根据绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事、监事及高管人员的报酬数额及奖励方案。

**董事会提名委员会：**召开1次会议，审议对公司补选独立董事事项，并对独立董事候选人任职资格进行审查并出具意见。

**董事会战略委员会：**召开2次会议，审议公司控股股东、实际控制人拟转让控股权并实施非公开发行股票、全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司转让有限合伙企业份额等相关事项。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的薪酬考核体系，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行考核、评价，并结合公司实际经营情况制定薪酬方案报董事会审议。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规，认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，不断加强内部

管理，较好地完成了年初的预定工作目标。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 12 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司因重大差错更正已公布签发公告的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违反国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。(2) 重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违反行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。(3) 一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标的情形(可能导致的错报金额≥整体重要性水平)；(2) 重要缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形(整体重要性水平&gt;可能导致的错</p>	<p>根据可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定非财务报告内部控制缺陷的定量评价标准如下：(1) 重大缺陷：资产总额，错报金额≥基准 1%；利润总额，错报金额≥基准 5%；(2) 重要缺陷：资产总额，基准 0.5%≤错报金额&lt;基准 1%；利润总</p>



	报金额 $\geq$ 实际执行的重要性水平); (3) 一般缺陷: 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷(可能导致的错报金额 $<$ 实际执行的重要性水平); (1) 重大缺陷: 资产总额, 错报金额 $\geq$ 基准 1%; 利润总额, 错报金额 $\geq$ 基准 5%; (2) 重要缺陷: 资产总额, 基准 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准 1%; 利润总额, 基准 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准 5%; (3) 一般缺陷: 资产总额, 错报金额 $<$ 基准 0.5%; 利润总额, 错报金额 $<$ 基准 3%。	额, 基准 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准 5%; (3) 一般缺陷: 资产总额, 错报金额 $<$ 基准 0.5%; 利润总额, 错报金额 $<$ 基准 3%。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 12 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2021]1829 号
注册会计师姓名	严海峰、黄非

审计报告正文

## 审计报告

中汇会审[2021]1829号

浙江佐力药业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江佐力药业股份有限公司(以下简称佐力药业公司)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佐力药业公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佐力药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

佐力药业公司主要从事乌灵系列、百令片系列、中药饮片等药品的生产与销售。2020年度，佐力药业公司营业收入109,087.82万元，如后附的财务报表附注三(三十一)所述，佐力药业公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。由于收入确认对佐力药业公司当期利润有重大影响，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并选取样本测试控制是否得到执行；

(2)选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3)对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、发票、出库单、签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；

(4)对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品收入、成本、毛利率分析等，评价收入确认的准确性和合理性；

(5)选取重要客户针对应收账款的期末余额和本期收入确认的金额实施函证程序，并对函证过程进行严格的控制；

(6)针对资产负债表日前后确认的收入，选取一定样本，检查发货单、客户签收单等支持性文件，以确定收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 应收账款的减值

### 1. 事项描述

如后附的财务报表附注五(三)所述，截至2020年12月31日，佐力药业公司应收账款账面余额28,133.43万元，坏账准备金额947.44万元，应收账款余额占营业收入的比例为25.79%，应收账款减值政策详见后附的财务报表附注三(十二)。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，据此确定应计提的坏账准备。

鉴于应收账款的减值涉及管理层重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

(1) 评价管理层对应收账款管理相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性和完整性以及对对应计提坏账准备的计算是否准确；

(4) 分析计算佐力药业公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，通过比较前期坏账准备计提数和实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价管理层过往预测的准确性；

(5) 分析佐力药业公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款减值计提的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

## (三) 商誉减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注五(十五)所述，截至2020年12月31日，佐力药业商誉的账面价值为13,031.87万元，由于商誉对合并财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1)了解并评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- (2)了解并评价管理层委聘的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3)了解管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与管理层及评估机构讨论，评价相关假设和方法的合理性；
- (4)复核预测时所使用的关键参数，分析管理层所选用的关键参数的恰当性；
- (5)比较商誉所属资产组的账面价值与可回收金额的差异，确认商誉减值计提金额的准确性。

#### 四、其他信息

佐力药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佐力药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佐力药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

佐力药业公司治理层(以下简称治理层)负责监督佐力药业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佐力药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佐力药业公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就佐力药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：严海峰  
(项目合伙人)

中国 杭州

中国注册会计师：黄非

报告日期：2021年4月12日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江佐力药业股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	253,745,846.42	138,413,844.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	61,042,377.92	300,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	271,859,915.36	249,736,863.09
应收款项融资	36,317,232.93	60,985,544.55
预付款项	2,215,651.29	8,700,272.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,898,615.00	27,497,575.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,441,315.80	201,267,597.01
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	132,854,919.92	4,008,388.20
流动资产合计	965,375,874.64	690,910,086.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,656,015.93	2,101,128.74
其他权益工具投资	461,342,309.13	226,075,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	749,195,651.75	726,943,585.71
在建工程	896,581.92	72,074,445.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	70,195,372.06	74,901,747.30
开发支出		
商誉	130,318,682.15	130,318,682.15
长期待摊费用	23,108,364.33	24,715,735.14
递延所得税资产	14,413,331.95	8,898,563.61
其他非流动资产	53,374,195.88	93,706,718.06
非流动资产合计	1,504,500,505.10	1,359,735,605.94
资产总计	2,469,876,379.74	2,050,645,692.02
流动负债：		
短期借款	302,849,294.47	216,818,708.33
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	11,147,600.00	1,188,977.85
应付账款	189,485,628.53	180,161,995.12
预收款项	1,497,704.31	1,973,216.29
合同负债	1,563,727.59	
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	29,294,510.95	27,390,022.20



应交税费	28,100,947.39	18,017,573.49
其他应付款	19,836,214.10	15,275,205.95
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,023,947.94	51,576,705.92
其他流动负债	243,132.07	
流动负债合计	599,042,707.35	512,402,405.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,047,895.87	88,134,253.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,475,203.63	26,327,169.69
递延所得税负债	95,863,405.40	15,993,750.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	151,386,504.90	130,455,173.22
负债合计	750,429,212.25	642,857,578.37
所有者权益：		
股本	608,624,848.00	608,624,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,475,407.22	340,278,919.44
减：库存股		
其他综合收益	257,519,585.51	41,886,967.50
专项储备		

盈余公积	63,988,676.50	63,298,194.82
一般风险准备		
未分配利润	332,204,039.47	256,265,240.43
归属于母公司所有者权益合计	1,602,812,556.70	1,310,354,170.19
少数股东权益	116,634,610.79	97,433,943.46
所有者权益合计	1,719,447,167.49	1,407,788,113.65
负债和所有者权益总计	2,469,876,379.74	2,050,645,692.02

法定代表人：汪涛

主管会计工作负责人：陈国芬

会计机构负责人：叶利

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	208,507,676.79	123,055,013.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	138,433,136.47	122,755,722.12
应收款项融资	24,888,583.30	45,855,421.26
预付款项	1,814,417.55	8,329,016.48
其他应收款	77,649,558.18	112,371,370.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,935,251.27	103,482,012.21
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		
流动资产合计	535,228,623.56	515,848,555.79
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	579,521,997.22	573,787,992.03

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	585,237,660.80	541,014,149.59
在建工程	597,695.78	68,820,534.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,908,099.61	51,948,763.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,229,138.04	22,012,227.71
递延所得税资产	8,262,159.83	6,334,676.95
其他非流动资产	3,374,195.88	2,473,575.20
非流动资产合计	1,246,130,947.16	1,266,391,918.87
资产总计	1,781,359,570.72	1,782,240,474.66
流动负债：		
短期借款	243,336,294.47	207,305,708.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,147,600.00	1,188,977.85
应付账款	50,488,313.55	45,157,907.07
预收款项	666,666.64	1,627,591.42
合同负债	1,018,480.49	
应付职工薪酬	21,968,215.94	20,422,833.06
应交税费	12,852,335.24	14,544,373.96
其他应付款	10,800,174.69	8,452,366.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,023,947.94	51,576,705.92
其他流动负债	172,572.36	
流动负债合计	357,474,601.32	350,276,463.80
非流动负债：		

长期借款	30,047,895.87	88,134,253.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,475,203.63	26,327,169.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,523,099.50	114,461,423.22
负债合计	411,997,700.82	464,737,887.02
所有者权益：		
股本	608,624,848.00	608,624,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,210,084.53	413,210,084.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,988,676.50	63,298,194.82
未分配利润	283,538,260.87	232,369,460.29
所有者权益合计	1,369,361,869.90	1,317,502,587.64
负债和所有者权益总计	1,781,359,570.72	1,782,240,474.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,090,878,169.19	911,163,975.83
其中：营业收入	1,090,878,169.19	911,163,975.83
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,012,114,809.08	895,847,235.67
其中：营业成本	350,243,378.46	311,773,735.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,912,727.66	11,719,357.00
销售费用	517,609,852.80	446,463,583.36
管理费用	83,560,821.54	81,189,065.72
研发费用	30,386,918.42	27,157,823.20
财务费用	15,401,110.20	17,543,670.48
其中：利息费用	17,441,148.62	21,528,425.52
利息收入	2,045,560.43	5,715,711.71
加：其他收益	42,477,400.84	41,180,599.05
投资收益（损失以“-”号填 列）	-56,878.29	1,171,163.64
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	-445,112.81	-171,207.09
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
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）	442,377.92	-1,291,820.68
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	1,064,959.17	-10,532.60
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-12,656,324.97	-28,394,381.83
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-75,928.32	1,331,339.43

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	109,958,966.46	29,303,107.17
加：营业外收入	138,782.63	147,866.97
减：营业外支出	913,887.67	286,595.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,183,861.42	29,164,378.83
减：所得税费用	13,872,138.75	5,269,893.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,311,722.67	23,894,485.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	95,311,722.67	23,894,485.41
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	88,801,777.68	25,592,842.38
2.少数股东损益	6,509,944.99	-1,698,356.97
六、其他综合收益的税后净额	232,232,546.13	-2,700,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	215,632,618.01	-2,497,608.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	215,632,618.01	-2,497,608.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	215,632,618.01	-2,497,608.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	16,599,928.12	-202,392.00
七、综合收益总额	327,544,268.80	21,194,485.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	304,434,395.69	23,095,234.38
归属于少数股东的综合收益总额	23,109,873.11	-1,900,748.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1459	0.0421
（二）稀释每股收益	0.1459	0.0421

