



浙江佐力药业股份有限公司

2019 年年度报告

2020-040

2020 年 04 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。

本年度报告中涉及未来计划等方面内容，不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并充分理解未来计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望（四）可能面临的风险”部分，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 608,624,848 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 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

_Toc30000084 第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介和主要财务指标	10
第三节 公司业务概要	18
第四节 经营情况讨论与分析	37
第五节 重要事项.....	53
第六节 股份变动及股东情况	60
第七节 优先股相关情况	60
第八节 可转换公司债券相关情况	60
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	61
第十节 公司治理.....	62
第十一节 公司债券相关情况	70
第十二节 财务报告.....	76
第十三节 备查文件目录	77

释义

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

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

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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	911,163,975.83	730,262,647.14	24.77%	793,911,691.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,592,842.38	20,751,769.25	23.33%	45,140,282.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,693,115.81	-5,478,088.07	404.73%	32,704,510.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	128,942,614.45	78,284,593.74	64.71%	8,024,364.20
基本每股收益（元/股）	0.0421	0.0341	23.46%	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.0421	0.0341	23.46%	0.07
加权平均净资产收益率	1.94%	1.55%	0.39%	3.38%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,050,645,692.02	2,113,803,493.39	-2.99%	2,152,430,710.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,310,354,170.19	1,291,564,348.15	1.45%	1,354,667,298.53

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	203,396,016.80	225,148,580.84	228,263,754.94	254,355,623.25
归属于上市公司股东的净利润	10,823,109.10	16,688,967.46	11,185,144.83	-13,104,379.01

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,682,026.57	14,469,743.16	9,595,964.71	-18,054,618.63
经营活动产生的现金流量净额	-19,562,341.27	68,330,608.28	3,933,809.30	76,240,538.14

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 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）	1,291,474.12	19,093,076.12	-10,208,833.66	
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）	6,595,746.05	8,741,138.09	26,151,219.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	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	0.00	
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	-227,817.20	3,187,897.20	3,640,987.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,330.03	-65,909.83	-450,696.65	
减：所得税影响额	2,515,879.08	5,352,289.46	3,569,754.29	

少数股东权益影响额（税后）	519,709.92	624,922.98	3,127,150.85	
合计	8,899,726.57	26,229,857.32	12,435,771.89	--

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) 主要业务情况

1、主要业务概况

公司立足于药用真菌生物发酵技术生产中药产品，目前主要从事药用真菌系列产品、中药饮片及中药配方颗粒的研发、生产与销售，报告期内公司的主营业务未发生变化。

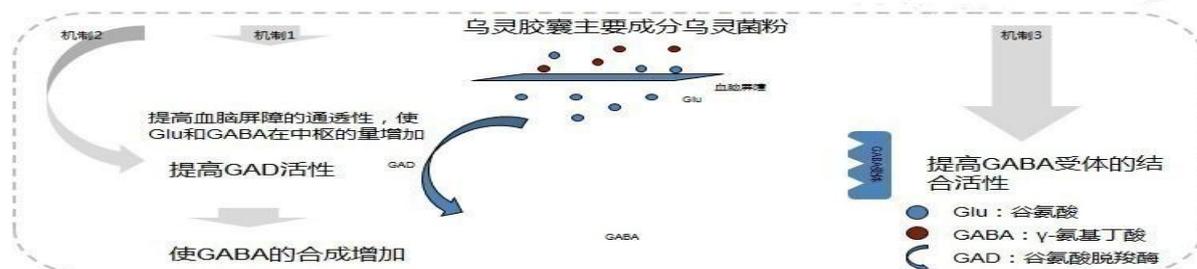
2、主要产品及其用途

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

(1) 乌灵系列产品（乌灵胶囊、灵莲花颗粒、灵泽片）

乌灵胶囊是国家中药一类新药，其原料药乌灵菌粉也是国家中药一类新药。乌灵菌粉系从珍稀药用真菌乌灵参中分离获得菌种，运用现代化生物工程技术深层发酵制备而成，含有丰富的谷氨酸（Glu）和少量的 γ -氨基丁酸（GABA），以及各种生物营养物质、维生素和微量元素。采用放射性同位素法研究发现，乌灵菌粉能改善脑组织对Glu和GABA的通透性，增强谷氨酸脱羧酶（GAD）的活性，使脑内抑制性神经递质GABA含量增加，同时激活GABA结合受体活性，从而发挥良好的镇静安神和脑保护作用。

可促使Glu、GABA 进入脑内，提高GAD 活性及激活GABA 受体而实现其镇静作用



马志章, 等. 中国药学杂志. 1999; 34(6): 374-347.

增加中枢GABA的含量及受体结合活性，从而发挥镇静/抗焦虑/抗癫痫和脑保护作用

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，乌灵胶囊作为治疗焦虑抑郁状态及失眠的基础用药，已经获得中华医学会、中国医师协会等颁发的16个临床指南、专家共识的推荐，并进入了2018版国家基药目录，是2019版国家医保目录甲类品种。陆林院士主编的《精神病学》（第六版，人民卫生出版社）刊载了乌灵胶囊，推荐用于治疗失眠、焦虑抑郁状态、偏头痛及神经症。

	临床路径、临床指南、专家共识	发表杂志	发表年份
1	中医临床路径（焦虑路径、抑郁路径和睡眠路径）	《中医临床路径》	2014年
2	（PCI）手术前后抑郁和（或）焦虑中医诊疗专家共识	《心血管疾病防治指南和共识2014》分册版	2014年
3	慢性前列腺炎中医诊治专家共识	《北京中医药杂志》	2015年
4	中国卒中后抑郁障碍规范化诊疗指南	《东南大学出版社》	2016年
5	心理应激导致稳定性冠心病患者心肌缺血的诊断与治疗专家共识	《中华心血管病杂志》	2016年
6	眩晕领域应重视精神心理性眩晕专家共识	《临床耳鼻咽喉头颈外科杂志》	2016年
7	卒中后抑郁临床实践的中国专家共识	《中国卒中杂志》	2016年
8	临床躯体症状的心身医学分类及诊疗共识	《科学出版社》	2016年
9	综合医院焦虑、抑郁与躯体化症状诊断治疗的专家共识	《中华神经科杂志》	2016年
10	“医学难以解释的症状”临床实践中国专家共识	《中华内科杂志》	2017年
11	心血管疾病合并失眠诊疗中国专家共识	《中华内科杂志》	2017年
12	常见神经疾病伴发焦虑诊疗专家共识	《人民卫生出版社》	2017年
13	中医临床诊疗指南释义（气血津液病分册）	《中国中医药出版社》	2017年
14	慢性酒精中毒性脑病诊治中国专家共识	《中华神经医学杂志》	2018年
15	神经系统常见疾病伴抑郁诊治指南	《人民卫生出版社》	2018年
16	中国痴呆诊疗指南（2017年版）	《人民卫生出版社》	2018年

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。灵莲花颗粒综合改善女性更年期症状，更好关注情绪及睡眠，报告期内，进入了《中成药治疗优势病种临床应用指南》。灵泽片是一个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），有效改善夜尿频多等下尿路症状及解决睡眠及情绪问题。已被纳入2018年版国家基本药物目录和2019年版国家医保目录，同时，还陆续进入《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》、《中医男科学》、《王琦男科学》第三版、《男科疾病针灸治疗撮萃》、《实用中医男科学》、《新编实用中医男科学》等专家共识和专著。

（2）百令片

百令片是从青海玉树的天然冬虫夏草中分离获得菌种（蝙蝠蛾被毛孢），运用低温深层发酵技术制成的冬虫夏草发酵菌粉制剂。分离获得的菌种与天然冬虫夏草指纹图谱对比相似度高达97.8%，菌粉成份与天然冬虫夏草保持一致，并且总氨基酸含量、虫草多糖含量、腺苷含量超过天然冬虫夏草含量，比之天然冬虫夏草的品质更优。百令片作为更纯正的冬虫夏草菌粉制剂，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，研究表明，百令片对人体免疫具有双向调节功能。

（3）中药饮片

中药饮片是指在中医药理论的指导下，根据中医临床辨证施治及制剂的需要，对中药材进行加工炮制后制成的产品。公司控股子公司佐力百草中药生产的中药饮片有1,500多个品规，包括茯苓、黄芪、麸炒白术、当归、麸白芍、丹参、陈皮、生地黄等品种，以及直接口服的饮片三七粉、川贝粉、破壁灵芝孢子粉等。

（4）中药配方颗粒

中药配方颗粒是在中医药理论指导下，以单味中药饮片为原料，用现代制剂技术按提取、浓缩、干燥、制粒等步骤精制而成的一种粉末或颗粒状制剂，其性味、功效与原饮片一致，用水溶化冲服即可，具有免煎易服、剂量准确、安全卫生、便于携带等优点。公司目前有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总量制定年度生产计划，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

乌灵系列产品、中药配方颗粒生产所需的物料由公司物料管理部负责采购。物料管理部根据生产计划、库存情况及销售的实际状况、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。佐力百草中药采购中心依据市场需求和库存情况统一负责原药材的采购供应。采购中心按货比三家和定点收购（道地药材）的方式，会同质量部对供应商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。自营团队主要进行终端开发和专业化学术推广，保证患者（也是消费者）顺利使用产品，并最终推动销售过程的顺利完成；代理事业部以自营主导下的招商模式即精细化招商的方式来补充自营团队未能覆盖的医院终端，与自营团队形成良性互动，与此同时，通过省代模式填补市场空白；OTC团队开展产品推广策略，加快连锁大药房覆盖；（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）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入91,116.40万元，比上年同期增长24.77%；实现利润总额2,916.44万元，比上年同期减少8.35%；实现归属于上市公司股东的净利润2,559.28万元，比上年同期增长23.33%

公司业绩变动的主要因素包括：

公司积极面对外部环境的变化，借助于国家基本药物政策的落地和实施给公司带来的发展机会，聚焦主业，以核心产品乌灵胶囊、百令片、灵泽片进入国家基本药物目录为契机，稳自营，强招商，加大市场投入和终端医疗机构开发覆盖；报告期内乌灵系列产品的销售收入为48,622.58万元，较上年同期增长37.18%；百令产品的销售收入为17,933.17万元，较上年同期增长了38.36%；中药饮片的销售收入为21,692.46万元，较上年同期增长了1.98%；颗粒剂产品的销售收入为2,289.89万元，较上年同期增长了79.92%。

（三）公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

1、行业发展阶段、周期性特点

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

2、公司所处的行业地位

公司立足于药用真菌生物发酵技术生产中药，致力打造国内大型药用真菌制药领域领头雁。公司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”。

（1）中国非处方药物协会发布2019年度中国非处方药企及产品统计排名，公司乌灵胶囊和控股子公司珠峰药业百令片荣登中国非处方药产品综合统计排名榜单，其中乌灵胶囊获“中成药头痛失眠类”第二名，公司已连续三年荣登该榜单。