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：汪涛

主管会计工作负责人：陈国芬

会计机构负责人：叶利

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	643,279,028.08	513,878,706.83
减：营业成本	119,660,736.53	97,312,817.89
税金及附加	10,123,461.92	8,758,154.89
销售费用	364,396,774.81	303,003,500.99
管理费用	69,038,205.70	65,867,134.91
研发费用	23,308,398.69	22,440,883.75
财务费用	9,391,189.16	12,665,740.70
其中：利息费用	15,389,551.19	20,477,678.73
利息收入	6,347,804.04	9,362,848.38
加：其他收益	37,009,891.76	36,866,002.65
投资收益（损失以“-”号填列）	-445,112.81	892,796.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-445,112.81	-171,207.09
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）		-1,291,820.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,154,027.74	717,471.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,656,324.97	-34,891,054.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-67,037.48	1,330,242.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	72,355,705.51	7,454,111.88
加：营业外收入	28,484.50	93,500.09
减：营业外支出	424,706.20	170,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	71,959,483.81	7,377,611.97
减：所得税费用	7,927,704.59	472,795.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,031,779.22	6,904,816.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,031,779.22	6,904,816.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		



2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	64,031,779.22	6,904,816.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.01
（二）稀释每股收益	0.11	0.01

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,196,371,701.95	929,103,825.76
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	40,099,960.25	35,472,164.40
收到其他与经营活动有关的现金	18,536,925.33	11,512,627.00
经营活动现金流入小计	1,255,008,587.53	976,088,617.16
购买商品、接受劳务支付的现金	248,156,242.59	178,558,916.10

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		
支付给职工以及为职工支付的现金	147,741,164.21	140,969,362.49
支付的各项税费	117,750,319.65	99,862,004.75
支付其他与经营活动有关的现金	461,669,824.81	427,755,719.37
经营活动现金流出小计	975,317,551.26	847,146,002.71
经营活动产生的现金流量净额	279,691,036.27	128,942,614.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,300,000.00	168,369,175.50
取得投资收益收到的现金	388,613.85	4,438,367.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,222,000.00	3,223,606.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,080,000.00	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	139,900.00	4,159,875.38
投资活动现金流入小计	15,130,513.85	184,191,024.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,353,932.71	40,459,868.31
投资支付的现金	78,029,971.43	128,605,742.86
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	136,383,904.14	169,065,611.17
投资活动产生的现金流量净额	-121,253,390.29	15,125,413.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	307,500,000.00	349,785,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	2,326,185.90	852,296.00
筹资活动现金流入小计	309,826,185.90	350,637,296.00
偿还债务支付的现金	316,000,000.00	452,379,764.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,904,089.01	75,577,071.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,416,500.13
支付其他与筹资活动有关的现金	15,997,526.05	49,206,643.85
筹资活动现金流出小计	362,901,615.06	577,163,479.79
筹资活动产生的现金流量净额	-53,075,429.16	-226,526,183.79
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	105,362,216.82	-82,458,155.93
加：期初现金及现金等价物余额	136,909,866.68	219,368,022.61
六、期末现金及现金等价物余额	242,272,083.50	136,909,866.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	718,673,600.53	539,536,415.51
收到的税费返还	35,577,120.00	32,471,656.40
收到其他与经营活动有关的现金	13,891,391.30	7,153,203.81
经营活动现金流入小计	768,142,111.83	579,161,275.72
购买商品、接受劳务支付的现金	48,962,782.58	19,797,883.86
支付给职工以及为职工支付的现金	106,616,224.31	101,383,046.67
支付的各项税费	94,136,390.58	68,855,645.77
支付其他与经营活动有关的现金	341,917,889.17	291,208,442.27
经营活动现金流出小计	591,633,286.64	481,245,018.57
经营活动产生的现金流量净额	176,508,825.19	97,916,257.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,080,000.00	84,489,175.50
取得投资收益收到的现金	0.00	26,128,089.94
处置固定资产、无形资产和其他	3,201,000.00	3,222,190.52

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	38,078,251.03	51,928,828.76
投资活动现金流入小计	52,359,251.03	165,768,284.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,632,279.58	18,989,083.34
投资支付的现金	6,179,118.00	87,933,600.00
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	20,963,571.43	73,000,000.00
投资活动现金流出小计	55,774,969.01	179,922,683.34
投资活动产生的现金流量净额	-3,415,717.98	-14,154,398.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	243,000,000.00	335,285,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,326,185.90	852,296.00
筹资活动现金流入小计	245,326,185.90	336,137,296.00
偿还债务支付的现金	301,500,000.00	427,379,764.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,140,444.10	68,111,541.02
支付其他与筹资活动有关的现金	2,284,808.05	1,188,977.85
筹资活动现金流出小计	332,925,252.15	496,680,282.87
筹资活动产生的现金流量净额	-87,599,066.25	-160,542,986.87
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	85,494,040.96	-76,781,128.34
加：期初现金及现金等价物余额	121,856,035.83	198,637,164.17
六、期末现金及现金等价物余额	207,350,076.79	121,856,035.83

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	608,624,848.00				340,278,919.44		41,886,967.50		63,298,194.82		256,265,240.43		1,310,354,170.19	97,433,943.46	1,407,788.113.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	608,624,848.00				340,278,919.44		41,886,967.50		63,298,194.82		256,265,240.43		1,310,354,170.19	97,433,943.46	1,407,788.113.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					196,487.78		215,632,618.01		690,481.68		75,938,799.04		292,458,386.51	19,200,667.33	311,659,053.84
(一)综合收益总额							215,632,618.01				88,801,777.68		304,434,395.69	23,109,873.11	327,544,268.80
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配									690,481.68		-12,862,978.64		-12,172,496.96		-12,172,496.96
1. 提取盈余公积									690,481.68		-690,481.68		0.00		



一、上年期末余额	608,624,848.00				340,278,919.44				60,429,673.57			282,230,907.14		1,291,564,348.15	95,738,017.93	1,387,302,366.08
加：会计政策变更						44,384,575.50								44,384,575.50	3,596,674.50	47,981,250.00
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	608,624,848.00				340,278,919.44	44,384,575.50		60,429,673.57		282,230,907.14		1,335,948,923.65		99,334,692.43		1,435,283,616.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,497,608.00		2,868,521.25		-25,965,666.71		-25,594,753.46		-1,900,748.97		-27,495,502.43
（一）综合收益总额						-2,497,608.00				25,592,842.38		23,095,234.38		-1,900,748.97		21,194,485.41
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配								2,868,521.25		-51,558,509.09		-48,689,987.84				-48,689,987.84
1. 提取盈余公积								2,868,521.25		-2,868,521.25						
2. 提取一般风										-48,688,688.84		-48,688,688.84				-48,688,688.84

险准备											9,987.84		9,987.84		,987.84
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	608,624,848.00				340,278,919.44	41,886,967.50	63,298,194.82	256,265,240.43	1,310,354,170.19	97,433,943.46		1,407,788,113.65			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								



一、上年期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,298,194.82	232,369,460.29		1,317,502,587.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,298,194.82	232,369,460.29		1,317,502,587.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									690,481.68	51,168,800.58		51,859,282.26
（一）综合收益总额										64,031,779.22		64,031,779.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									690,481.68	-12,862,978.64		-12,172,496.96
1. 提取盈余公积									690,481.68	-690,481.68		
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,172,496.96		-12,172,496.96
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,988,676.50	283,538,260.87		1,369,361,869.90

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				60,429,673.57	277,023,152.56		1,359,287,758.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	608,624,848.00				413,210,084.53				60,429,673.57	277,023,152.56		1,359,287,758.66
三、本期增减变动金额(减少以									2,868,521.25	-44,653,692.27		-41,785,171.02

“—”号填列)												
(一)综合收益总额									6,904,816.82			6,904,816.82
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									2,868,521.25	-51,558,509.09		-48,689,987.84
1. 提取盈余公积									2,868,521.25	-2,868,521.25		
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,689,987.84		-48,689,987.84
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,298,194.82	232,369,460.29		1,317,502,587.64

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

截至2020年12月31日,公司注册资本为人民币60,862.48万元,总股本为60,862.48万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份(A股)14,481.94万股;无限售条件的流通股份(A股)46,380.54万股。

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

截至本报告期末,公司控股股东、实际控制人为俞有强先生,直接持有本公司股权为12,989.05万股,占本公司股本总额的21.34%。

本财务报表及财务报表附注已于2021年4月12日经公司第七届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司8家,详见财务报告章节九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加0家,注销和转让1家,详见财务报告章节八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见财务报告章节五22、25、31等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合

并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见财务报告章节五21“长期股权投资”或财务报告章节五9“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照财务报告章节5.31收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2)金融资产的分类和后续计量

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

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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



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

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

#### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

## 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照财务报告章节金融工具2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

## 3)财务担保合同

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

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本财务报告章节五金融工具5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照财务报告章节五31收入的确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

## 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

## (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

## (5)衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允

价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

## 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告章节五10公允价值。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务报告章节五金融工具1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简

化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收票据减值

本公司按照财务报告章节五金融工具5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照财务报告章节五金融工具5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	应收本公司合并报表范围内关联方等具有明显较低信用风险的款项，有其他证据表明款项回收存在不确定性的除外
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

## 13、应收款项融资减值

本公司按照财务报告章节五金融工具5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	由信用较高的商业银行承兑的银行承兑汇票

## 14、其他应收款减值

本公司按照财务报告章节五金融工具5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	应收本公司合并报表范围内关联方等具有明显较低信用风险的款项，有其他

	证据表明款项回收存在不确定性的除外
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

## 15、存货

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承

担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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, 计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产, 其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 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。

## 17、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)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, 在满足下列条件时, 将其划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即公司已经就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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 公司已经获得批准。确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的, 当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的, 公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的, 处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的, 公司将新组成的处置组划分为持有待售类别, 否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组, 不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## 18、债权投资减值

本公司按照财务报告章节五金融工具5所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 19、其他债权投资减值

本公司按照财务报告章节五金融工具5所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 20、长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照财务报告章节五金融工具5所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照财务报告章节五金融工具5所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 21、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才



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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

## (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### (3) 折旧方法

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

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

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

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

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

#### (5) 其他说明

- (1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。
- (2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。
- (3)固定资产出售、转让、报废或者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。
- (4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 23、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 24、借款费用

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

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

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

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、长期资产减值

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见财务报告章节五10公允价值；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 27、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

## 28、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (1) 设定提存计划

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 30、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个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。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关



商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

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

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

## 32、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时

既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 终止经营

#### 1. 终止经营的条件

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

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

#### 2. 终止经营的列报

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

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

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

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

### (二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可

获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在财务报告章节五10“公允价值”披露。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第六届二十九次董事会审议通过。	[注 1]

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

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	138,413,844.53	138,413,844.53	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	300,000.00	300,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	249,736,863.09	249,736,863.09	
应收款项融资	60,985,544.55	60,985,544.55	
预付款项	8,700,272.93	8,700,272.93	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,497,575.77	27,497,575.77	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	201,267,597.01	201,267,597.01	
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	4,008,388.20	4,008,388.20	
流动资产合计	690,910,086.08	690,910,086.08	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,101,128.74	2,101,128.74	
其他权益工具投资	226,075,000.00	226,075,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	726,943,585.71	726,943,585.71	
在建工程	72,074,445.23	72,074,445.23	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	74,901,747.30	74,901,747.30	
开发支出			
商誉	130,318,682.15	130,318,682.15	
长期待摊费用	24,715,735.14	24,715,735.14	
递延所得税资产	8,898,563.61		
其他非流动资产	93,706,718.06	93,706,718.06	
非流动资产合计	1,359,735,605.94	1,359,735,605.94	
资产总计	2,050,645,692.02	2,050,645,692.02	
流动负债：			
短期借款	216,818,708.33	216,818,708.33	
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	1,188,977.85	1,188,977.85	
应付账款	180,161,995.12	180,161,995.12	
预收款项	1,973,216.29	666,666.64	-1,306,549.65
合同负债		1,156,238.63	1,156,238.63
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	27,390,022.20	27,390,022.20	
应交税费	18,017,573.49	18,017,573.49	
其他应付款	15,275,205.95	15,275,205.95	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	51,576,705.92	51,576,705.92	
其他流动负债		150,311.02	150,311.02