十、补益类			
10	同和堂	五子衍宗丸	北京同仁堂股份有限公司
11	仁和	六味地黄丸	仁和（集团）发展有限公司
12	太极	六味地黄丸	太极集团重庆中药二厂有限公司
13	乐家老铺	养血补肾丸	南京同仁堂药业有限责任公司
14	圣傲	百令片	青海珠峰冬虫夏草药业有限公司
15	乐家老铺	六味地黄丸	南京同仁堂药业有限责任公司
十一、头痛失眠类			
1	天士力	养血清脑丸/颗粒	天士力控股集团有限公司
2	佐力	乌灵胶囊	浙江佐力药业股份有限公司
3	太极	通天口服液	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司

（2）根据米内网《2019年度中国医药市场发展蓝皮书》，公司产品乌灵胶囊作为神经系统疾病用药在城市公立医院、中国城市实体药店、县级公立医院、城市社区卫生中心（站）、乡镇卫生院中的产品市场份额占比和排位如下：

1) 城市公立医院中成药用药市场神经系统疾病用药TOP10产品市场份额

排名	品名	份额
1	天麻素注射液	20.66%
2	乌灵胶囊	8.67%
3	百乐眠胶囊	7.28%
4	舒肝解郁胶囊	6.26%
5	养血清脑丸	6.20%
6	天麻醒脑胶囊	3.00%
7	复方苻蓉益智胶囊	2.75%
8	清脑复神液	2.72%
9	解郁丸	2.65%
10	珍宝丸	2.62%
	TOP10产品合计	62.81%

2) 中国城市实体药店中成药市场神经系统疾病用药TOP10产品市场份额

排名	品名	份额
1	安神补脑液	11.17%
2	通天口服液	9.36%
3	正天丸	6.17%
4	养血清脑颗粒	6.10%
5	百乐眠胶囊	4.35%
6	龙虎人丹	3.42%
7	脑心舒口服液	2.85%
8	乌灵胶囊	2.84%
9	参芪五味子胶囊	2.59%
10	养血清脑丸	2.57%
	TOP10产品合计	51.41%

3) 县级公立医院中成药用药市场神经系统疾病用药TOP10产品市场份额

排名	品名	份额
1	天麻素注射液	38.44%
2	养血清脑颗粒	7.21%
3	百乐眠胶囊	4.42%
4	乌灵胶囊	3.92%
5	养血清脑丸	2.69%
6	舒肝解郁胶囊	2.32%
7	头疼宁胶囊	2.29%
8	川芎清脑颗粒	2.19%
9	清脑复神液	1.91%
10	丹珍头疼胶囊	1.89%
	TOP10产品合计	67.29%

4) 城市社区卫生中心(站)中成药用药市场神经系统疾病用药TOP10产品市场份额

排名	品名	份额
1	养血清脑颗粒	20.95%
2	天麻素注射液	15.69%
3	乌灵胶囊	8.81%
4	清脑复神液	6.26%
5	百乐眠胶囊	6.13%
6	天舒胶囊	3.40%
7	安神补脑液	3.35%
8	复方苻蓉益智胶囊	3.18%
9	全天麻胶囊	2.71%
10	珍宝丸	2.45%
	TOP10产品合计	68.76%

5) 乡镇卫生院中成药用药市场神经系统疾病用药TOP10产品市场份额

排名	品名	份额
----	----	----

1	天麻素注射液	37.09%
2	养血清脑颗粒	7.45%
3	安神补脑液	6.78%
4	乌灵胶囊	3.23%
5	枣仁安神胶囊	3.18%
6	养血清脑丸	2.53%
7	正天胶囊	2.46%
8	正天丸	2.37%
9	天王补心片	2.15%
10	安神补脑颗粒	2.06%
	TOP10产品合计	69.30%

(3) 根据米内网《2019年度中国医药市场发展蓝皮书》，公司产品百令片作为泌尿系统疾病用药在市社区卫生中心（站）市场份额占比和排位如下：

排名	品名	份额
1	金水宝片	21.16%
2	百令胶囊	19.15%
3	尿毒清颗粒(无糖型)	6.14%
4	金水宝胶囊	5.31%
5	六味地黄丸	5.23%
6	前列舒通胶囊	3.11%
7	百令片	2.60%
8	癉清胶囊	2.00%
9	黄葵胶囊	1.88%
10	三金片	1.64%
	TOP10产品合计	68.21%

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	主要系本期公司年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目资产转固，以及子公司佐力百草中药公司年产 15000 吨中药饮片生产线项目转固所致
货币资金	主要系本期支付了珠峰药业公司股权转让余款、预付了郡健合伙优先股收购款以及减少了短期借款余额所致
预付款项	主要系期末公司及珠峰药业公司预付采购款到货所致
其他应收款	主要系本期收回了德清医院及部分凯欣医药公司股权转让款所致

其他非流动资产	主要系本期子公司佐力健康产业公司预付了部分郡健合伙优先股收购款所致
---------	-----------------------------------

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开曼股权	股权投资	16,607.5 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	12.67%	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——“蝙蝠蛾被毛孢”的采集来自青藏高原纯正的冬虫夏草，生产基地也设立在高原地区海拔2300米的西宁市高新区，低温深层发酵工艺确保了“冬虫夏草菌丝体”的品质，与天然冬虫夏草ITS1序列的相似性为97.8%，证实冬虫夏草的无性型（虫体）是中国被毛孢；百令片广泛应用于临床各科室，其市场潜力巨大，成为公司全力打造的又一药用真菌产品。公司坚持药用真菌的产业化发展，着力打造国内大型药用真菌制药领域的领头雁。公司培养和造就了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识较强、职业道德良好、职业资格齐全的生物医药创新团队，还与中国中医研究院、中国协和医科大学、浙江大学等科研院所建立了良好合作关系。公司研发中心被认定为浙江省企业技术中心、省级高新技术研究开发中心、药用真菌制药技术国家地方联合工程实验室、省级企业研究院。

（二）独家产品优势

公司围绕乌灵菌粉延伸开发系列产品战略，构建出具有自主知识产权的产品线，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，公司持续推进乌灵胶囊在多个科室的临床研究，积累进入临床指南和专家共识证据。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、灵泽片和百令片在2018年度新增进入了《国家基本药物目录（2018年版）》。

（三）营销与品牌优势

公司开展乌灵胶囊上市二十周年系列活动，推广“用中国的乌灵参解决中国人的烦恼”理念。开展“灵动中国，心身同治”全国病例大赛，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”全国巡讲等学术活动，树立乌灵胶囊治疗焦虑抑郁状态及失眠基础用药的品牌形象，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”等佐力公益行活动。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”。公司还荣获“浙江省知名商号”，“浙江省重合同、守信用AAA级企业”、“2018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

2019年，国家医疗卫生体制改革政策持续深入推进，公司积极面对宏观经济环境和应对医药行业政策的变化，聚焦主业，凝心聚力，扎实推进各项工作，提升公司可持续发展能力。

报告期内，公司实现营业收入91,116.40万元，比上年同期增长24.77%；实现利润总额2,916.44万元，比上年同期减少8.35%；实现归属于上市公司股东的净利润2,559.28万元，比上年同期增长23.33%

报告期末，公司按照证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》及企业会计准则的相关要求，计提了资产减值准备（包括信用减值、存货跌价损失和商誉减值损失）2,840.49万元。

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）加强市场拓展，树立品牌形象

报告期内，公司营销团队在稳自营的基础上，继续加强招商力度，一方面通过发挥公司自营优势，做好自营能力的转型，另一方面通过代理商的招商力度，强化重点医院、基层医院和县级医院的市场开发和覆盖，截至2019年12月底，乌灵胶囊在销医院数量（包括三级医院、二级医院、一级医院及其他医院）从3,858家增加到6,000多家，百令片在销医院数量从1,491家增加到2,700多家。在品牌建设方面，公司组织开展乌灵胶囊上市20周年系列学术活动，大力推广“用中国的乌灵参解决中国人的烦恼”的理念；合作《SLEEP》中文版，搭建精神、睡眠领域专家平台；组织名家讲堂、指南巡讲、慢性病心身同治、灵动中国病例演讲比赛等系列活动，强化城市及基层社区的学术共识，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。乌灵胶囊被评为首批“浙产名药”。与阿里健康合作推出乌灵胶囊安全用药和疾病管理项目服务患者平台，联手打造医疗健康服务，让更多患者了解乌灵胶囊、足剂量足疗程用药、向需要的人群进行推荐，结合国际睡眠日倡导关爱身边的人。中药饮片和中药配方颗粒方面，围绕“挖潜力，拓市场，强管理，稳增长”开展工作，努力做好医院招投标和基层医疗市场、门诊渠道、OTC渠道的市场拓展。

（二）加强研发创新，推动公司技术进步

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

报告期内，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	CDE审评中，待注册现场核查。
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	完成增补材料，CDE审评中。

（三）有效保障产品质量，强化安全生产意识

报告期内，公司进一步完善供应商质量管理体系和规范，通过多种形式的培训提升全员质量意识，根据市场需求制定生产、采购计划，严格按GMP要求完成生产任务。通过了ISO9000质量管理体系评审，进一步完善公司质量管理体系，提高风险管控意识，确保产品质量，提高客户满意度。公司口服固体制剂车间、中药配方颗粒生产线、珠峰药业片剂生产线通过GMP复认

证，获得了新的药品GMP证书；募集资金投资项目——年产400T乌灵菌粉生产线完成试生产和工艺验证；佐力百草医药完成了《药品经营许可证》和《药品GSP认证证书》到期后的换证验收；佐力百草中药在新版《药品管理法》实施后，通过了中药饮片生产线的GMP现场检查。公司与相关部门签订了安全生产责任书，通过安全演练、安全生产知识竞赛等多种方式树立安全意识。

（四）加强内部管理，完善人力资源体系建设

报告期内，公司对《规章制度》、《员工守则》、《固定资产管理制度》、《物料管理制度》、《人事管理制度》等内部制度进行了修订；进一步加强公章管理、合同管理、档案管理等工作；根据年度考核责任书对各部门进行半年度和年度考核，并对重点工作进行跟踪检查；知识产权体系有效运行，获得知识产权管理体系证书。加强中层管理人员的培养，储备后备力量；开展技术等级评审，拓宽技术人员晋升通道；通过开展内部培训讲师授课形式激励员工积极创新进取的精神，优化人员内部结构，保障公司长期稳定的发展。

（五）跟进对外投资项目，探索引进战略投资者

佐力创新医疗参股公司科济生物进行了融资重组和架构调整，佐力创新医疗作为科济生物B轮、Pre-C轮投资者完成了ODI申报及对境外拟上市主体科济开曼的出资，截止本公告日，佐力创新医疗持有科济开曼7.10%的股份。为了尽快做大做强佐力药业，公司控股股东积极寻找有协同效应的战略合作伙伴。