流动负债合计	512,402,405.15	512,402,405.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	88,134,253.53	88,134,253.53	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26,327,169.69	26,327,169.69	
递延所得税负债	15,993,750.00		
其他非流动负债			
非流动负债合计	130,455,173.22	130,455,173.22	
负债合计	642,857,578.37	642,857,578.37	
所有者权益：			
股本	608,624,848.00	608,624,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	340,278,919.44	340,278,919.44	
减：库存股			
其他综合收益	41,886,967.50	41,886,967.50	
专项储备			
盈余公积	63,298,194.82	63,298,194.82	
一般风险准备			
未分配利润	256,265,240.43	256,265,240.43	
归属于母公司所有者权益合计	1,310,354,170.19	1,310,354,170.19	
少数股东权益	97,433,943.46	97,433,943.46	
所有者权益合计	1,407,788,113.65	1,407,788,113.65	
负债和所有者权益总计	2,050,645,692.02	2,050,645,692.02	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	123,055,013.68	123,055,013.68	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	122,755,722.12	122,755,722.12	
应收款项融资	45,855,421.26	45,855,421.26	
预付款项	8,329,016.48	8,329,016.48	
其他应收款	112,371,370.04	112,371,370.04	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	103,482,012.21	103,482,012.21	
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			
流动资产合计	515,848,555.79	515,848,555.79	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	573,787,992.03	573,787,992.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	541,014,149.59	541,014,149.59	
在建工程	68,820,534.19	68,820,534.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,948,763.20	51,948,763.20	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	22,012,227.71	22,012,227.71	
递延所得税资产	6,334,676.95	6,334,676.95	
其他非流动资产	2,473,575.20	2,473,575.20	
非流动资产合计	1,266,391,918.87	1,266,391,918.87	
资产总计	1,782,240,474.66	1,782,240,474.66	
流动负债：			
短期借款	207,305,708.33	207,305,708.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,188,977.85	1,188,977.85	
应付账款	45,157,907.07	45,157,907.07	
预收款项	1,627,591.42	666,666.64	-960,924.78
合同负债		850,375.91	850,375.91
应付职工薪酬	20,422,833.06	20,422,833.06	
应交税费	14,544,373.96	14,544,373.96	
其他应付款	8,452,366.19	8,452,366.19	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	51,576,705.92	51,576,705.92	
其他流动负债		110,548.87	110,548.87
流动负债合计	350,276,463.80	350,276,463.80	
非流动负债：			
长期借款	88,134,253.53	88,134,253.53	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26,327,169.69	26,327,169.69	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	114,461,423.22	114,461,423.22	
负债合计	464,737,887.02	464,737,887.02	
所有者权益：			
股本	608,624,848.00	608,624,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	413,210,084.53	413,210,084.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,298,194.82	63,298,194.82	
未分配利润	232,369,460.29	232,369,460.29	
所有者权益合计	1,317,502,587.64	1,317,502,587.64	
负债和所有者权益总计	1,782,240,474.66	1,782,240,474.66	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	中成药及西药 13%、中药材 9%、租金 13%、9%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司(以下简称珠峰药业公司)	15%
浙江佐力三正生物科技有限公司(以下简称三正科技公司)	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)规定,本公司及子公司珠峰药业公司销售产品的已交增值税,实行由税务机关按纳税人实际安置残疾人的人数限额即征即退增值税的优惠政策。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。2020年度,税务机关对本公司核定的每位残疾人年退税额为79,680.00元,对子公司珠峰药业公司核定的每位残疾人年退税额为72,000.00元。

(2) 根据浙江省发展和改革委员会下发的《关于做好疫情防控重点保障物资生产企业名单管理有关工作的通知》(浙发改财金函〔2020〕36号)的规定,对疫情防控重点保障物资生产企业可以按月向主管税务机关申请全额退还增值税增量留底税额,其中增量留底税额是指与2019年12月底相比新增加的期末留底税额,子公司浙江佐力百草中药饮片有限公司(以下简称佐力百草中药公司)本期3月份申请了全额退还增值税增量留底税额1,580,164.07元。

### 2. 企业所得税

(1) 本公司取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2020年12月1日联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202033002262,有效期为3年)。本公司2020至2023年度减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

(4) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定,自2019年1月1日起至2021年12月31日止,对小型微利企业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. 房产税

(1) 根据《浙江省财政厅,国家税务总局浙江省税务局关于落实应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(财税〔2020〕6号)和《浙江省财政厅,国家税务总局浙江省税务局关于调整明确部分应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(财税〔2020〕13号)的规定,对在疫情期间为受困企业和个体工商户减免租金的房产业主2020年实

际取得的租金收入，按实际免租月数(以减租方式减免租金的，换算成免租期)免征房产税。城镇土地使用税按实际免租月数或折扣比例相应计算减免。本公司本期享受3个月免收租金的房产税减免和土地使用税减免。

#### 4. 土地使用税

根据本公司申请并经德清县税务局批准下发的《税务事项通知书》(德税通[2019]23号)，本公司2020年度免征80%城镇土地使用税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,378.32	5,004.78
银行存款	242,575,169.50	137,219,861.90
其他货币资金	11,167,298.60	1,188,977.85
合计	253,745,846.42	138,413,844.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,473,762.92	1,503,977.85

其他说明

抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末银行存款中有323,162.92元系电费押金,3,000.00元为ETC押金，其使用存在一定时间限制；期末其他货币资金中11,147,600.00元系银行承兑汇票保证金，其使用存在一定时间限制，其他货币资金中19,698.60元系支付宝账户期末余额，其使用不存在时间限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,042,377.92	300,000.00
其中：		
短期理财产品	61,042,377.92	300,000.00
其中：		
合计	61,042,377.92	300,000.00

其他说明：

公司期末理财产品信息如下：

理财产品名称	银行名称	期末本金余额	理财产品主要条款信息
共赢稳健天天利（开放式）	中信银行股份有限公司西宁分行	4,600,000.00	非保本浮动收益型，认购起点1万元，本产品采用1元固定份额净值交易方式，自产品成立日将实现的产品净收益(或

			净损失) 分配给理财产品持有人, 使产品份额净值始终保持1.00元, 并将该部分收益按照红利再投资方式分配至客户理财账户, T日对T日持有资产进行估值并公布, T日为工作日; 投资方向为货币市场类、固定收益类资产及其他符合监管要求的债权类资产不低于80%; 可实时赎回。
共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款(封闭式)	中信银行股份有限公司西宁分行	20,000,000.00	保本浮动收益型, 认购起点5万元, 以美元兑加拿大元即期汇率为联系标的, 在联系标的的观察日, 联系标的相对于期初价格上涨且涨幅超过3%, 产品年化收益率为预期最高收益率3%, 联系标的相对于期初价格上涨且涨幅小于等于3%或持平或下跌且下跌幅度小于等于30%, 产品年化收益率为预期收益率2.6%, 联系标的相对于期初价格下跌且跌幅超过30%, 产品年化收益率为预期最低收益率1.48%(联系标的的观察日: 2021年1月26日); 不得提前支取。
浦发银行悦盈利之6个月定期开型理财产品(封闭式)	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	24,000,000.00	非保本浮动收益型, 认购起点1万元, 本理财计划存续期内, 每个工作日均为估值日, 浦发银行公布以估值日计算的扣除各项费用(包括销售手续费、固定管理费、托管费等)后的理财计划净值; 投资对象为货币市场工具、较高信用等级的债券、信托计划等固定收益类产品; 封闭结束后每六个月开放一次, 开放期可申购、赎回。
财富班车进取3号(90天)(封闭式)	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	4,000,000.00	非保本浮动收益型, 认购起点50万元, 产品预期收益率3.5%/年(2020年10月20日由3.6%/年调整为3.5%/年); 投资对象为货币市场工具、评级在AA级以上债券等金融工具; 不可提前赎回。
天添利普惠计划(开放式)	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	8,000,000.00	非保本浮动收益型, 认购起点1万元, 本理财计划存续期内, 浦发银行于每个工作日计算单位份额净值; 投资对象为固定收益类资产大于等于80%; 可实时赎回。
合计		60,600,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										

按组合计提坏账准备的应收账款	281,334,313.18	100.00%	9,474,397.82	3.37%	271,859,915.36	258,774,409.16	100.00%	9,037,546.07	3.49%	249,736,863.09
其中：										
合计	281,334,313.18	100.00%	9,474,397.82	3.37%	271,859,915.36	258,774,409.16	100.00%	9,037,546.07	3.49%	249,736,863.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	281,334,313.18	9,474,397.82	3.37%
合计	281,334,313.18	9,474,397.82	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	277,003,735.40
1至2年	2,300,691.02
2至3年	1,177,267.52
3年以上	852,619.24
3至4年	24,700.30
4至5年	283,011.88
5年以上	544,907.06
合计	281,334,313.18



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,037,546.07	587,761.74		150,909.99		9,474,397.82
合计	9,037,546.07	587,761.74		150,909.99		9,474,397.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	150,909.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,198,530.31	5.05%	425,955.91
第二名	11,232,102.25	3.99%	336,963.07
第三名	10,041,982.74	3.57%	301,259.48
第四名	9,572,831.90	3.40%	287,184.96
第五名	8,189,942.40	2.91%	245,698.27
合计	53,235,389.60	18.92%	

**4、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,317,232.93	60,985,544.55
合计	36,317,232.93	60,985,544.55

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

期末余额均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,492,163.10	-
小 计	46,492,163.10	-

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,891,301.00	85.36%	1,780,798.71	20.47%
1 至 2 年	70,618.33	3.19%	6,497,031.42	74.68%
2 至 3 年	29,050.00	1.31%	422,442.80	4.85%
3 年以上	224,681.96	10.14%		
合计	2,215,651.29	--	8,700,272.93	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)	未结算原因
第一名	360,000.00	1年以内	16.25	预付费用款
第二名	268,540.59	1年以内	12.12	预付费用款
第三名	220,125.81	1-2年	9.94	预付研发费
第四名	100,799.87	1年以内	4.55	预付费用款
第五名	72,641.50	1年以内	3.28	预付费用款

小 计	1,022,107.77		46.14
-----	--------------	--	-------

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,898,615.00	27,497,575.77
合计	5,898,615.00	27,497,575.77

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,234,784.29	8,888,265.80
应收减资及分红款		7,000,000.00
即征即退增值税	4,427,200.00	5,764,800.00
股权转让款		4,080,000.00
长期资产处置款	84,760.00	3,254,760.00
应收暂付款	617,707.71	628,307.88
合计	6,364,452.00	29,616,133.68

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,895,942.71	222,615.20		2,118,557.91
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-19,886.59	19,886.59		
本期计提	-1,674,542.80	21,821.89		-1,652,720.91
2020 年 12 月 31 日余额	201,513.32	264,323.68		465,837.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,585,681.42
1 至 2 年	339,428.66
2 至 3 年	198,865.92
3 年以上	240,476.00
3 至 4 年	26,451.00
4 至 5 年	5,400.00
5 年以上	208,625.00
合计	6,364,452.00

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,118,557.91	-1,652,720.91				465,837.00
合计	2,118,557.91	-1,652,720.91				465,837.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	即征即退增值税	3,087,600.00	1 年以内	48.51%	92,628.00
第二名	即征即退增值税	1,339,600.00	1 年以内	21.05%	40,188.00
第三名	保证金	140,318.55	1 年以内	2.20%	4,209.56
第三名	保证金	169,428.66	1-2 年	2.66%	16,942.87
第三名	保证金	6,451.00	3-4 年	0.10%	3,225.50
第三名	保证金	57,625.00	5 年以上	0.91%	57,625.00

第四名	保证金	300,000.00	1 年以内	4.71%	9,000.00
第五名	其他	175,169.53	1 年以内	2.75%	5,255.09
合计	--	5,276,192.74	--	82.89%	229,074.02

### 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江省德清县国家税务局	即征即退增值税	3,087,600.00	1 年以内	2021 年
青海生物科技产业园国家税务局	即征即退增值税	1,339,600.00	1 年以内	2021 年
小计		4,427,200.00		

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,731,004.98	14,646.37	73,716,358.61	55,440,946.90	78,090.54	55,362,856.36
在产品	18,186,332.07		18,186,332.07	19,856,066.18		19,856,066.18
库存商品	115,427,826.52	6,655,414.89	108,772,411.63	142,023,476.12	18,120,934.34	123,902,541.78
发出商品	766,213.49		766,213.49	737,754.66		737,754.66
包装物				1,408,378.03		1,408,378.03
合计	208,111,377.06	6,670,061.26	201,441,315.80	219,466,621.89	18,199,024.88	201,267,597.01

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	78,090.54			63,444.17		14,646.37
库存商品	18,120,934.34	12,656,324.97		24,121,844.42		6,655,414.89
合计	18,199,024.88	12,656,324.97		24,185,288.59		6,670,061.26

本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	-	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	-	-

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	121,574.00	3,800,845.02
待摊租赁费	101,545.92	207,543.18
待处置资产	132,631,800.00	
合计	132,854,919.92	4,008,388.20

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
凯欣医药	2,101,128			-445,112.							1,656,015	

公司	.74			81					.93	
小计	2,101,128.74			-445,112.81					1,656,015.93	
合计	2,101,128.74			-445,112.81					1,656,015.93	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
CARSgen Therapeutics Co., Ltd.(以下简称科济药业)	461,342,309.13	166,075,000.00
德清佐力君康健康产业发展合伙企业(有限合伙)(以下简称君康合伙)	0.00	30,000,000.00
德清郡健投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称郡健合伙)	0.00	30,000,000.00
北京易康医疗科技有限公司（以下简称易康医疗）	0.00	0.00
合计	461,342,309.13	226,075,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
科济药业[注 1]		359,242,309.13			非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	
君康合伙[注 2]			9,569,800.00		非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	
郡健合伙[注 3]		23,945,885.71			非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	
易康医疗[注 4]			3,600,000.00		非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	

合计		383,188,194.84	13,169,800.00		
----	--	----------------	---------------	--	--

其他说明:

[注1] 子公司浙江佐力创新医疗投资管理有限公司(以下简称佐力创新医疗公司)及其他投资人均于2019年完成了ODI备案和对科济药业的出资,并于2020年3月取得科济药业颁发的投资持股权证,持股比例为7.10%。2020年10月科济药业公司完成了C轮融资,C轮融资期间,科济药业进行了股份拆分,原先的1股拆分为4股,融资后本公司的持股比例变更为5.94%,科济药业的公允价值情况详见财务报告章节十一4之说明。

[注2] 根据浙江佐力健康产业投资管理有限公司(以下简称佐力健康产业公司)与佐力控股集团有限公司(以下简称佐力集团)等公司签订的《德清佐力君康健康产业发展合伙企业(有限合伙)协议》及《德清佐力君康健康产业发展合伙企业(有限合伙)协议之补充协议》约定,佐力健康产业公司作为劣后级有限合伙人实缴出资3,000.00万元,占比16.04%、佐力集团作为执行事务的普通合伙人实缴出资4,000.00万元,占比21.39%、中信证券股份有限公司作为优先级有限合伙人实缴出资11,700.00万元,占比62.57%;经全体合伙人同意并确认,君康合伙的财产专项用于收购德清御隆旅游开发有限公司(以下简称御隆旅游公司)70.00%的股权以及德清郡安里旅游开发有限公司(以下简称郡安里旅游公司)70.00%的股权。根据合伙协议约定,优先级有限合伙人的年化固定收益率为6.70%;普通合伙人和劣后级有限合伙人暂不进行收益分配,待优先级有限合伙人退出后按出资比例进行收益分配,同时佐力健康产业公司不执行合伙事务,不对外代表合伙企业,不参与合伙企业的重大经营和财务决策,因此对君康合伙不构成重大影响。2019年8月,君康合伙已赎回中信证券股份有限公司持有的全部优先股份,并于2019年8月22日办妥工商变更登记。君康合伙的公允价值情况详见财务报告章节十一4之说明。

[注3] 根据佐力健康产业公司与佐力集团等公司签订的《德清郡健投资管理合伙企业(有限合伙)协议》约定,佐力健康产业公司作为劣后级有限合伙人实缴出资3,000.00万元,占比15.00%、佐力集团作为执行事务的普通合伙人实缴出资4,000.00万元,占比20.00%、上海国金鼎兴二期股权投资基金中心(有限合伙)(以下简称国金鼎兴基金)作为优先级有限合伙人实缴出资13,000.00万元,占比65.00%;经全体合伙人同意并确认,郡健合伙的财产专项用于投资御隆旅游公司。根据合伙协议约定,优先级有限合伙人的年化固定收益率为9.00%;普通合伙人和劣后级有限合伙人暂不进行收益分配,待优先级有限合伙人退出后按出资比例进行收益分配。同时佐力健康产业公司不执行合伙事务,不对外代表合伙企业,不参与合伙企业的重大经营和财务决策,因此对郡健合伙不构成重大影响。根据佐力健康产业公司、国金鼎兴基金、郡健合伙共同签订的《远期份额收购协议》及其《补充协议》,佐力健康产业公司与佐力集团分别按照其持股比例收购国金鼎兴基金持有的郡健合伙全部优先股份,2020年3月,佐力健康产业公司已按约定比例回购国金鼎兴基金持有的27.66%优先股份,截至本报告日尚未在登记机关办理登记手续。郡健合伙的公允价值情况详见财务报告章节十一4之说明。

[注4] 鉴于上海智眠信息科技有限公司已发生重大亏损且净资产较低,其持续经营能力存在重大不确定性,在经过业务和人员的整合后由易康医疗公司对其进行业务合并。根据子公司佐力创新医疗公司与北京优健医疗投资管理有限公司签订的《股权转让协议》,易康医疗在业务合并后对股权进行重新分配,由佐力创新医疗公司分配取得易康医疗3.04%股权,易康医疗公允价值情况详见财务报告章节十一4之说明。

## 11、固定资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	749,195,651.75	726,943,585.71
合计	749,195,651.75	726,943,585.71



## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	668,574,464.78	249,699,132.40	27,302,158.96	39,557,804.55	985,133,560.69
2.本期增加金额	8,149,576.16	76,771,204.63	42,094.28	6,079,737.77	91,042,612.84
(1) 购置	3,414,649.84	7,848,404.53	16,672.21	1,367,352.62	12,647,079.20
(2) 在建工程转入	4,734,926.32	68,922,800.10	25,422.07	4,712,385.15	78,395,533.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	20,106,507.00	684,209.15			20,790,716.15
(1) 处置或报废		684,209.15			684,209.15
(2) 其他	20,106,507.00				20,106,507.00
4.期末余额	656,617,533.94	325,786,127.88	27,344,253.24	45,637,542.32	1,055,385,457.38
二、累计折旧					
1.期初余额	130,475,179.22	90,262,794.70	14,206,583.80	23,245,417.26	258,189,974.98
2.本期增加金额	23,716,795.88	19,854,278.33	1,123,322.69	3,867,285.69	48,561,682.59
(1) 计提	23,716,795.88	19,854,278.33	1,123,322.69	3,867,285.69	48,561,682.59
3.本期减少金额		561,851.94			561,851.94
(1) 处置或报废		561,851.94			561,851.94
4.期末余额	154,191,975.10	109,555,221.09	15,329,906.49	27,112,702.95	306,189,805.63
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	502,425,558.84	216,230,906.79	12,014,346.75	18,524,839.37	749,195,651.75
2.期初账面价值	538,099,285.56	159,436,337.70	13,095,575.16	16,312,387.29	726,943,585.71

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	35,394,849.70
运输工具	74,462.88
小计	35,469,312.58

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	896,581.92	72,074,445.23
合计	896,581.92	72,074,445.23

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目				67,113,827.43		67,113,827.43
年产 15000 吨中药饮片生产线项目	274,886.14		274,886.14	368,886.14		368,886.14
其他零星工程	621,695.78		621,695.78	4,591,731.66		4,591,731.66
合计	896,581.92		896,581.92	72,074,445.23		72,074,445.23

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目	250,000,000.00	67,113,827.43	4,628,491.34	68,485,296.72	3,257,022.05	0.00	83.13%	100%				募股资金
合计	250,000,000.00	67,113,827.43	4,628,491.34	68,485,296.72	3,257,022.05	0.00	--	--				--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,551,039.77	7,022,925.55	39,630,862.08	5,422,464.82	118,627,292.22
2.本期增加金额				585,690.65	585,690.65
(1) 购置				585,690.65	585,690.65
(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	66,551,039.77	7,022,925.55	39,630,862.08	6,008,155.47	119,212,982.87
二、累计摊销					
1.期初余额	10,184,187.48	3,442,009.67	27,562,338.45	2,537,009.32	43,725,544.92
2.本期增加金额	1,618,576.29	408,070.08	2,706,977.70	558,441.82	5,292,065.89
(1) 计提	1,618,576.29	408,070.08	2,706,977.70	558,441.82	5,292,065.89

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,802,763.77	3,850,079.75	30,269,316.15	3,095,451.14	49,017,610.81
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	54,748,276.00	3,172,845.80	9,361,545.93	2,912,704.33	70,195,372.06
2.期初账面价值	56,366,852.29	3,580,915.88	12,068,523.63	2,885,455.50	74,901,747.30