（六）提高信息披露质量，重视投资者关系管理工作

报告期内，公司严格遵守各项法律法规要求，认真履行信息披露义务；及时、审慎地披露公司定期报告及重大事项并持续披露其最新进展情况，充分披露风险因素，切实尊重投资者的决策权。同时，公司严格按照《投资者管理制度》等相关规定，加强与投资者的沟通，通过互动易平台、电话、邮箱、网上业绩说明会、实地接待等各种方式与投资者保持良性互动，平台回复率达到100%。

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

	2019 年		2018 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	911,163,975.83	100%	730,262,647.14	100%	24.77%
分行业					
医药制造	778,472,075.22	85.44%	630,356,742.93	86.32%	23.50%
医药流通	128,542,545.57	14.11%	97,100,710.87	13.30%	32.38%
其他业务	4,149,355.04	0.46%	2,805,193.34	0.38%	47.92%
分产品					
乌灵系列	486,225,831.11	53.36%	354,437,175.77	48.54%	37.18%

百令片系列	179,331,667.96	19.68%	129,613,067.77	17.75%	38.36%
中药饮片系列	216,924,553.86	23.81%	212,719,870.57	29.13%	1.98%
中药配方颗粒剂	22,898,874.53	2.51%	12,726,917.52	1.74%	79.92%
其他产品销售收入	1,633,693.33	0.18%	17,960,422.17	2.46%	-90.90%
其他业务收入	4,149,355.04	0.46%	2,805,193.34	0.38%	47.92%
分地区					
华东	536,759,837.31	58.91%	473,439,051.78	64.83%	13.37%
华北	127,307,385.63	13.97%	100,988,931.10	13.83%	26.06%
华西	68,427,310.32	7.51%	32,055,925.96	4.39%	113.46%
华南	90,290,195.53	9.91%	57,681,990.28	7.90%	56.53%
华中	88,379,247.04	9.70%	66,096,748.02	9.05%	33.71%

(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	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	778,472,075.22	215,044,515.02	72.38%	23.50%	6.43%	4.43%
医药流通	128,542,545.57	95,107,322.85	26.01%	32.38%	33.59%	-0.67%
分产品						
乌灵系列	486,225,831.11	85,372,241.83	82.44%	37.18%	41.14%	-0.49%
百令片系列	179,331,667.96	37,814,450.32	78.91%	38.36%	33.24%	0.81%
中药饮片系列	216,924,553.86	176,582,725.45	18.60%	1.98%	5.65%	-2.83%
分地区						
华东	536,759,837.31	241,446,518.20	55.02%	13.37%	7.63%	2.40%
华北	127,307,385.63	24,037,647.56	81.12%	26.06%	20.78%	0.83%
华西	68,427,310.32	15,547,268.65	77.28%	113.46%	150.92%	-3.39%
华南	90,290,195.53	13,810,983.60	84.70%	56.53%	24.74%	3.89%
华中	88,379,247.04	16,931,317.90	80.84%	33.71%	28.14%	0.83%

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	2019 年	2018 年	同比增减
乌灵胶囊（折 36 粒）	销售量	万盒	1,455.76	1,100.26	32.31%
	生产量	万盒	1,343.83	1,209.97	11.06%
	库存量	万盒	170.98	282.92	-39.57%
百令片（折 30 片）	销售量	万盒	882.71	638.78	38.19%
	生产量	万盒	966.33	472.78	104.39%
	库存量	万盒	154.1	70.66	118.09%

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	2019 年		2018 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	95,107,322.85	30.51%	71,191,457.24	25.91%	4.60%
医药制造	原辅包材	154,265,760.80	49.48%	147,602,415.27	53.73%	-4.25%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 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	57,462,454.03	18.43%	40,265,703.87	14.66%	3.77%
百令系列	原辅包材	30,606,357.35	9.82%	21,826,888.62	7.95%	1.87%
中药饮片（制造）	原辅包材	64,453,833.73	20.67%	81,392,715.63	29.63%	-8.96%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(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）	361,283,283.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.64%
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	199,891,739.25	21.94%
2	第二名	72,261,956.17	7.93%
3	第三名	35,852,586.35	3.93%
4	第四名	28,835,438.50	3.16%
5	第五名	24,441,563.67	2.68%
合计	--	361,283,283.94	39.64%

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）	71,967,718.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.39%
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	15.18%

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	33,736,637.66	15.18%
2	第二名	15,215,219.56	6.85%
3	第三名	8,556,567.95	3.85%
4	第四名	8,542,632.08	3.85%
5	第五名	5,916,660.79	2.66%

合计	--	71,967,718.04	32.39%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	446,463,583.36	337,598,133.13	32.25%	主要系本期乌灵系列和百令系列产品销售收入增长而相应的增长所致
管理费用	81,189,065.72	73,739,054.27	10.10%	
财务费用	17,543,670.48	26,240,449.58	-33.14%	主要系本期公司收到德清医院股权转让款相应的资金占用利息，以及汇兑损失较上年减少所致
研发费用	27,157,823.20	26,938,732.01	0.81%	

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司主要在研项目情况如下：

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	灵莲花颗粒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	已完成，并取得再注册批件。	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	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。
3	中药配方颗粒	增加品种，完成延续备案；参与国家标准和省级标准研究和起草。	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。	丰富产品数量，提升知名度，抢抓中药配方颗粒市场放开的机遇
4	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
5	乌灵复方制剂研究	取得生产批件	临床前研究	丰富品种线
6	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
7	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

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
--	--------	--------	--------

研发人员数量（人）	152	138	161
研发人员数量占比	8.57%	8.08%	8.62%
研发投入金额（元）	27,157,823.20	35,219,711.14	26,187,844.92
研发投入占营业收入比例	2.98%	4.82%	3.30%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	8,280,979.13	4,855,438.63
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	23.51%	18.54%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	31.62%	9.13%

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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	976,088,617.16	873,221,285.62	11.78%
经营活动现金流出小计	847,146,002.71	794,936,691.88	6.57%
经营活动产生的现金流量净额	128,942,614.45	78,284,593.74	64.71%
投资活动现金流入小计	184,191,024.58	288,394,708.48	-36.13%
投资活动现金流出小计	169,065,611.17	290,320,812.80	-41.77%
投资活动产生的现金流量净额	15,125,413.41	-1,926,104.32	885.29%
筹资活动现金流入小计	350,637,296.00	377,783,266.00	-7.19%
筹资活动现金流出小计	577,163,479.79	403,038,536.66	43.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-226,526,183.79	-25,255,270.66	-796.95%
现金及现金等价物净增加额	-82,458,155.93	51,101,285.47	-261.36%

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12,894.26万元，较上年同期同比增加5,065.80万元，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10,734.48万元；（二）本报告期购买商品接受劳务支付的现金较上年同期减少4,260.76万元，支付的各项税费较上年同期增加2,727.74万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加6,324.02万元；

二、投资活动产生的现金流量净流入额为1,512.54万元，较上年同期增加1,705.15万元，主要原因：（一）收回投资收到的现金中母公司本报告期较上年同期理财产品收回减少10,600万元；（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减少 11,346.09万元；

三、筹资活动产生的现金净流出额为22,652.62万元，较上年同期增加20,127.09万元，主要是本报告期内偿还债务支付的现金较上年同期增加16,137.98万元；分配股利支付的现金较上年同期增加3,724.35万元。

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12,894.26万元，本报告期的净利润额为2,389.45万元，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资产摊销共计5,062.81万元，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1,760.55万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2,839.44万元、信用减值损失1.05万元，减少当期净利润，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	1,171,163.64	4.02%	主要是处置外债汇兑损益及远期外汇合约的投资收益	否
公允价值变动损益	-1,291,820.68	-4.43%	持有的远期外汇合约按照合同约定汇率高于资产负债表日相同剩余期限的远期外汇汇率的差额，计入公允价值变动收益	否
资产减值	28,394,381.83	97.36%	存货跌价损失和商誉减值损失	否
营业外收入	147,866.97	0.51%	主要是政府补助收入	否
营业外支出	286,595.31	0.98%	主要是对外捐赠	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、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 不适用

单位：元

	2019 年末	2019 年初	比重增	重大变动说明
--	---------	---------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	138,413,844.53	6.75%	220,455,318.61	10.12%	-3.37%	主要系本期支付了珠峰药业公司股权转让余款、预付了郡健合伙优先股收购款以及减少了短期借款余额所致
应收账款	249,736,863.09	12.18%	201,461,337.10	9.25%	2.93%	
存货	201,267,597.01	9.81%	246,263,427.68	11.31%	-1.50%	
长期股权投资	2,101,128.74	0.10%	2,272,335.83	0.10%	0.00%	
固定资产	726,943,585.71	35.45%	648,814,284.16	29.79%	5.66%	主要系本期在建工程转固及新购置所致
在建工程	72,074,445.23	3.51%	107,020,874.57	4.91%	-1.40%	
短期借款	216,818,708.33	10.57%	337,788,531.19	15.51%	-4.94%	主要系本期归还短期借款所致
长期借款	88,134,253.53	4.30%	104,150,944.44	4.78%	-0.48%	
预付款项	8,700,272.93	0.42%	25,986,159.45	1.19%	-0.77%	主要系期末公司及珠峰药业公司预付采购款原材料到货所致
其他应收款	27,497,575.77	1.34%	109,981,882.20	5.05%	-3.71%	主要系本期收回了德清医院及部分凯欣医药公司股权转让款所致
应付账款	180,161,995.12	8.79%	122,749,012.09	5.64%	3.15%	主要系子公司佐力百草中药公司本期有较多工程款尚未支付所致
其他应付款	15,275,205.95	0.74%	70,600,829.59	3.24%	-2.50%	主要系本期公司支付了珠峰药业公司股权转让款剩余部分所致

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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,187,897.20	-1,291,820.68				1,896,076.52		0.00

产)								
2.衍生金融资产	400,000.00				300,000.00	400,000.00		300,000.00
4.其他权益工具投资	229,675,000.00	-3,600,000.00						226,075,000.00
金融资产小计	233,262,897.20	-4,891,820.68			300,000.00	2,296,076.52		226,375,000.00
应收款项融资	72,948,273.91						-11,962,729.36	60,985,544.55
上述合计	306,211,171.11	-4,891,820.68			300,000.00	2,296,076.52	-11,962,729.36	287,360,544.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,503,977.85	电费押金及票据保证金
应收款项融资	200,000.00	票据池质押
长期股权投资[注1]	195,894,337.51	为借款提供质押担保
固定资产[注2]	266,828,566.20	为借款提供抵押担保
在建工程[注2]	63,778,282.44	为借款提供抵押担保
无形资产[注2]	17,274,642.00	为借款提供抵押担保
合 计	545,479,806.00	

[注1] 详见财务报告章节十二承诺及或有事项1之说明。

[注2] 详见财务报告章节十二承诺及或有事项1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
-----------	------------	------

169,065,611.17	290,320,812.80	-41.77%
----------------	----------------	---------