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 17.86%。

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
仿制药的开发		5,456,710.88				5,456,710.88		
中药配方颗粒的工艺与质量研究		4,896,316.66				4,896,316.66		
百令片关键工艺提升研究		3,380,929.56				3,380,929.56		
新药用真菌		3,190,668.76				3,190,668.76		

品种的开发								
纯粉压片研究		2,112,578.17				2,112,578.17		
老年痴呆中药复方制剂		1,913,774.69				1,913,774.69		
蝙蝠蛾拟青霉虫草菌粉		1,710,770.50				1,710,770.50		
灵香片的研制		1,536,517.47				1,536,517.47		
实验室质量体系设计改进研究		1,155,242.63				1,155,242.63		
HA 的工艺研究		1,543,055.24				1,543,055.24		
植物浓缩粉及植物固体饮的开发		1,054,693.74				1,054,693.74		
已上市乌灵系列产品临床研究		1,012,931.71				1,012,931.71		
乌灵胶囊临床应用拓展研究		821,651.96				821,651.96		
百令片增加新适应症有效性的研究		540,039.29				540,039.29		
合计		30,325,881.26				30,325,881.26		

其他说明

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠峰药业公司	91,325,498.55					91,325,498.55
佐力百草中药公 司	60,745,026.54					60,745,026.54
合计	152,070,525.09					152,070,525.09

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
珠峰药业公司						
佐力百草中药公 司	21,751,842.94					21,751,842.94
合计	21,751,842.94					21,751,842.94

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	珠峰药业公司	佐力百草中药公司
资产组或资产组组合的构成	珠峰药业公司百令片生产经营项目相关长期资产与营运资金	佐力百草中药公司中药饮片生产经营项目相关长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	152,334,768.55	80,625,677.05
资产组或资产组组合的确定方法	珠峰药业公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	佐力百草中药公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

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

商誉减值测试及减值准备计提方法

(1)商誉减值测试情况：

项目	珠峰药业公司	佐力百草中药公司
商誉账面余额①	91,325,498.55	60,745,026.54
商誉减值准备余额②	-	21,751,842.94
商誉的账面价值③=①-②	91,325,498.55	38,993,183.60

未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	87,744,106.45	37,449,050.47
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	179,069,605.00	76,442,234.07
资产组的账面价值⑥	152,334,768.55	80,625,677.05
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	331,404,373.55	157,067,911.12
资产组或资产组组合可收回金额 ⑧	363,000,000.00	159,640,000.00
商誉减值损失(⑨大于0时)⑨=⑦-⑧	-	-
归属于本公司的商誉减值损失	-	-

## (2) 可收回金额的确定方法及依据

珠峰药业公司百令片生产经营项目资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2021年4月12日出具的天源评报字(2021)第0126号《浙江佐力药业股份有限公司对合并青海珠峰冬虫夏草药业有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

佐力百草中药公司中药饮片生产经营项目资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2021年4月12日出具的天源评报字天源评报字(2021)第0125号《浙江佐力药业股份有限公司对合并浙江佐力百草中药饮片有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

## 1) 重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

## 2) 关键参数

项目名称	关键参数			
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率
珠峰药业公司	2021年-2025年(后 续为稳定期)	[注1]		13.61%[注1]
佐力百草中药公 司	2021年-2025年(后 续为稳定期)	[注2]		11.13%[注2]

[注1]根据珠峰药业公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。珠峰药业公司主要产品为百令片，已顺利入围国家基药目录，众多代理商与珠峰药业公司主动进行联系，珠峰药业公司不断的淘汰现有不合格代理商、引进优质代理商，充分利用代理商的政府资源，解决招标、GPO议价、慢病目录、区县用药目录等市场准入工作，维护现有稳定的客户资源并进一步开发新的市场。珠峰药业公司2021年至2025年预计销售收入增长率分别为30.09%、20.37%、14.39%、8.49%、3.67%，预计利润率分别为12.90%、13.09%、13.09%、13.10%、12.99%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注2]根据佐力百草中药公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。佐力百草中药公司主要产品为中药饮片，享受诸多政策利好，如不纳入药品集中采购目录、不取消药品加成、不计入公立医院药占比，同时佐力百草医药公司新增较多大型客户和新签订的独家供货协议，将进一步带动佐力百草中药公司的业务。佐力百草中药公司2021年至2025年预计销售收入增长率分别为33.13%、24.60%、21.96%、13.67%、4.77%，预计利润率分别为3.44%、5.22%、6.41%、6.96%、7.07%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

商誉减值测试的影响

其他说明

**16、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生态园	2,793,690.07		363,701.88		2,429,988.19
装修费	1,770,674.57	903,589.27	492,098.64		2,182,165.20
租入固定资产改良支出	20,151,370.50	2,070.95	1,657,230.51		18,496,210.94
合计	24,715,735.14	905,660.22	2,513,031.03		23,108,364.33

其他说明

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,129,812.71	2,621,483.51	26,818,170.63	4,298,108.16
内部交易未实现利润	2,988,578.14	587,701.70	3,672,870.70	641,334.69
可抵扣亏损	88,108.36	22,027.09	275,968.37	68,983.78
预估折扣折让	3,118,726.61	467,808.99	3,269,636.25	490,445.44
处置固定资产损失	16,221,019.73	2,433,152.96	16,664,610.24	2,499,691.54
其他权益工具投资公允价值变动	13,169,800.00	3,292,450.00	3,600,000.00	900,000.00
递延收益	24,475,203.63	3,671,280.54		
预提费用	8,782,847.73	1,317,427.16		
合计	84,974,096.91	14,413,331.95	54,301,256.19	8,898,563.61

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	383,188,194.84	95,797,048.71	63,975,000.00	15,993,750.00



指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	442,377.92	66,356.69		
合计	383,630,572.76	95,863,405.40	63,975,000.00	15,993,750.00

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期采购保证金	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
预付长期资产购置款	3,374,195.88		3,374,195.88	2,880,975.20		2,880,975.20
预付优先股收购款				40,825,742.86		40,825,742.86
合计	53,374,195.88		53,374,195.88	93,706,718.06		93,706,718.06

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	128,000,000.00	51,000,000.00
保证借款	89,500,000.00	59,500,000.00
信用借款	30,000,000.00	66,000,000.00
保证及抵押	55,000,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息	349,294.47	318,708.33
合计	302,849,294.47	216,818,708.33

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,147,600.00	1,188,977.85

合计	11,147,600.00	1,188,977.85
----	---------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	170,640,695.08	158,802,455.32
1-2 年	8,105,771.71	8,445,790.03
2-3 年	5,006,168.10	10,947,986.82
3 年以上	5,732,993.64	1,965,762.95
合计	189,485,628.53	180,161,995.12

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,497,704.31	666,666.64
合计	1,497,704.31	666,666.64

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已收到款未履行销售义务	1,563,727.59	1,156,238.63
合计	1,563,727.59	1,156,238.63

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,454,834.92	144,632,740.39	142,259,739.88	28,827,835.43
二、离职后福利-设定提存计划	935,187.28	4,838,821.83	5,307,333.59	466,675.52
三、辞退福利		218,337.00	218,337.00	
合计	27,390,022.20	149,689,899.22	147,785,410.47	29,294,510.95

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,878,497.41	121,271,763.76	118,886,531.07	27,263,730.10
2、职工福利费		9,421,129.42	9,421,129.42	
3、社会保险费	559,283.14	6,077,506.92	6,142,384.94	494,405.12
其中：医疗保险费	455,105.77	5,587,123.59	5,596,449.46	445,779.90
工伤保险费	46,289.96	369,516.66	377,173.83	38,632.79
生育保险费	57,887.41	120,866.67	168,761.65	9,992.43
4、住房公积金	287,204.00	6,133,609.05	6,105,947.05	314,866.00
5、工会经费和职工教育经费	729,850.37	1,728,731.24	1,703,747.40	754,834.21
合计	26,454,834.92	144,632,740.39	142,259,739.88	28,827,835.43

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	906,742.46	4,671,470.32	5,125,110.28	453,102.50
2、失业保险费	28,444.82	167,351.51	182,223.31	13,573.02
合计	935,187.28	4,838,821.83	5,307,333.59	466,675.52

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,751,967.41	10,396,153.17
企业所得税	7,299,734.27	2,387,439.03
个人所得税	250,492.26	1,676,112.45
城市维护建设税	903,188.42	568,756.96
教育费附加	452,733.57	312,204.79
地方教育附加	285,083.26	208,136.54
房产税	3,446,398.18	2,421,435.83
印花税	56,654.30	35,051.20
土地使用税	654,695.72	
残疾人保证金		12,283.52
合计	28,100,947.39	18,017,573.49

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,836,214.10	15,275,205.95
合计	19,836,214.10	15,275,205.95

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	15,043,271.85	12,129,925.02
应付代垫款	3,308,669.06	2,104,673.86
应付暂收款	1,238,694.32	353,270.56
其他	245,578.87	687,336.51
合计	19,836,214.10	15,275,205.95

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	51,500,000.00
未到期应付利息	23,947.94	76,705.92
合计	15,023,947.94	51,576,705.92

其他说明：

一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押及质押借款	15,000,000.00	13,500,000.00
抵押、质押及保证借款	-	38,000,000.00
小 计	15,000,000.00	51,500,000.00

(2) 金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	2019-2-28	2021-6-21	人民币	5.2250	83,300.00	83,300.00
上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	2019-2-28	2021-12-21	人民币	5.2250	2,000,000.00	2,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	2019-1-22	2021-6-21	人民币	5.2250	2,916,700.00	2,916,700.00
上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	2019-1-22	2021-12-21	人民币	5.2250	10,000,000.00	10,000,000.00
小 计					15,000,000.00	15,000,000.00

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	243,132.07	150,311.02
合计	243,132.07	150,311.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		43,000,000.00
抵押及质押借款	30,000,000.00	45,000,000.00
未到期应付利息	47,895.87	134,253.53
合计	30,047,895.87	88,134,253.53

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,327,169.69	1,000,000.00	1,851,966.06	25,475,203.63	
合计	26,327,169.69	1,000,000.00	1,851,966.06	25,475,203.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"灵莲花颗粒"项目补助资金	5,621,368.83			911,573.04			4,709,795.79	与资产相关
"灵泽片"项目补助资金	11,911,211.96			156,969.72			11,754,242.24	与资产相关
"新增年产200吨乌灵菌粉生产技术升级改造和扩建项目"补助资金	2,275,000.00			300,000.00			1,975,000.00	与资产相关
"年产400吨乌灵菌粉"补助资金	2,263,000.00			138,294.42			2,124,705.58	与资产相关
"中药配方	4,256,588.90			345,128.88			3,911,460.02	与资产相关

颗粒"技术改造项目补助资金								
博士后工作站建设补助资金		500,000.00					500,000.00	与资产相关
智慧煎药云平台补助资金		500,000.00					500,000.00	与资产相关
小计	26,327,169.69	1,000,000.00		1,851,966.06			25,475,203.63	

其他说明：

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	608,624,848.00						608,624,848.00

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	332,678,919.44	196,487.78		332,875,407.22
其他资本公积	7,600,000.00			7,600,000.00
合计	340,278,919.44	196,487.78		340,475,407.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	41,886,967.50	309,643,394.84			77,410,848.71	215,632,618.01	16,599,928.12	257,519,585.51

其他权益工具投资公允价值变动	41,886,967.50	309,643,394.84			77,410,848.71	215,632,618.01	16,599,928.12	257,519,585.51
其他综合收益合计	41,886,967.50	309,643,394.84			77,410,848.71	215,632,618.01	16,599,928.12	257,519,585.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,298,194.82	690,481.68		63,988,676.50
合计	63,298,194.82	690,481.68		63,988,676.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,265,240.43	282,230,907.14
调整后期初未分配利润	256,265,240.43	282,230,907.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,801,777.68	25,592,842.38
减：提取法定盈余公积	690,481.68	2,868,521.25
应付普通股股利	12,172,496.96	48,689,987.84
期末未分配利润	332,204,039.47	256,265,240.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,085,555,894.23	348,470,156.38	907,014,620.79	310,151,837.87
其他业务	5,322,274.96	1,773,222.08	4,149,355.04	1,621,898.04



合计	1,090,878,169.19	350,243,378.46	911,163,975.83	311,773,735.91
----	------------------	----------------	----------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

履约义务的说明：

本公司乌灵系列及百令系列等产品销售履约义务通常的履行时间在1年以内，公司根据客户类型采取预收款或提供账期的方式，合同价款在商品交付后具有收款权利，合同不存在重大融资成分。公司作为主要责任人直接进行销售，一般根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时完成履约义务，企业不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，质量保证为法定要求，未向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务，因此不构成单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,563,727.59 元，其中，1,563,727.59 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

分摊至剩余履约义务的交易价格：

公司期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务是原预计合同期限不超过一年的合同中的一部分。因此，公司采用简化处理方法披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息。

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,309,326.18	4,017,347.46
教育费附加	2,943,786.43	2,248,117.60
房产税	3,763,568.36	3,348,133.77
土地使用税	654,695.72	127,703.34
车船使用税	36,506.32	26,246.32
印花税	282,799.00	310,662.67
地方教育附加	1,922,045.65	1,641,145.84

合计	14,912,727.66	11,719,357.00
----	---------------	---------------

其他说明：

[注]计缴标准详见财务报告章节六“税项”之说明。

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	370,826,204.00	270,801,897.40
职工薪酬	57,592,671.32	55,960,607.86
劳务费	49,355,826.78	66,773,190.79
交通、差旅费	8,761,209.48	11,586,699.01
运输费		12,030,434.87
业务招待费	6,197,945.94	5,437,455.27
广告费	7,020,410.81	6,006,645.57
其他	17,855,584.47	17,866,652.59
合计	517,609,852.80	446,463,583.36

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,812,304.10	21,280,877.91
停工损失	18,167,475.79	22,694,849.33
折旧及摊销	13,772,731.77	14,922,623.17
业务招待费	10,261,609.54	6,346,211.23
中介费用	5,048,782.25	4,999,783.62
办公费	5,872,059.59	4,876,424.87
其他	7,625,858.50	6,068,295.59
合计	83,560,821.54	81,189,065.72

其他说明：

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,322,791.71	17,173,798.69
直接材料	8,677,871.77	4,899,780.85
折旧与摊销	1,851,693.89	2,395,094.85
委托开发费用	1,398,444.46	2,012,175.43
其他	1,136,116.59	676,973.38
合计	30,386,918.42	27,157,823.20

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,441,148.62	21,528,425.52
减：利息收入	2,045,560.43	5,715,711.71
财政贴息	549,800.00	
票据贴现利息	485,993.69	1,279,470.70
汇兑损失		236,988.00
手续费及其他	69,328.32	214,497.97
合计	15,401,110.20	17,543,670.48

其他说明：

[注]本期计入财务费用的政府补助情况详见财务报告章节七55“政府补助”之说明。

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	37,085,120.00	34,648,320.00
与资产相关的政府补助本期摊销	1,851,966.06	1,713,671.64
技术改造奖励		1,067,200.00
安吉县公共就业和人才服务中心保险返还		974,199.44
退回城镇土地使用税		823,204.40
智能工厂车间建设奖励资金		464,600.00
科技创新专项补偿	100,000.00	336,000.00
社保补贴	91,259.00	249,888.96

光伏发电补助款	358,147.50	207,745.90
制造业与互联网融合发展试点示范企业奖励		200,000.00
稳定岗位补贴	438,128.78	168,897.01
残疾人就业补助款	141,100.00	122,840.00
零星补助	273,301.28	204,031.70
"两直"补助	586,400.00	
残疾人之家补助	450,900.00	
外贸、外经及服务外包奖励	230,000.00	
夜光会战、机器换人补助	234,600.00	
就业补贴	152,194.00	
职业技能培训补贴	147,171.00	
博士后研究人员补助	130,000.00	
疫情期间招工补贴	121,000.00	
疫情期间服务费免征增值税	86,113.22	
合计	42,477,400.84	41,180,599.05

### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-445,112.81	-171,207.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,064,003.48
理财产品收益	388,234.52	278,367.25
合计	-56,878.29	1,171,163.64

其他说明：

### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	442,377.92	-1,291,820.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	442,377.92	-1,291,820.68
合计	442,377.92	-1,291,820.68

其他说明：

**45、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,652,720.91	1,802,912.69
应收账款坏账损失	-587,761.74	-1,813,445.29
合计	1,064,959.17	-10,532.60

其他说明：

**46、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,656,324.97	-18,120,934.34
十一、商誉减值损失		-10,273,447.49
合计	-12,656,324.97	-28,394,381.83

其他说明：

**47、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-75,928.32	1,331,339.43
其中：固定资产	-75,928.32	1,331,339.43
合计	-75,928.32	1,331,339.43

**48、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	56,009.00	63,467.00	56,009.00
其他	67,773.63	84,399.97	67,773.63
罚没收入	15,000.00		15,000.00
合计	138,782.63	147,866.97	138,782.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
以工代训(技能提升行动资金)	杭州市职业能力建设指导服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	14,500.00		与收益相关
市双强党建经费	浙江省安吉经济开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	12,000.00	12,000.00	与收益相关
垃圾分类奖励	湖州莫干山高新区生活垃圾分类领导小组办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	10,000.00		与收益相关
创新创业大赛奖金	西宁市科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	10,000.00		与收益相关
用人单位安置残疾人就业补贴	杭州市西湖区残疾人联合会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	4,020.00		与收益相关
经济工作会议其他奖	湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	4,000.00		与收益相关
开发区 2018 年两新党建补助	浙江省安吉经济开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	是	1,489.00	1,467.00	与收益相关

			获得的补助					
全国文明单位补贴	中共德清县委宣传部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是		50,000.00	与收益相关
						56,009.00	63,467.00	

其他说明：

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	545,462.36	220,000.00	545,462.36
资产报废、毁损损失		39,865.31	
其他	0.00	26,730.00	0.00
税收滞纳金	258,084.67		258,084.67
赔偿金、违约金	110,340.64		110,340.64
合计	913,887.67	286,595.31	913,887.67

其他说明：

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,320,550.40	8,678,313.43
递延所得税费用	-5,448,411.65	-3,408,420.01
合计	13,872,138.75	5,269,893.42

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	109,183,861.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,377,579.21
子公司适用不同税率的影响	-12,498.59

调整以前期间所得税的影响	933,762.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,627,253.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,515.53
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	255,941.49
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-5,365,150.69
权益法确认投资收益的影响	66,766.92
所得税费用	13,872,138.75

其他说明

## 51、其他综合收益

详见附注 33。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,596,323.78	4,058,870.01
利息收入	1,913,579.30	1,555,836.33
往来款及押金保证金	11,407,609.43	5,559,735.67
贴 息	549,800.00	
其 他	69,612.82	338,184.99
合计	18,536,925.33	11,512,627.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	427,976,846.51	379,364,157.82
管理费用	28,301,150.03	25,211,714.35
研发费用	4,499,894.48	2,689,148.81
财务费用	69,328.32	214,497.97
往来款及押金保证金	432,020.52	20,029,470.42
营业外支出	390,584.95	246,730.00



合计	461,669,824.81	427,755,719.37
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
德清医院补偿款利息		4,159,875.38
收回暂借款利息	139,900.00	
合计	139,900.00	4,159,875.38

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,326,185.90	852,296.00
合计	2,326,185.90	852,296.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股权收购款	3,712,718.00	48,000,000.00
银行承兑汇票保证金	12,284,808.05	1,188,977.85
其他借款利息		17,666.00
合计	15,997,526.05	49,206,643.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 53、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	95,311,722.67	23,894,485.41

加：资产减值准备	11,591,365.80	28,404,914.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,561,682.59	42,676,429.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,292,065.89	5,654,309.26
长期待摊费用摊销	2,513,031.03	2,297,371.09
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）	75,928.32	-1,331,339.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		39,865.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-442,377.92	1,291,820.68
财务费用（收益以“-”号填列）	17,240,340.82	17,605,538.14
投资损失（收益以“-”号填列）	56,878.29	-1,171,163.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,514,768.34	-3,830,235.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	79,869,655.40	421,815.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,830,043.76	26,874,896.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,283,348.98	-38,513,997.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,682,206.50	24,627,905.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	279,691,036.27	128,942,614.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	242,272,083.50	136,909,866.68
减：现金的期初余额	136,909,866.68	219,368,022.61
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	105,362,216.82	-82,458,155.93

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,080,000.00
其中：	--
凯欣医药公司	4,080,000.00
处置子公司收到的现金净额	4,080,000.00

其他说明：

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,272,083.50	136,909,866.68
其中：库存现金	3,378.32	5,004.78
可随时用于支付的银行存款	242,249,006.58	136,904,861.90
可随时用于支付的其他货币资金	19,698.60	
三、期末现金及现金等价物余额	242,272,083.50	136,909,866.68

其他说明：

2020年度现金流量表中现金期末数为242,272,083.50元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为253,745,846.42元，差额11,473,762.92元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金11,147,600.00元，电费押金323,162.92元及ETC押金3,000.00元。

2019年度现金流量表中现金期末数为136,909,866.68元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为138,413,844.53元，差额1,503,977.85元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金1,188,977.85元和电费押金315,000.00元。

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,473,762.92	电费押金及票据保证金
固定资产	319,416,989.13	为借款提供抵押担保
无形资产	20,598,073.56	为借款提供抵押担保
长期股权投资	97,598,292.33	为借款提供质押担保
合计	449,087,117.94	--