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 年	非公开发行	46,841.73	902.6	40,919.84	0	0	0.00%	1,244.72	详见(2)募集资金承诺项目情况--尚未使用的募集资金用途及去向	0
合计	--	46,841.73	902.6	40,919.84	0	0	0.00%	1,244.72	--	0
募集资金总体使用情况说明										
已累计投入募集资金总额 40,919.84 万元，暂时使用募集资金补流 7,000.00 万元，与尚未使用募集资金总额 1,244.72 万元之和比募集资金总额多 2,322.83 万元，系利息及理财收入净额 2,257.63 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	902.6	18,664.66	74.66%	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【注1】	101.89%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	46,841.73	46,841.73	902.6	40,919.84	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	46,841.73	46,841.73	902.6	40,919.84	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分	详见【注2】										

具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2018年12月27日，公司召开第六届董事会第十九次（临时）会议、第六届监事会第十七次（临时）会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，继续使用不超过人民币 7,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截止 2019 年 11 月 4 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，使用期限未超过 12 个月，并将归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。</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。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司已使用 7,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日，公司用闲置募集资金进行现金管理共 1,244.72 万元，具体明细情况为： 1.中国工商银行股份有限公司德清支行专项账户活期存款 821.00 万元； 2.上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行专项账户活期存款 423.72 万元。
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。

[注1]: 补充流动资金已累计投入总额22,255.18万元比募集资金承诺投资总额21,841.73万元多413.45万元系募集资金利息收入净额。

[注2]: 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。截至2019年12月31日实际投资总额未达承诺投资总额, 主要是因部分设备在实际建设过程中与原计划有所改变, 且项目流动资金尚未开始使用, 后续尚需投入。

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31日)***	50,000,000	200,520,956.74	144,094,941.56	179,335,561.77	24,925,503.71	20,859,130.24
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、煅、烫、制	50,000,000	262,074,231.22	117,382,466.18	101,317,058.08	-12,109,673.45	-12,097,591.12

		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)						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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) 行业格局和趋势

随着社会消费水平持续提升,大众健康消费意识不断增强,大众健康产业快速发展,特别是在人口老龄化和生活方式的变化使我国慢病患病率显著提升。近年来行业政策和市场环境的变化给医药企业带来新的机遇和挑战。一方面随着医疗体制改革进一步深化,医保支出结构不断调整,医保控费仍在持续,仿制药一致性评价、4+7 带量采购等政策的实施,使得医药产业格局发生显著变化。另一方面,以“健康为中心”的健康中国战略正在改变传统“以治病为中心”的健康管理理念,不断推动医药产业转型升级。2019年10月11日,国务院办公厅发文部署短缺药保供稳价工作,其中特别提到要逐步实现政府办基层医疗卫生机构、二级公立医院、三级公立医院基本药物配备品种数量占比原则上分别不低于90%、80%、60%。

米内网根据目前医药市场特征,将药品终端细分为三大终端六大市场。第一终端为公立医院终端,包括城市公立医院市场和县级公立医院市场;第二终端为零售药店终端,包括实体药店市场和网上药店市场;第三终端为公立基层医疗终端,包括城

市社区卫生中心市场和乡镇卫生院市场。米内网数据显示，2019年国内三大终端的药品销售额实现17,955亿元，同比增长4.8%。从实现药品销售的三大终端的销售额分布来看，公立医院终端市场份额最大，2019年占比为66.6%，零售药店终端市场份额2019年占比为23.4%，公立基层医疗终端市场份额近年有所上升，2019年占比为10.0%。如果加入未统计的“民营医院、私人诊所、村卫生室”，则中国药品终端总销售额超过20,000亿元。

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，在经济社会发展中发挥着重要作用。随着我国新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化深入发展，人口老龄化进程加快，健康服务业蓬勃发展，人民群众对中医药服务的需求越来越旺盛，迫切需要继承、发展、利用好中医药，充分发挥中医药在深化医药卫生体制改革中的作用，造福人类健康。

中药饮片是指在中医药理论指导下，根据辨证施治和调剂、制剂的需要，对“中药材”进行特殊加工炮制的制成品。中药饮片可直接作为药剂配方服用或直接服用，或进一步加工为中成药产品，是中药行业的重要组成部分，也是我国的战略性产业。

《2018年中国医药工业经济运行报告》数据显示，2018年中药饮片加工市场规模达1714.9亿元，同比增长11.2%。医院、诊所、药店是中药饮片主要消费市场。随着社会老龄化速度加快及全民对健康养生需求的释放，这对推动人们对中医药的重视和信任有着重大意义，未来人们对中药的认知度和接受度将大大提升，中药饮片和中药配方颗粒的市场规模有望进一步扩容。由于工作压力、生活压力逐渐加大，焦虑抑郁情绪和失眠问题普遍出现在很多人身上，且无法有效解决，影响睡眠和身体健康。

《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，16.1%的人存在不同程度心理问题，而心理健康的人仅为10.3%，提示心理健康管理具有重要的医学意义与医疗价值。《中国城镇居民心理健康白皮书》同时指出，心理健康状态与躯体生理健康状态密切相关，躯体健康状况越差，心理问题发生率越高；甲状腺结节、乳腺良性病变、子宫肌瘤、肥胖和失眠等亚健康人群的心理亚健康状况较差，心理亚健康比例为54.7%~64.7%，心理问题发生率为24.3%~37.3%；另外，在肿瘤、脑梗、心梗、糖尿病、高血压、冠心病等慢病患者中，抑郁、焦虑问题突出，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。乌灵胶囊是公司运用现代生物工程发酵而成的纯中药国家一类新药、中药保护品种、国家保密技术，已逐渐成为治疗慢病合并焦虑抑郁状态及失眠的基础用药。陆林院士主编的《精神病学》（第六版，人民卫生出版社）收录了乌灵胶囊，推荐用于治疗失眠、焦虑抑郁状态、偏头痛及神经症。乌灵胶囊已经获得中华医学会、中国医师协会等颁发的16个临床指南、专家共识的推荐，并进入2018版国家基药目录，是2019版国家医保目录甲类产品。乌灵胶囊属于食用药用的兼用真菌，安全性好，相比于抗焦虑、抗抑郁的西药，更容易被患者所接受。随着慢病管理时代的来临，越来越多业内人士和顾客意识到，心理健康状态与躯体生理健康状态密切相关。

（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及“健康中国”发展战略的机遇，聚焦主业，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，发挥中医药在慢病防治中的作用，增强公司盈利能力；通过外延式并购、丰富品种线以及与现有资源的优化整合为公司发展提供有力支持。公司将抓好“一体两翼”战略目标，坚持战略定力，克服发展过程中的风雨，做医药产业知名的差异化企业。

（三）2020年经营计划

2020年，公司将落实公司发展战略及董事会制定的经营方针，聚焦主业，强化内部管理和市场拓展，抓住发展机遇，实现更好发展。具体计划如下：

1、市场营销方面

抓住国家分级诊疗制度建设不断推进、基药目录品种提高使用比例的机会，继续实施“稳自营、强招商”策略，加大各级医院终端和科室覆盖。继续强化学术推广，将最新的产品应用成果、最合理的使用方法传递给使用者，提升乌灵系列和百令片的学术地位和品牌知名度，提高市场份额。以全国500强连锁药店为主要目标，做好OTC终端覆盖和医院处方外流的承接，同时积极布局医药电商业务，与京东、阿里健康、壹药网、康爱多等网上药店平台合作，拓展非医院渠道的消费人群。疫情防控期间，结合国家鼓励线上诊疗、落实“长处方”医保报销等政策，满足消费者疾病治疗的需要。中药饮片和配方颗粒方面，继续做好省内市场的业务拓展，扩大饮片煎药业务，开发精制饮片，满足高端市场的需求。

2、研发方面

根据中药配方颗粒国家政策的修订和实施情况，积极开展国家标准、省级标准的研究和备案工作。跟进聚卡波菲钙片、注射用艾司奥美拉唑钠的审评和注册进展。完成乌灵菌粉、乌灵胶囊等产品的再注册。继续推进乌灵复发制剂、药用真菌新产品的研究；密切关注科济生物CAR-T新药的临床进展。

3、生产质量方面

根据新版《药品管理法》的要求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，随时迎接国家及省、市、县各类GMP检查、专项检查和飞行检查。确保募集资金投资项目“年产400T乌灵菌粉生产线”通过GMP现场检查。按期完成公司《药品生产许可证》换证验收工作。导入能源管理体系，积极申报国家级绿色工厂。

4、资本运营方面

以新《证券法》实施为契机，持续建设规范的上市公司资本平台，营造良好的资本市场形象。充分利用上市公司平台，通过非公开发行股票等方式引入与公司发展具有协同效应的优质股东，助力公司发展。

5、人才培养方面

坚持“以人才为根本”的理念，明确各层级岗位人员需求及培养对象，进一步优化人员结构。健全培训管理体系，加强培训创新和内部讲师队伍的建设，通过不断培训以提高员工职业素养和工作技能，提升人才队伍的综合能力和企业核心竞争力。不断优化绩效评价体系、薪酬结构体系，根据考核责任书及时组织半年度和年度考核工作，完善考核结果的反馈流程，提升工作绩效。

（四）未来可能面临的风险与措施

1、行业政策风险

医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大。我国正在推进医药卫生体制改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面正逐步出台相应的改革措施。相关改革措施的出台和政策的不断完善在促进我国医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式、产品竞争格局产生较大的变化，对企业造成一定的影响。国家对药品生产销售领域的监管愈加严格，2019年8月发布了新修订的《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。

应对措施：公司将密切关注行业政策变化，严格执行国家法律法规和积极落实国家政策，有效降低生产经营风险。

2、招标降价风险

药品（包括中药饮片）降价已成为行业发展的趋势，特别是带量采购、招标竞价、市场竞争加剧、医保政策调整等措施的实施，对药品生产企业的经营和盈利增长带来挑战。

应对措施：公司将充分发挥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，增加市场份额，同时控制成本和费用，积极适应市场变化。

3、药品研发风险

新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，投入大、环节多、开发周期长、风险高，容易受到不可预测因素的影响。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。

4、并购整合和商誉减值风险

公司近几年相继收购了珠峰药业、佐力百草中药、佐力百草医药等公司，布局精准医疗和健康养生领域。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。

应对措施：公司将关注子公司经营质量，强化子公司规范运作和资源整合，有效控制风险。

5、新建项目业绩未达预期风险

为抢抓市场机遇，公司围绕大健康产业积极布局和投入。若发生因国家宏观政策、市场、技术等因素导致新建项目所依赖的条件发生变化，市场需求增长放缓、新市场拓展进展不畅导致项目不能实现预期收益的风险。

应对措施：公司持续加强市场研究和营销管理，制定符合市场要求且与公司实际相适应的生产经营及市场营销计划，提高产

能利用率。

6、疫情对公司经营造成不利影响的风险

在疫情影响下，公司春节后复工时间有所推迟，给公司的产品生产、技术研发、学术推广、物流运输等各项工作造成了不同程度的影响。同时，疫情也导致国内医院正常门诊就医病人下降，药品终端需求受到影响。对生产经营的影响程度取决于疫情防控国内外的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

应对措施：公司将密切关注疫情的发展情况，及时调整经营安排，积极应对其对公司财务状况、生产经营等方面的影响。

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

公司现金分红政策的制定和执行符合《公司章程》的相关要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事经过了充分的调查论证，并在现金分红政策的制定和执行过程中充分听取了公司中小股东的意见，现金分红政策的制定和执行程序合规、透明。

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）	0.2
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）	12,172,496.96
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）	12,172,496.96
可分配利润（元）	231,678,978.61
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
以 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 股派发现金红利 0.2 元人民币（含税），共计分配现金股利 12,172,496.96 元。

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2017年度利润分配情况

经2018年3月14日召开的第六届董事会第十三次会议审议，通过了《关于2017年度利润分配的预案》，同意以2017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0.20元人民币（含税），共计分配现金股利12,172,496.96元（含税）。公司已于2018年5月30日完成了该利润分配方案的实施。

2、公司2018年度利润分配情况

经2019年4月10日召开的第六届董事会第二十一次会议审议，通过了《关于2018年度利润分配的预案》，同意以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。公司已于2019年5月16日完成了该利润分配方案的实施。

3、公司2019年度利润分配情况

经2020年4月23日召开的第六届董事会第二十九次会议审议，通过了《关于2019年度利润分配的预案》，同意以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）。以上2019年度利润分配方案尚需提交2019年度股东大会审议通过后方可实施。

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
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%
2017 年	12,172,496.96	45,140,282.71	26.97%	0.00	0.00%	12,172,496.96	26.97%

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						
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	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。

			<p>分尊重佐力药业独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和佐力药业《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。本人将善意地履行义务，不利用佐力药业实际控制人地位就关联交易采取行动故意促使佐力药业的股东大会、董事会等做出损害佐力药业或其他股东合法权益的决议。如佐力药业必须与本人控制的其他企业或组织进行关联交易，则本人承诺，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求佐力药业给予与第三人的条件相比更优惠的条件。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

	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	2011 年 02 月 22 日	长期	在承诺期内，陈宛如女士严格遵守上述承诺。

			<p>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%。</p>			
	俞友珠;俞有强;浙江德清隆祥投资有限公司	股份限售承诺	<p>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</p>	2016 年 08 月 25 日	长期	<p>自承诺之日起，承诺人严格信守上述承诺。</p>

			<p>祥投资作为俞有强先生及俞友珠女士共同控制的企业，现郑重承诺如下：俞有强先生在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，将向公司申报所持有的公司股份及变动情况，每年转让的股份将不会超过俞有强先生和隆祥投资合计所持有股份公司股份总数的百分之二十五，允许任一方先转让当年可供转让的公司股份额度。在俞有强先生离职后六个月内，将不会转让所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份公司股票数量占本人和隆祥投资合计所持有公司</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			股票总数的比例不超过50%。			
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

(1) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

2019年4月10日，公司召开第六届董事会第二十一次会议、第六届监事会第十九次会议，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财政部发布的相关规定进行的合理变更，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2019年4月12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：2019-030)。

(2) 本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适

用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余无受重要影响的报表项目和金额；财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8号，以下简称“新非货币性资产交换准则”），自2019年6月10日起执行；财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会[2019]9号，以下简称“新债务重组准则”），自2019年6月17日起施行。

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财政部发布的相关规定进行的合理变更，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：2020-050）。

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	11 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	高峰、严海峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	高峰 1 年、严海峰 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暂停上市和终止上市情况

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
公司于 2019 年 6 月 24 日收到湖州市中级人民法院应诉通知书及起诉状,原告陈照荣、陈欢认为公司未按照各方签署的《关于浙江百草中药饮片有限公司之增资暨股权转让协议》生效的期限要求,按照不低于 2.55 亿元的估值收购其二人所持有佐力百草中药的 49% 股份。	13,860.37	否	1、2019 年 11 月,湖州市中级人民法院作出裁定:驳回原告陈照荣、陈欢的起诉。案件诉讼保全费 5000 元,由原告陈照荣、陈欢负担。如不服本裁定,上诉于浙江省高级人民法院。 2、2019 年 12 月,陈照荣、陈欢向浙江省高级人民法院提起上诉,浙江省高级人民法院受理后,作出终审裁定结果。	浙江省高级人民法院驳回原告陈照荣、陈欢上诉,维持原裁定。本裁定为终审裁定。本次裁定对公司当期或期后利润无重大影响。	本裁定为终审裁定。	2020 年 01 月 17 日	巨潮资讯网《关于收到民事裁定书的公告》(公告编号:2020-003)

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

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
佐力集团	本公司实际控制人控制的企业	德清佐力君康健康产业发展合伙企业(有限合伙)	健康产业管理, 企业管理与相关咨询服务	18,100 万元	18,762.66	15,885.66	-448.6
佐力集团	本公司实际控制人控制的企业	德清郡健投资管理合伙企业(有限合伙)	健康产业管理, 企业管理与相关咨询服务	20,000 万元	18,975.82	18,974.82	-1,018.05

被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）	全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司与控股股东、实际控制人俞有强先生控制的佐力控股集团有限公司共同发起设立的德清佐力君康健康产业发展合伙企业（有限合伙）、德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙）分别持有德清御隆旅游开发有限公司 27.58%、42.42% 的股权，拟培育中医药健康养生基地。御隆旅游正在进行“郡安里度假区建设项目”建设，其中一期 A 地块正在建设中、B 地块改造建设已完工并投入使用，二期 C 地块建设已完工并投入使用、D 地块正在建设中。
-----------------------	---

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、根据公司于2017年6月27日第六届董事第七次（临时）会议，公司租用佐力集团位于湖州市德清县德清大道佐力大厦办公楼部分楼层及公共区域等，公共区域与其他租户共同使用，租赁期限为20年，租赁期自2017年7月1日至2037年6月30日止。报告期内，公司支付给佐力集团的租赁费用为224万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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

十六、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	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		30,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		22,624.26		
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		0	连带责任保证	24个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		7,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,700		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,000		

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		7,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				1,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		40,700		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				23,624.26
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				18.03%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				22,624.26				
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）				23,624.26				
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、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。

4、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2020年4月27日在巨潮资讯网披露《2019年度社会责任报告》（公告编号：2020-044），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

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，公司对收购青海珠峰冬虫夏草药业有限公司51%股权、收购浙江佐力百草中药饮片有限公司（曾用名浙江百草中药饮片有限公司）51.01%股权形成的商誉进行减值测试，计提商誉减值准备1,147.84 万元。上述具体内容详见公司于2019年4月12日在巨潮资讯网披露的《关于计提商誉减值的公告》（公告编号：2019-030）。

2、2019年5月24日，公司控股股东、实际控制人俞有强先生、乌灵合伙与华东医药股份有限公司（以下简称“华东医药”）签署了《股份转让意向书》，拟以协议转让方式将其合计持有公司的113,216,652股股份（占公司总股本的18.60%）转让给华东医药，其中，俞有强先生向华东医药转让100,000,000股（占公司总股本的16.43%），乌灵合伙向华东医药转让13,216,652股（占公司总股本的2.17%）。2019年10月19日，公司控股股东、实际控制人俞有强先生、乌灵合伙与华东医药签署了《股份转让意向书之终止协议》，终止了上述合作。上述具体内容详见公司于2019年5月27日、2019年10月21日在巨潮资讯网披露的《关于股东签订〈股份转让意向书〉暨控股股东、实际控制人拟发生变更的提示性公告（公告编号：2019-035）、《关于股东〈股份转让意向书〉终止的公告》（公告编号：2019-056）。

3、2019年6月25日，公司收到湖州市中级人民法院寄送的《应诉通知书》【2019】浙05民初94号）、《举证通知书》等文件，陈照荣、陈欢诉公司关于浙江佐力百草中药饮片有限公司股权转让纠纷一案已由湖州中院受理。2019年11月，湖州中院下发《民事裁定书》，裁定结果为驳回原告陈照荣、陈欢的起诉。案件诉讼保全费5000元，由原告陈照荣、陈欢负担。如不服本裁定，可以在裁定书送达之日起十日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人的人数提出副本，上诉于浙江省高级人民法院。原告陈照荣、陈欢继续向浙江省高级人民法院上诉，浙江省高级人民法院驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。陈照荣、陈欢不服浙江省高级人民法院作出的（2019）浙民终1797号民事裁定，向最高人民法院申请再审。上述具体内容详见公司分别于2019年6月26日、2019年11月27日、2019年12月6日，2020年1月17日、2020年4月22日在巨潮资讯网披露的《关于收到应诉通知书的公告》（公告编号：2019-037）、《关于收到〈民事裁定书〉的公告》（公告编号：2019-064）、《关于收到〈

民事上诉状>的公告》(公告编号: 2019-066)、《关于收到<民事裁定书>的公告》(公告编号: 2020-003)、《关于收到民事申请再审案件应诉通知书的公告》(公告编号: 2020-036)。

4、报告期内,公司及控股子公司珠峰药业、佐力百草中药自2019年1月1日起至2019年12月17日累计各类政府补助收入共计人民币共计 36,627,425.93 元,其中增值税即征即退政府补助收入为人民币 31,772,880 元,该部分为公司和珠峰药业安置残疾人收到的增值税即征即退返还款,具有可持续性;其他政府补助收入为人民币 4,854,545.93 元,不具有可持续性。上述具体内容详见公司于2019年12月17日在巨潮资讯网披露的《关于获得政府补助的公告》(公告编号: 2019-067)。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2019年1月,公司为控股子公司佐力百草医药向工行杭州羊坝头支行申请人民币1000万元(含本数)的授信额度提供连带责任保证担保,期限24个月。后续其已与银行签署了《最高额保证合同》。具体内容详见公司分别于2019年1月31日、2019年2月22日在巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号: 2019-005、2019-009)。

2、科济生物自主研发的GPC3-CAR-T细胞治疗肝癌、CT032人源化抗CD19自体CAR T细胞注射液、CT053全人抗BCMA自体CAR T细胞注射液的三项新药均获得了中国临床试验许可,具体内容详见公司分别于2019年1月28日、2019年3月1日在巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号: 2019-002、2019-012、2019-013);CT053全人抗BCMA自体CAR T细胞注射液还获得了美国、加拿大的临床试验许可用于治疗复发难治多发性骨髓瘤的CT053全人抗BCMA自体CAR-T细胞注射液临床试验申请已分别获得了中国国家药品监督管理局、美国国家食品药品监督管理局、加拿大卫生部的默示许可,具体内容详见公司2019年6月19日、2019年7月4日在巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号: 2019-036、2019-042)。为了方便公司通过资本市场融资进一步推动企业发展,科济生物进行了融资重组和架构调整,科济生物由科济开曼实际控制。报告期内,佐力创新医疗作为科济生物B轮投资者完成了ODI申报及对科济开曼的出资,公司现持有科济开曼股份。截至本公告披露日,公司已完成 Pre-C轮融资并取得科济开曼的持股证书,具体内容详见公司于2020年3月19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》(2020-011)。