其他说明：

**55、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福利企业退税-即征即退增值税	37,085,120.00	其他收益	37,085,120.00
灵泽片项目摊销	13,010,000.00	递延收益	156,969.72
灵莲花颗粒项目摊销	10,920,000.00	递延收益	911,573.04
"中药配方颗粒"项目技改补助	4,688,000.00	递延收益	345,128.88
200吨乌灵菌粉项目摊销	4,500,000.00	递延收益	300,000.00
400吨乌灵菌粉项目摊销	2,263,000.00	递延收益	138,294.42
"两直"补助	586,400.00	其他收益	586,400.00
智慧煎药云平台	500,000.00	递延收益	
省级博士后工作站建设补助	500,000.00	递延收益	
残疾人之家补助	450,900.00	其他收益	450,900.00
稳岗补贴	438,128.78	其他收益	438,128.78
防控重点保障企业贷款贴息补助	397,300.00	财务费用	397,300.00
2020第二批光伏发电补助资金	358,147.50	其他收益	358,147.50
夜光会战、机器换人补助	234,600.00	其他收益	234,600.00
外贸、外经及服务外包奖励	230,000.00	其他收益	230,000.00
就业补贴	152,194.00	其他收益	152,194.00
企业贷款贴息补助	152,500.00	财务费用	152,500.00
职业技能培训补贴	147,171.00	其他收益	147,171.00
超比例安置残疾人奖励	141,100.00	其他收益	141,100.00
博士后研究人员补助	130,000.00	其他收益	130,000.00
疫情期间招工补贴	121,000.00	其他收益	121,000.00
科技创新扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保补贴	91,259.00	其他收益	91,259.00
疫情期间服务费免征增值税	86,113.22	其他收益	86,113.22
零星补助	273,301.28	其他收益	273,301.28

零星补助	56,009.00	营业外收入	56,009.00
------	-----------	-------	-----------

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

由于企业发展需要，孙公司德清佐力医药投资管理有限公司(以下简称医药投资公司)股东会决议公司解散。该公司已于2020年9月27日清算完毕，并于2020年11月18日办妥注销手续。故自该公司注销日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 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

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

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

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
珠峰药业公司	19.00%	5,431,373.07		32,809,411.98
佐力百草中药公司	48.99%	734,157.36		55,805,005.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠峰药业公司	194,812,805.14	91,792,227.80	286,605,032.94	113,857,560.63	66,356,609.9	113,923,917.32	108,886,984.41	91,633,972.33	200,520,956.74	56,426,015.18	0.00	56,426,015.18
佐力百草中药公司	101,552,851.85	146,699,856.87	248,252,708.72	129,091,534.52	1,000,000.00	130,091,534.52	90,562,242.03	171,511,989.19	262,074,231.22	144,691,765.04	0.00	144,691,765.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠峰药业公司	213,057,158.47	28,586,174.06	28,586,174.06	68,382,284.87	179,335,561.77	20,859,130.24	20,859,130.24	32,382,959.18
佐力百草中药公司	149,912,783.63	778,708.02	778,708.02	27,131,735.30	101,317,058.08	-12,097,591.12	-12,097,591.12	-2,909,939.40

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司与黄明伟、沈爱瑛签订的《股权转让协议》，本公司分别以1,856,359.00元的价格购买黄明伟、沈爱瑛各自持有的佐力百草医药公司10.00%股权，本次购买后，公司对佐力百草医药公司的持股比例由80.00%变更为100.00%。发生购买少数股东权益的权益性交易，相应增加资本公积——资本溢价196,487.78元。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,656,015.93	2,101,128.74
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-445,112.81	-171,207.09
--综合收益总额	-445,112.81	-171,207.09

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报告章节七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新，通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境

内，主要业务以人民币结算。截止报告期期末，本公司不存在外币货币性项目。

## 2. 利率风险

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

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降100/50个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100/50个基点	-242.50	-139.50
下降100/50个基点	242.50	139.50

管理层认为100/50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 3、其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过30天，且未经管理层批准延长信用期的。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。



- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

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

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：	-	-	-	-	-
银行借款	32,429.78	1,648.78	1,571.50	-	35,650.06
应付票据	1,114.76				1,114.76
应付账款	18,948.56				18,948.56
其他应付款	1,983.62				1,983.62
金融负债合计	54,476.72	1,648.78	1,571.50		57,697.00

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
银行借款	28,104.15	6,122.69	1,650.09	1,572.80	37,449.73
应付票据	118.90	-	-	-	118.90
应付账款	18,016.20	-	-	-	18,016.20

其他应付款	1,527.52	-	-	-	1,527.52
金融负债合计	47,766.77	6,122.69	1,650.09	1,572.80	57,112.35

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

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为30.38% (2019年12月31日：31.35%)。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	44,384,835.89	16,657,542.03		61,042,377.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,384,835.89	16,657,542.03		61,042,377.92
(3) 衍生金融资产	44,384,835.89	16,657,542.03		61,042,377.92
(三) 其他权益工具投资			593,974,109.13	593,974,109.13
应收款项融资			36,317,232.93	36,317,232.93
持续以公允价值计量的资产总额	44,384,835.89	16,657,542.03	630,291,342.06	691,333,719.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

对于存在活跃市场价格的净值型理财产品，其公允价值按资产负债表日净值确定。

### 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

对于公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

#### 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

##### 1、应收款项融资

对于应收款项融资中的银行承兑汇票，公司按票面金额确认其期末公允价值。

##### 2、其他权益工具投资

(1) 对于不在活跃市场上交易的科济药业股权投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，故按照其C2轮融资各方投资者一致认可的被投资方估值乘以本公司的持股比例确定其公允价值。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自该次融资后发生重大变化。

(2) 对于不在活跃市场上交易的君康合伙、郡健合伙股权投资，公司持有被投资单位股权对其不具有重大影响，由于近期内被投资单位股东拟进行财产份额转让，转让价格可作为确定公允价值的参考依据，故按照转让对价确定其公允价值。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化。

(3) 对于不在活跃市场上交易的易康医疗股权投资，由于公司持有被投资单位股权对其不具有重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且该公司已出现重大亏损导致期末净资产较低，未来持续经营能力存在重大不确定性，预计该权益投资的可回收金额较低，本公司期末根据谨慎性原则按零确认其公允价值。

#### 5、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佐力科创小额贷款股份有限公司(以下简称佐力小贷)	本公司实际控制人控制的企业
佐力集团	本公司实际控制人控制的企业
御隆旅游公司	本公司实际控制人控制的企业
浙江佐力资本管理股份有限公司（以下简称佐力资本）	本公司实际控制人控制的企业
德清佐力绿色金融服务中心有限公司（以下简称佐力金融）	本公司实际控制人控制的企业
珠峰虫草公司	珠峰药业公司之少数股东
青海珠峰冬虫夏草原料有限公司(以下简称珠峰原料公司)	同受珠峰药业公司少数股东之实际控制人控制的企业
杭州上城泰仁堂中医门诊部	佐力百草中药公司之少数股东控制的企业
杭州前进中医门诊部	佐力百草中药公司之少数股东控制的企业
精医康(杭州)健康管理有限公司(以下简称精医康杭州)	公司关键管理人员控制的企业

凯欣医药公司	本公司之联营企业
俞友珠	实际控制人之配偶
德清银盛投资管理有限公司(以下简称银盛投资公司)	本公司实际控制人控制的企业

其他说明

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠峰原料公司	采购药品	46,942,478.64	46,942,478.64	否	33,736,637.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州上城泰仁堂中医门诊部	销售药品	10,689,179.60	1,559,006.64
杭州前进中医门诊部	销售药品	14,540,621.93	4,805,709.43
凯欣医药公司	销售药品	1,372,611.52	736,717.01
精医康杭州	销售药品	149,561.63	261,896.55
佐力资本	销售药品	2,113.75	61,125.69
佐力金融	销售药品	440.37	8,513.76
佐力小贷	销售药品	2,615.78	2,305.51
佐力集团	销售药品	4,145.87	1,850.03
合计		26,761,290.45	7,437,124.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
御隆旅游公司	运输工具	5,388.32	13,616.71

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佐力集团	房屋建筑物	1,967,567.52	1,967,567.52

## 关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
御隆旅游公司	178,390,000.00	2017年08月21日	2020年08月21日	是
御隆旅游公司	104,270,000.00	2017年08月21日	2020年08月21日	是
御隆旅游公司	17,340,000.00	2017年08月21日	2020年08月21日	是
御隆旅游公司	143,000,000.00	2020年03月16日	2020年12月24日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞有强、俞友珠	25,000,000.00	2020年11月26日	2021年11月25日	否
俞有强、俞友珠	10,000,000.00	2020年02月28日	2021年02月27日	否

关联担保情况说明

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,198,097.28	8,147,751.18

## (5) 其他关联交易

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

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款	杭州前进中医门诊部	2,819,843.05	84,595.29	3,488,797.90	104,663.94

	杭州上城泰仁堂中医门诊部	2,217,296.93	66,518.91	411,918.28	12,357.55
	凯欣医药公司	286,643.24	8,599.30	256,167.96	7,685.04
	精医康杭州	285.80	8.57	2,826.46	84.79
小计		5,324,069.02	159,722.07	4,159,710.60	124,791.32
(2) 其他应收款	凯欣医药公司			7,000,000.00	700,000.00
小计				7,000,000.00	700,000.00
(3) 其他非流动资产	珠峰原料公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
		50,000,000.00		50,000,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付票据	珠峰原料公司	10,000,000.00	
小计		10,000,000.00	
(2) 应付账款	珠峰原料公司	18,975,772.26	10,473,040.67
	佐力集团	758,544.90	846,023.24
小计		19,734,317.16	11,319,063.91

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、募集资金使用承诺情况

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

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目	25,000.00	20,782.52
补充流动资金	21,841.73	22,255.18[注]
合计	46,841.73	43,037.70

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

#### 2、珠峰药业公司重大采购承诺

根据2018年9月19日子公司珠峰药业公司与珠峰原料公司签订的《长期供货协议之补充协议》，2018年至2023年度珠峰药业公司以长期固定的价格向珠峰原料公司采购发酵冬虫夏草菌粉，并承诺上述期间内各年采购量分别不低于43吨、50吨、75吨、100吨、125吨、150吨。同时，上述协议约定由珠峰药业公司向珠峰原料公司支付购货保证金5,000.00万元，珠峰原料公司有权将各年实际采购量低于承诺采购量差额部分的等价货款自购货保证金中扣除后，要求珠峰药业公司补足保证金，珠峰药业公司可自保证金扣除后3个月内对相应数量的货物进行提货。

截止2020年12月31日，珠峰药业公司已实际支付购货保证金5,000.00万元，由珠峰药业公司之少数股东珠峰虫草公司提供全额连带责任保证担保，预计该款项不存在坏账风险，故未计提减值准备。同时，珠峰药业公司2018年-2020年的累计采购额已达到约定的采购承诺，预计在后续承诺期内能够完成采购计划并及时生产、销售相应存货，预计不存在合同损失，故未计提预计负债。