3、2019年4月,公司为控股子公司珠峰药业分别向中国农业银行西宁城西支行、中信银行西宁分行、兴业银行西宁分行、上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行等金融机构申请人民币6,000万元(含本数)的综合授信额度提供连带责任保证担保,期限24个月。具体内容详见公司于2019年4月12日在巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司青海珠峰冬虫夏草药业有限公司向银行申请授信额度提供担保的公告》(公告编号: 2019-028)。截至本公告披露日,珠峰药业已与中国邮政银行西宁城西支行签署《小企业最高额保证合同》,具体内容详见公司于2020年4月8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)

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

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

						25%
郑学根	549,019	0	0	549,019	高管锁定股	每年解除持 股总数的 25%
冯国富	491,550	0	0	491,550	高管锁定股	每年解除持 股总数的 25%
郭银丽	450,202	0	0	450,202	高管锁定股	每年解除持 股总数的 25%
合计	144,819,410	0	0	144,819,410	--	--

二、证券发行与上市情况

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	41,549	年度报 告披露 日前上 一月末 普通股 股东总 数	43,828	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

						份数量		
俞有强	境内自然人	28.46%	173,187,284	0	129,890,463	43,296,821	质押	137,487,272
德清县乌灵股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.81%	23,216,652	0	0	23,216,652		
长城国融投资管理有限公司	国有法人	2.08%	12,632,395	0	0	12,632,395		
长信基金—工商银行—长信—朗程—工行定增1号资产管理计划	境内非国有法人	1.66%	10,113,074	-4,964,000	0	10,113,074		
王可方	境内自然人	1.41%	8,600,000	1,000,000	0	8,600,000		
董弘宇	境内自然人	1.40%	8,521,591	0	6,391,193	2,130,398	质押	6,391,193
郭品洁	境内自然人	1.15%	6,980,000	980,000	0	6,980,000		
陈宛如	境内自然人	0.75%	4,544,100	0	3,408,075	1,136,025		
李小娟	境内自然人	0.33%	2,000,000	0	0	2,000,000		
严建民	境内自然人	0.31%	1,913,758	-10,200	0	1,913,758		
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

俞有强	43,296,821	人民币普通股	43,296,821
德清县乌灵股权投资合伙企业（有限合伙）	23,216,652	人民币普通股	23,216,652
长城国融投资管理有限公司	12,632,395	人民币普通股	12,632,395
长信基金－工商银行－长信－朗程－工行定增 1 号资产管理计划	10,113,074	人民币普通股	10,113,074
王可方	8,600,000	人民币普通股	8,600,000
郭品洁	6,980,000	人民币普通股	6,980,000
董弘宇	2,130,398	人民币普通股	2,130,398
李小娟	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
严建民	1,913,758	人民币普通股	1,913,758
焦雪	1,912,333	人民币普通股	1,912,333
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，公司股东董弘宇先生与陈宛如女士为母子关系；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 119,900 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,792,433 股，实际合计持有 1,912,333 股。		

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

是 否

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

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	自 2003 年至今，任浙江佐力药业股份有限公司董事长。兼任湖州市福利企业协会副理事长，湖州市医药商会常务副会长及德清县工商业联合会副会长，浙商经济发展理事会副主席，德清县人大常委会财经工作委员会副主任。2011 年 4 月至 2018 年 10 月 26 日担任佐力控股集团有限公司董事长；2011 年 6 月至 2016 年 12 月 31 日担任德清普华能源有限公司执行董事、经理；2011 年 12 月至今担任德清银天股权投资管理有限公司执行董事、经理；2015 年 10 月至 2020 年 2 月担任浙江德清隆祥投资有限公司执行董事；2015 年 11 月至 2016 年 4 月担任浙江佐力百草中药饮片有限公司董事长；2015 年 12 月至 2016 年 6 月担任浙江佐力百草医药有限公司执行董事；2016 年 4 月起担任精医康（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 33.48%，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

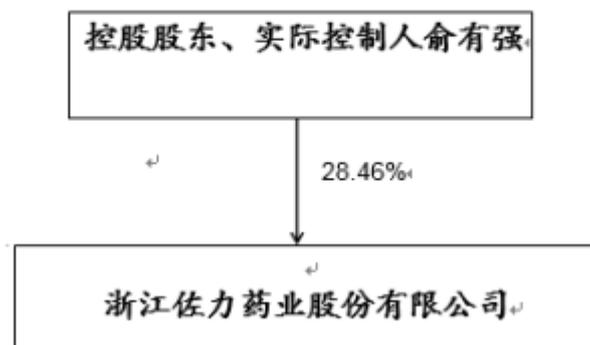
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
俞有强	本人	中国	否
主要职业及职务	自 2003 年至今，任浙江佐力药业股份有限公司董事长。兼任湖州市福利企业协会副理事长，湖州市医药商会常务副会长及德清县工商业联合会副会长，浙商经济发展理事会副主席，德清县人大常委会财经工作委员会副主任。2011 年 4 月至 2018 年 10 月 26 日担任佐力控股集团有限公司董事长；2011 年 6 月至 2016 年 12 月 31 日担任德清普华能源有限公司执行董事、经理；2011 年 12 月至今担任德清银天股权投资管理有限公司执行董事、经理；2015 年 10 月至 2020 年 2 月担任浙江德清隆祥投资有限公司执行董事；2015 年 11 月至 2016 年 4 月担任浙江佐力百草中药饮片有限公司董事长；2015 年 12 月至 2016 年 6 月担任浙江佐力百草医药有限公司执行董事；2016 年 4 月起担任精医康（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 33.48%，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	58	2003年08月27日	2020年01月12日	173,187,284	0	0	0	173,187,284
董弘宇	董事	现任	男	52	2003年08月27日	2020年01月12日	8,521,591	0	0	0	8,521,591
汪涛	总经理	现任	男	52	2018年01月16日	2020年01月12日	0	0	0	0	0
陈国芬	董事、财务总监、副总经理	现任	女	58	2008年01月31日	2020年01月12日	1,136,027	0	0	0	1,136,027
袁彬	独立董事	现任	男	39	2014年10月09日	2020年01月12日	0	0	0	0	0
陈智敏	独立董事	离任	女	60	2017年01月13日	2020年01月12日	0	0	0	0	0
曹凯	独立董事	现任	女	57	2017年01月13日	2020年01月12日	0	0	0	0	0
沈爱瑛	副总经理	现任	女	56	2016年02月19日	2020年01月12日	0	0	0	0	0
郑学根	董事	现任	男	55	2008年01月31日	2020年01月12日	732,025	0	0	0	732,025
冯国富	董事、副总经理	现任	男	48	2017年01月13日	2020年01月12日	655,400	0	0	0	655,400

王建军	董事	现任	男	51	2017年 01月 13日	2020年 01月 12日	0	0	0	0	0
陈建	副总经理	现任	女	56	2008年 01月 31日	2020年 01月 12日	1,036,5 15	0	0	0	1,036,5 15
朱晓平	副总经理	现任	男	59	2008年 01月 31日	2020年 01月 12日	1,871,4 96	0	0	0	1,871,4 96
郑超一	董事会 秘书、 副总经理	现任	男	50	2009年 04月 30日	2020年 01月 12日	807,84 0	0	0	0	807,84 0
彭晓国	副总经理	现任	男	47	2018年 01月 16日	2020年 01月 12日	0	0	0	0	0
周城华	监事会 主席	现任	男	39	2018年 02月 08日	2020年 01月 12日	0	0	0	0	0
郭银丽	监事	现任	女	51	2009年 07月 09日	2020年 01月 12日	600,27 0	0	0	0	600,27 0
姚利明	职工代 表监事	现任	男	40	2018年 12月 12日	2020年 01月 12日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	188,54 8,448	0	0	0	188,54 8,448

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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：公司董事、董事长，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；2003年至今任本公司董事长；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。

董弘宇先生：公司董事，男，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任浙江佐力药业股份有限公司总经理、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、

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；2003年8月至今任公司董事、2015年3月至今兼任完美世界股份有限公司独立董事。

陈国芬女士：公司董事、常务副总经理兼财务总监，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；2006年1月至今任公司副总经理兼财务总监、2008年1月至今任公司董事；2015年9月至今兼任浙江佐力百草中药饮片有限公司董事。

郑学根先生：公司董事，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。曾任本公司副总经理、2008年1月至今任公司董事；2011年8月至今兼任佐力科创小额贷款股份有限公司副董事长，2014年4月兼任佐力科创小额贷款股份有限公司董事会秘书、副总经理；2015年8月至今任佐力小贷香港国际投资有限公司董事、2015年10月至2019年5月任德清金汇小额贷款有限公司董事；2016年12月至今任杭州市高新区（滨江）兴耀普汇小额贷款有限公司董事。

冯国富先生：公司董事、副总经理，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。2008年3月起任公司总经理助理兼原料药事业部总监；2014年10月起任公司投资总监；2015年7月至今兼任浙江佐力健康产业投资有限公司副总经理；2015年11月至今兼任浙江佐力创新医疗投资管理有限公司副总经理；2017年1月至今任公司董事，2018年1月至今任公司副总经理，2018年2月至今兼任浙江凯欣医药有限公司董事；2019年11月至今兼任浙江佐力百草中药饮片有限公司董事；2019年12月至今兼任上海润达医疗科技股份有限公司独立董事。

王建军先生：公司董事，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；2016年6月至今任德清御隆旅游开发有限公司董事；2016年7月至今任浙江郡安里文旅发展有限公司董事；2017年1月至今任公司董事。

袁彬先生：公司独立董事，男，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006年7月至2011年3月，担任上海证券交易所公司管理部经理；2011年4月至今，先后担任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；兼任南京金埔园林股份有限公司（非上市）、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、花王生态工程股份有限公司、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；2014年10月至今任公司独立董事。

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，工商管理硕士。曾任浙江天健东方工程投资咨询有限公司总经理、浙江省注册会计师协会常务理事；2003年3月任九届、十届、十一届浙江省政协委员、界别组副组长、浙江省建设工程造价管理协会副会长、顾问等职。2015年5月起任浙江财通资本有限公司外部董事、浙江金科文化股份有限公司独立董事、杭州泰格医药科技股份有限公司独立董事、浙江迦南科技股份有限公司独立董事、浙江伟星实业股份有限公司的独立董事，2017年1月至2020年3月任公司独立董事，现已离任。

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。1983年9月至1986年9月曾任浙江财经大学会计学院会计学基础、商业会计教师；1988年7月至1992年9月，浙江财经大学会计学院审计教研室担任会计学、审计学概论、内部审计学课程教师；1992年9月至1999年3月任浙江之江资产评估公司、浙财会计师事务所培训部经理、事业发展部经理；1999年3月至2005年3月任浙江财经大学继续教育学院综合部主任；2005年3月至2016年5月任浙江财经大学继续教育学院副院长；2016年6月至今任浙江财经大学继续教育学院教师；2017年1月至今任公司独立董事。

2、监事主要工作经历

周城华先生，公司监事会主席，男，1981年4月出生，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；2015年12月至今任公司审计部负责人；2018年2月至今任公司监事会主席；2018年3月至今任德清佐力医药投资管理有限公司监事。

郭银丽女士，公司监事，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，2000年至今，历任公司营销总部管理服务部主管、副经理、经理，2009年7月至今任公司监事。2018年12月兼任德清佐力医药科技有限公司监事。

姚利明先生，公司监事，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。2004年3月至今，历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；2018年12月至今任公司监事。

3、高级管理人员主要工作经历

汪涛先生：公司总经理，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。2003年6月至2007年7月，赛

诺菲安万特制药有限公司肿瘤部销售总监；2007年8月至2011年9月，卫材（中国）药业有限公司销售总监；2011年10月至2014年8月，卫材（中国）药业有限公司基础治疗事业部高级部长。2014年9月至2018年1月，任公司副总经理、营销总部总经理职务；2018年1月至今任公司总经理；2018年3月至今任青海珠峰冬虫夏草药业有限公司董事长、董事。

沈爱瑛女士：公司副总经理，女，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，副主任中医师，执业中医师。2005年至今任杭州市医药行业中级职称评审委员会委员、杭州市中医药学会中药专业委员会副主任委员、2007年被中南财经大学MBA学院聘为兼职教授、2008年被浙江大学管理学院聘为研究生学位论文答辩委员会委员、2011年至今任浙江省中医药学会中药分会常务委员、2014年被浙江省卫生和计划生育委员会聘为浙江省药物经济学评价专家咨询委员会成员、2017年被浙江大学创新技术研究院医养结合研究中心聘为客座教授和第一届专家委员会委员；2005年1月至2014年5月，任华东医药股份有限公司中药事业部总经理、党总支书记；2014年4月至2015年12月，兼任华东医药股份有限公司职工监事；2014年5月至2016年1月，任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；曾任德清医院理事会理事；2016年2月至今任公司副总经理、兼任佐力健康产业总经理；2016年4月至今兼任精医康（杭州）健康管理有限公司董事长。

陈建女士：公司副总经理，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。2004年1月至今，任公司副总经理。现任浙江省药学会常务理事。

朱晓平先生：公司副总经理，男，1961年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，实验师。2008年1月至今，任公司副总经理；2018年2月至2019年1月任浙江佐力百草中药饮片有限公司总经理。

郑超一先生：公司董事会秘书，副总经理，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。2006年10月至2009年4月，任公司生产总监；2009年4月至2010年12月任公司董事会秘书、2010年12月至今任公司副总经理；2014年7月至今兼任青海珠峰冬虫夏草药业有限公司董事；2015年7月至今兼任浙江佐力健康产业投资管理有限公司副总经理；2015年11月至今兼任浙江佐力创新医疗投资管理有限公司副总经理；2015年9月至2015年11月兼任佐力百草中药董事；2015年12月至2018年12月兼任德清医院理事会理事；2016年2月至今兼任科济生物医药（上海）有限公司监事。

彭晓国先生：公司副总经理，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，2011年9月至2013年12月任公司质量技术部经理、研发中心主任；2014年1月至2018年1月任公司研发中心主任、投资部副经理，2015年1月至12月兼任公司质量技术部经理；2014年1月至2018年1月任公司监事会主席；2018年2月至今任公司副总经理。2019年11月至今任浙江佐力百草中药饮片有限公司董事长、总经理。

副总经理陈国芬女士：详见本节“董事主要工作经历”。

副总经理冯国富先生：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
俞有强	精医康（杭州）健康管理有限公司	董事	2015年03月03日		否
董弘宇	完美世界股份有限公司	独立董事	2015年03月03日	2020年02月13日	是
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18日		是

郑学根	佐力科创小额贷款股份有限公司	董事会秘书、副总经理	2014年04月28日		是
郑学根	佐力小贷香港国际投资有限公司	董事	2015年08月18日		否
郑学根	德清金汇小额贷款有限公司	董事	2015年10月27日	2019年05月13日	否
郑学根	杭州市高新区(滨江)兴耀普汇小额贷款有限公司	董事	2016年12月22日		否
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		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	2022年12月11日	是
冯国富	浙江凯欣医药有限公司	董事	2018年02月22日		否
袁彬	华英证券有限责任公司	结构融资部总经理	2013年06月01日		是
袁彬	金埔园林股份有限公司	董事	2014年11月03日		否
袁彬	格力地产股份有限公司	独立董事	2015年11月03日	2022年11月12日	是
袁彬	上海璞泰来新能源科技股份有限公司	独立董事	2017年09月29日	2021年12月19日	是
袁彬	上海皓元医药股份有限公司	独立董事	2020年01月20日		否
袁彬	北京无线天利移动信息技术股份有限公司	独立董事	2020年04月13日	2023年04月12日	是
袁彬	花王生态工程股份有限公司	独立董事	2017年12月08日	2020年12月07日	是
陈智敏	浙江财通资本投资有限公司	董事	2015年05月04日		是
陈智敏	浙江金科文化产业股份有限公司	独立董事	2015年06月26日	2020年07月06日	是
陈智敏	杭州泰格医药科技股份有限公司	独立董事	2015年12月24日	2020年06月12日	是
陈智敏	浙江迦南科技股份有限公司	独立董事	2016年04月22日	2021年06月06日	是

陈智敏	浙江伟星实业发展股份有限公司	独立董事	2016年06月07日	2022年06月24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25日		否
郑超一	科济生物医药（上海）有限公司	监事	2016年02月02日		否
在其他单位任职情况的说明	德清银天股权投资管理有限公司、佐力科创小额贷款股份有限公司为公司控股股东、实际控制人控制的公司；精医康（杭州）健康管理有限公司为公司关联方沈爱瑛和佐力控股集团有限公司共同参股控制的公司。除上述公司外其他董事、监事、高管兼职的公司与本公司无关联关系。				

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

2017年1月13日经公司召开的第六届董事会第一次会议审议通过了《关于高级管理人员薪酬的议案》，对2017年度至2019年度高级管理人员的薪酬标准进行了讨论、确认。公司董事、监事、高级管理人员的薪酬制度符合公司现状及相关法律法规及《公司章程》等规定。报告期内，董事、监事和高级管理人员按照其岗位职务，根据公司现行的薪酬分配制度和业绩考核规定获取薪酬。

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	男	58	现任	100.98	否
董弘宇	董事	男	52	现任	100.95	否
汪涛	总经理	男	52	现任	103.29	否
陈国芬	董事、财务总监、副总经理	女	58	现任	52.58	否
袁彬	独立董事	男	39	现任	6	否
陈智敏	独立董事	女	60	离任	6	否
曹凯	独立董事	女	57	现任	6	否
郑学根	董事	男	55	现任	2	是
冯国富	董事、副总经理	男	48	现任	58.85	否
王建军	董事	男	51	现任	2	是
沈爱瑛	副总经理	女	56	现任	94.2	否

陈建	副总经理	女	56	现任	58.47	否
朱晓平	副总经理	男	59	现任	59.82	否
郑超一	董事会秘书、 副总经理	男	50	现任	57.97	否
彭晓国	副总经理	男	47	现任	56.78	否
周城华	监事会主席	男	39	现任	22.09	否
郭银丽	监事	女	51	现任	13.55	否
姚利明	监事	男	40	现任	13.25	否
合计	--	--	--	--	814.78	--

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）	1,334
主要子公司在职员工的数量（人）	439
在职员工的数量合计（人）	1,773
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,773
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	758
销售人员	559
技术人员	202
财务人员	24
行政人员	230
合计	1,773
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	20
本科	316
大专	471
中专及以下	966
合计	1,773

2、薪酬政策

公司在遵守国家相关法律法规的基础上,进一步完善薪酬管理规定,实施公平的绩效考核,按照内外部公平性和差异化原则,建立具备市场竞争力的薪酬管理体系。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合,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2019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》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理体系，不断促进公司规范运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东和股东大会

报告期内，公司共召开3次股东大会。根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，为方便股东行使表决权，公司以现场与网络投票相结合的方式召开股东大会，并对部分议案的中小投资者的表决情况进行单独计票，同时聘请律师事务所对股东大会出具法律意见书。公司充分保障股东的知情权，积极认真地回复股东的提问，确保各股东平等的行使自己的权利。

（二）关于董事和董事会

报告期内，公司共召开6次董事会。会议的召集、召开、表决程序均严格依据相关法律、法规及规定。公司董事会由9名董事组成，其中3名独立董事。公司董事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。

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）关于监事和监事会

报告期内，公司共召开6次监事会，会议由监事会主席主持，所有监事均亲自出席会议。公司共有监事会成员3名，其中职工代表监事1名，监事的选举均符合法律法规等相关规定。公司监事对公司经营情况、财务情况、重大事项等进行全方位的监督，并提出自身的建议，勤勉尽职。

（四）公司与控股股东

公司严格按照《公司章程》及其他法律法规的规定规范控股股东行为。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东保持独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内，公司不存在控股股东违规占用公司资金及违规对外担保的情况，也未发生超越股东大会职权直接或间接干预公司经营和决策的行为。

（五）公司与相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、客户、供应商、员工等相关利益者的共赢，共同推动公司持续、稳健发展。

（六）信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度的要求，切实履行信息披露义务，指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的官方报纸和网站，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。

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

（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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.87%	2019 年 02 月 19 日	2019 年 02 月 19 日	巨潮资讯网《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-008）
2018 年度股东大会	年度股东大会	34.79%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 06 日	巨潮资讯网《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.20%	2019 年 07 月 30 日	2019 年 07 月 30 日	巨潮资讯网《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-045）

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	6	1	5	0	0	否	1
陈智敏	6	1	5	0	0	否	0
曹凯	6	1	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

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，公司独立董事严格按照《公司章程》及其他相关法律法规的规定履行董事职权，出席董事会会议，认真审议议案，对公司对外担保等重大事项发表了独立意见。各独立董事积极关注外部经营环境变化和公司经营情况，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，对公司财务状况进行监督，同时根据自身专业提出建议，为董事会建言献策，促进公司良性发展，维护了广大投资者特别是中小投资者的权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略与决策委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。报告期内，各专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会的实施细则等相关规定履行了各项职责，为董事会的决策提供了科学和专业的建议，在促进公司规范运作、可持续发展等方面发挥了重要的作用。

1、董事会审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会勤勉尽责，对公司与关联方资金往来及其他重大事项进行审计核查，持续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。在2018年年度报告审计工作中，审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所