### 3、其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见财务报告章节十三2（1）“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	房屋建筑物、土地使用权	17,652.41	13,978.71	12,800.00	[注1]
本公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	房屋建筑物、土地使用权	7,721.98	6,057.67	3,500.00	[注2]
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	房屋建筑物、土地使用权	3,811.56	3,391.08	4,500.00	[注3]
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	机器设备	8,027.11	7,382.62		
珠峰药业公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市城西支行	房屋建筑物、土地使用权	3,768.94	3,191.42	2,000.00	[注4]
小 计			40,982.00	34,001.50	22,800.00	

[注1] 根据本公司与中国工商银行股份有限公司德清支行签订的《最高额抵押合同》，本公司以自有房屋建筑物、土地使用权(账面价值合计13,978.71万元)作抵押，为本公司自该行取得的人民币贷款提供抵押担保。截至2020年12月31日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额12,800.00万元，其中短期借款12,800.00万元。

[注2] 根据2019年6月14日本公司与中国建设银行股份有限公司德清支行签订的《最高额抵押合同》，本公司以自有房屋建筑物、土地使用权(账面价值合计6,057.67万元)作抵押，为本公司自该行取得的最高额为4,515.00万元的人民币贷款提供抵押担保。截至2020年12月31日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额3,500.00万元，均为短期借款，上述借款同时由俞有强、俞友珠提供保证担保。

[注3] 根据2019年5月31日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行签订的《最高额抵押合同》，以及于2019年7月22日在德清县市场监督管理局登记备案的《动产抵押登记书》(登记编号：33052019011367)，本公司以自有房屋建筑物、土地使用权(账面价值合计3,391.08万元)和机器设备(账面价值合计7,382.62万元)作抵押，为本公司自该行取得的人民币贷款提供抵押担保。截至2020年12月31日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额4,500.00万元，其中一年内到期的长期借款1,500.00万元，长期借款3,000.00万元。上述借款同时由本公司以依法拥有的长期股权投资为其提供质押担保。

[注4] 根据2020年3月16日子公司珠峰药业公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市城西支行签订的《最高额抵押合同》，珠峰药业公司以自有房屋建筑物、土地使用权(账面价值合计3,191.42)作抵押，为珠峰药业公司自该行取得的人民币贷款提供抵押担保。截至2020年12月31日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额2,000.00元，均为短期借款，上述借款同时由本公司提供保证担保。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	长期股权投资	9,759.83	9,759.83	4,500.00	[注1]
小计			9,759.83	9,759.83	4,500.00	

[注1] 根据2019年3月7日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行签订的《最高额质押合同》，本公司以所持有的青海珠峰冬虫夏草药业有限公司30%的股权账面价值9,759.83万元)作质押，为本公司自行取得的最高额为7,200.00万元的人民币贷款提供质押担保。截至2020年12月31日，本公司在该《最高额质押合同》项下的贷款余额为4,500.00万元，其中一年内到期的长期借款1,500.00万元，长期借款3,000.00万元。上述借款同时由本公司以依法拥有的房屋建筑物、土地使用权及机器设备为其提供抵押担保。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2020年8月5日，公司收到湖州中院寄送的《应诉通知书》，子公司佐力百草饮片公司少数股东原告陈欢就佐力百草中药公司剩余49.89%股权纠纷事项向湖州中院提起诉讼，要求佐力药业公司支付股权转让款77,979,000.00元，以及相应的违约金24,329,448.00元。该案经湖州市中级人民法院驳回后，陈欢向浙江省高级人民法院提起上诉。2021年2月7日公司收到《上诉状》，截止本财务报告批准报出日案件尚处于立案审查阶段，公司预计该案件维持原判的可能性较大，但对公司期后利润的影响仍存在不确定性。

#### 2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

##### (1)截至2020年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	佐力百草医药公司	中国工商银行股份有限公司杭州羊坝头支行	450.00	2021/3/18	[注1]
本公司	佐力百草医药公司	中国工商银行股份有限公司杭州羊坝头支行	500.00	2021/2/27	[注1]
本公司	珠峰药业公司	中国农业银行股份有限公司西宁分行	3,000.00	2021/6/10	[注2]



本公司	珠峰药业公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司 西宁市城西支行	2,000.00	2021/4/1	[注3]
珠峰药业公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司 湖州德清支行	5,000.00	2021/3/9	[注4]
小 计			10,950.00		

[注1] 根据2019年2月22日本公司与中国工商银行股份有限公司杭州羊坝头支行签订的《最高额保证合同》，本公司对佐力百草医药公司自该行取得的银行贷款提供最高额为1,000.00万元的保证担保。截至2020年12月31日，该保证合同项下贷款余额为950.00万元。

[注2] 根据2020年5月29日本公司与中国农业银行股份有限公司西宁分行签订的《最高额保证合同》，本公司对珠峰药业公司自该行取得的银行贷款提供最高额为3,000.00万元的保证担保。截至2020年12月31日，该保证合同项下的贷款余额为3,000.00万元。

[注3] 根据2020年3月17日本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市城西支行签订的《最高额保证合同》，本公司对珠峰药业公司自该行取得的银行贷款提供最高额为2,000.00万元的保证担保。截至2020年12月31日，该保证合同项下的贷款余额为2,000.00万元。

[注4] 根据2019年11月26日子公司珠峰药业公司与上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行签订的《最高额保证合同》，珠峰药业公司对本公司自该行取得的银行贷款提供最高额为5,000.00万元的保证担保。截止2020年12月31日，该保证合同项下的贷款余额为5,000万元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

子公司健康产业公司处置君康合伙、郡健合伙份额：

子公司健康产业公司于2020年12月14日与德清银盛投资管理公司(以下简称银盛投资公司)就转让君康合伙、郡健合伙份额事宜签订了《财产份额转让协议》。根据协议约定，健康产业公司以人民币2,043.02万元的价格将持有的君康合伙财产份额转让给银盛投资公司，以人民币11,220.16万元的价格将持有的郡健合财产份额转让给银盛投资公司。截至2020年12月31日，公司尚未收到上述财产份额转让款项。截至本财务报告批准报出日，上述财产份额转让事项尚未完成，尚未进行工商变更登记，本公司已累计收到股权转让款1,326.316万元。本次财产份额转让完成后，公司对君康合伙、郡健合伙均不再持有财产份额。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2021年4月12日公司第七届董事会第二次会议审议通过2020年度利润分配预案，以报告期末总股本608,624,848.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元(含税)，共计60,862,484.80元。以上股利分配预案尚须提交2021年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	143,043,837.22	100.00%	4,610,700.75	3.22%	138,433,136.47	126,931,720.92	100.00%	4,175,998.80	3.29%	122,755,722.12
其中：										
合计	143,043,837.22	100.00%	4,610,700.75	3.22%	138,433,136.47	126,931,720.92	100.00%	4,175,998.80	3.29%	122,755,722.12

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备：				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	143,043,837.22	4,610,700.75	3.22%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
确定该组合依据的说明：			

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	140,778,998.97
1 至 2 年	1,110,805.81
2 至 3 年	1,004,231.74
3 年以上	149,800.70
3 至 4 年	24,700.30
4 至 5 年	124,093.40
5 年以上	1,007.00
合计	143,043,837.22

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,175,998.80	554,009.16		119,307.21		4,610,700.75
合计	4,175,998.80	554,009.16		119,307.21		4,610,700.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,748,210.31	8.91%	382,446.31
第二名	8,683,237.94	6.07%	260,497.14
第三名	8,189,942.40	5.73%	245,698.27
第四名	5,602,075.65	3.92%	168,062.27
第五名	5,433,120.00	3.80%	162,993.60
合计	40,656,586.30	28.43%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	77,649,558.18	112,371,370.04
合计	77,649,558.18	112,371,370.04

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		4,080,000.00
资金拆借款	73,673,239.67	86,000,000.00
减资及分红款		7,000,000.00
即征即退增值税	3,087,600.00	5,278,800.00
长期资产处置款	84,760.00	3,254,760.00
押金保证金	734,794.55	8,378,837.14
其他往来款	301,416.51	319,262.35
合计	77,881,810.73	114,311,659.49

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,853,674.25	86,615.20		1,940,289.45
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-9,476.00	9,476.00		
本期计提	-1,693,560.90	-14,476.00		-1,708,036.90
2020 年 12 月 31 日余额	150,637.35	81,615.20		232,252.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,631,574.73
1 至 2 年	50,000.00
2 至 3 年	94,760.00
3 年以上	105,476.00
3 至 4 年	26,451.00
4 至 5 年	5,400.00
5 年以上	73,625.00
合计	77,881,810.73

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,940,289.45	-1,708,036.90				232,252.55
合计	1,940,289.45	-1,708,036.90				232,252.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	资金拆借	58,000,000.00	1 年以内	74.47%	0.00
第二名	资金拆借	15,673,239.67	1 年以内	20.12%	0.00
第三名	即征即退增值税	3,087,600.00	1 年以内	3.96%	92,628.00
第四名	保证金	300,000.00	1 年以内	0.39%	9,000.00
第五名	保证金	204,394.55	1 年以内	0.26%	6,131.84
合计	--	77,265,234.22	--	99.20%	107,759.84

### 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江省德清县国家税务局	即征即退增值税	3,087,600.00	1 年以内	2021 年度

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	608,272,107.29	31,747,954.82	576,524,152.47	602,092,989.29	31,747,954.82	570,345,034.47
对联营、合营企业投资	2,997,844.75		2,997,844.75	3,442,957.56		3,442,957.56
合计	611,269,952.04	31,747,954.82	579,521,997.22	605,535,946.85	31,747,954.82	573,787,992.03

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠峰药业有限公司	263,515,389.29					263,515,389.29	
佐力百草中药公司	98,296,045.18					98,296,045.18	31,747,954.82
佐力百草医药公司	11,000,000.00	3,712,718.00				14,712,718.00	
佐力健康产业公司	197,533,600.00	2,466,400.00				200,000,000.00	
合计	570,345,034.47	6,179,118.00				576,524,152.47	31,747,954.82

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
凯欣医药公司	3,442,957.56			-445,112.81						2,997,844.75
小计	3,442,957.56			-445,112.81						2,997,844.75
合计	3,442,957.56			-445,112.81						2,997,844.75

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,333,758.23	118,301,970.99	510,679,846.24	95,690,919.85
其他业务	1,945,269.85	1,358,765.54	3,198,860.59	1,621,898.04
合计	643,279,028.08	119,660,736.53	513,878,706.83	97,312,817.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,018,480.49 元，其中，1,018,480.49 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	-445,112.81	-171,207.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,064,003.48
合计	-445,112.81	892,796.39

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-75,928.32	
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）	5,998,089.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	131,981.13	
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	830,612.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-831,114.04	
减：所得税影响额	993,976.02	
少数股东权益影响额	126,379.42	
合计	4,933,285.61	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.59%	0.1459	0.1459
扣除非经常性损益后归属于公司	6.22%	0.1379	0.1379



普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司董事会办公室

浙江佐力药业股份有限公司

法定代表人：汪涛

2021年4月13日