务所、公司财务部门沟通、交流，确定财务报告审计工作的时间及安排；协商确定年度审计报告提交的时间；对续聘会计师事务所事项召开专项审核会议，对会计师事务所的执业资质、业务能力等方面进行审核。

2、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会勤勉尽责地履行职责，关注包括公司董事、监事、高级管理人员在内的员工考核标准与薪酬政策方案，认真评价公司董监高及相关人员，并根据公司绩效评价标准对董事、高级管理人员的工作情况进行评估、审核，并提出合理化建议。

3、董事会提名委员会

报告期内，公司提名委员会勤勉尽责地履行职责，关注公司董事会换届选举的提名人选相关事项，广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选并对董事候选人和经理人选进行审查并提出建议，为公司实现健康、稳定和可持续发展做好充足的人才储备。

4、董事会战略委员会

报告期内，公司战略委员会勤勉尽责地履行职责，积极研究符合公司发展战略的战略布局，结合公司实际经营情况及外部宏观环境的变化，对公司未来发展战略提出合理建议。

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董事及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。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	2020 年 04 月 27 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	(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：公	(1) 重大缺陷迹象：公司决策程序

	<p>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>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\geq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$>$可能导致的错报金额\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)；</p> <p>(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%。</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\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%。</p>
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

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，佐力药业公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 27 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

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	2020 年 04 月 23 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[2020]2069 号
注册会计师姓名	严海峰、高峰

审计报告正文

审计报告

中汇会审[2020]2069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及其子公司(以下简称佐力药业公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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在审计报告中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。2019年度,佐力药业公司营业收入91,116.40万元,如财务报表附注三(二十八)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) 应收账款的可回收性

1. 事项描述

如财务报表附注五（三）所述，截至2019年12月31日，佐力药业公司应收账款账面余额25,877.44万元，坏账准备金额903.75万元，应收账款余额占营业收入的比例为28.40%。鉴于应收账款的可收回性涉及管理层重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款的可回收性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) 分析佐力药业公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 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，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(4) 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，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取佐力药业公司坏账准备计提表，检查账龄分析是否准确、计提方法是否按照会计政策执行、坏账准备计提金额是否准确。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注五（十五）所述，截至2019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，就可能导致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：高峰

报告日期：2020年4月23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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	138,413,844.53	220,455,318.61
结算备付金		
拆出资金		

交易性金融资产	300,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,187,897.20
衍生金融资产		
应收票据		72,948,273.91
应收账款	249,736,863.09	201,461,337.10
应收款项融资	60,985,544.55	
预付款项	8,700,272.93	25,986,159.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,497,575.77	109,981,882.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,267,597.01	246,263,427.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,008,388.20	8,066,727.82
流动资产合计	690,910,086.08	888,351,023.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		165,700,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,101,128.74	2,272,335.83
其他权益工具投资	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	648,814,284.16
在建工程	72,074,445.23	107,020,874.57

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,901,747.30	79,579,832.77
开发支出		
商誉	130,318,682.15	140,592,129.64
长期待摊费用	24,715,735.14	24,620,698.34
递延所得税资产	8,898,563.61	5,068,328.18
其他非流动资产	93,706,718.06	51,783,985.93
非流动资产合计	1,359,735,605.94	1,225,452,469.42
资产总计	2,050,645,692.02	2,113,803,493.39
流动负债：		
短期借款	216,818,708.33	337,317,856.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,188,977.85	852,296.00
应付账款	180,161,995.12	122,749,012.09
预收款项	1,973,216.29	1,756,541.56
合同负债		
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	24,280,230.03
应交税费	18,017,573.49	15,782,788.72
其他应付款	15,275,205.95	71,243,377.00
其中：应付利息		642,547.41
应付股利		6,416,500.13
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,576,705.92	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	512,402,405.15	593,982,101.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	88,134,253.53	104,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,327,169.69	28,040,841.33
递延所得税负债	15,993,750.00	478,184.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	130,455,173.22	132,519,025.91
负债合计	642,857,578.37	726,501,127.31
所有者权益：		
股本	608,624,848.00	608,624,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,278,919.44	340,278,919.44
减：库存股		
其他综合收益	41,886,967.50	
专项储备		
盈余公积	63,298,194.82	60,429,673.57
一般风险准备		
未分配利润	256,265,240.43	282,230,907.14
归属于母公司所有者权益合计	1,310,354,170.19	1,291,564,348.15
少数股东权益	97,433,943.46	95,738,017.93
所有者权益合计	1,407,788,113.65	1,387,302,366.08

负债和所有者权益总计	2,050,645,692.02	2,113,803,493.39
------------	------------------	------------------

法定代表人：汪涛

主管会计工作负责人：陈国芬

会计机构负责人：叶利

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	123,055,013.68	199,499,460.17
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,187,897.20
衍生金融资产		
应收票据		46,702,395.68
应收账款	122,755,722.12	91,602,890.60
应收款项融资	45,855,421.26	
预付款项	8,329,016.48	15,036,946.63
其他应收款	112,371,370.04	185,719,499.82
其中：应收利息		
应收股利		21,968,089.94
存货	103,482,012.21	150,584,223.54
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,242,441.39
流动资产合计	515,848,555.79	694,575,755.03
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	573,787,992.03	550,795,718.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	541,014,149.59	548,630,009.46
在建工程	68,820,534.19	73,563,255.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,948,763.20	57,023,201.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,012,227.71	22,400,430.57
递延所得税资产	6,334,676.95	3,495,892.60
其他非流动资产	2,473,575.20	6,299,802.37
非流动资产合计	1,266,391,918.87	1,262,208,311.13
资产总计	1,782,240,474.66	1,956,784,066.16
流动负债：		
短期借款	207,305,708.33	317,317,856.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,188,977.85	852,296.00
应付账款	45,157,907.07	40,801,401.74
预收款项	1,627,591.42	1,402,446.38
合同负债		
应付职工薪酬	20,422,833.06	17,922,875.86
应交税费	14,544,373.96	9,854,142.08
其他应付款	8,452,366.19	56,826,263.53
其中：应付利息		613,597.41
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	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	350,276,463.80	464,977,281.59
非流动负债：		

长期借款	88,134,253.53	104,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,327,169.69	28,040,841.33
递延所得税负债		478,184.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,461,423.22	132,519,025.91
负债合计	464,737,887.02	597,496,307.50
所有者权益：		
股本	608,624,848.00	608,624,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,210,084.53	413,210,084.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,298,194.82	60,429,673.57
未分配利润	232,369,460.29	277,023,152.56
所有者权益合计	1,317,502,587.64	1,359,287,758.66
负债和所有者权益总计	1,782,240,474.66	1,956,784,066.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	911,163,975.83	730,262,647.14
其中：营业收入	911,163,975.83	730,262,647.14
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	895,847,235.67	748,711,091.27
其中：营业成本	311,773,735.91	274,719,464.46
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	11,719,357.00	9,475,257.82
销售费用	446,463,583.36	337,598,133.13
管理费用	81,189,065.72	73,739,054.27
研发费用	27,157,823.20	26,938,732.01
财务费用	17,543,670.48	26,240,449.58
其中：利息费用	21,528,425.52	20,767,279.94
利息收入	5,715,711.71	1,249,363.48
加：其他收益	41,180,599.05	42,872,358.09
投资收益（损失以“-”号填列）	1,171,163.64	20,429,198.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-171,207.09	-16,325.14
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）	-1,291,820.68	3,187,897.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,532.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,394,381.83	-16,612,417.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,331,339.43	-101,442.57

号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	29,303,107.17	31,327,150.27
加: 营业外收入	147,866.97	638,938.86
减: 营业外支出	286,595.31	146,285.86
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	29,164,378.83	31,819,803.27
减: 所得税费用	5,269,893.42	5,633,371.77
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	23,894,485.41	26,186,431.50
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	23,894,485.41	26,956,695.39
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-770,263.89
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	25,592,842.38	20,751,769.25
2.少数股东损益	-1,698,356.97	5,434,662.25
六、其他综合收益的税后净额	-2,700,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,497,608.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-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	-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.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-202,392.00	
七、综合收益总额	21,194,485.41	26,186,431.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,095,234.38	20,751,769.25
归属于少数股东的综合收益总额	-1,900,748.97	5,434,662.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0421	0.0341
（二）稀释每股收益	0.0421	0.0341

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

法定代表人：汪涛

主管会计工作负责人：陈国芬

会计机构负责人：叶利

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	513,878,706.83	376,723,953.80
减：营业成本	97,312,817.89	69,004,678.82
税金及附加	8,758,154.89	8,499,163.91
销售费用	303,003,500.99	226,955,290.89
管理费用	65,867,134.91	62,083,216.08
研发费用	22,440,883.75	22,253,369.52
财务费用	12,665,740.70	23,779,115.22
其中：利息费用	20,477,678.73	19,428,773.79
利息收入	9,362,848.38	2,326,276.58

加：其他收益	36,866,002.65	38,601,892.43
投资收益（损失以“-”号填列）	892,796.39	40,874,633.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-171,207.09	-9,019.58
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	3,187,897.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	717,471.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,891,054.04	-16,382,414.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,330,242.40	-101,442.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,454,111.88	30,329,685.97
加：营业外收入	93,500.09	418,700.24
减：营业外支出	170,000.00	136,772.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,377,611.97	30,611,613.49
减：所得税费用	472,795.15	1,926,400.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,904,816.82	28,685,212.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,904,816.82	28,110,187.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		575,025.00
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	6,904,816.82	28,685,212.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.01	0.05
(二) 稀释每股收益	0.01	0.05

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	929,103,825.76	821,759,042.68
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	35,472,164.40	36,520,623.67
收到其他与经营活动有关的现金	11,512,627.00	14,941,619.27
经营活动现金流入小计	976,088,617.16	873,221,285.62
购买商品、接受劳务支付的现金	178,558,916.10	221,166,556.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	140,969,362.49	136,669,992.78
支付的各项税费	99,862,004.75	72,584,606.78
支付其他与经营活动有关的现金	427,755,719.37	364,515,535.39
经营活动现金流出小计	847,146,002.71	794,936,691.88
经营活动产生的现金流量净额	128,942,614.45	78,284,593.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	168,369,175.50	268,774,448.00
取得投资收益收到的现金	4,438,367.25	1,250,868.18

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,223,606.45	15,524,560.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,000,000.00	2,844,831.76
收到其他与投资活动有关的现金	4,159,875.38	
投资活动现金流入小计	184,191,024.58	288,394,708.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,459,868.31	153,920,812.80
投资支付的现金	128,605,742.86	136,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	169,065,611.17	290,320,812.80
投资活动产生的现金流量净额	15,125,413.41	-1,926,104.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,000,000.00
取得借款收到的现金	349,785,000.00	348,495,484.00
收到其他与筹资活动有关的现金	852,296.00	16,287,782.00
筹资活动现金流入小计	350,637,296.00	377,783,266.00
偿还债务支付的现金	452,379,764.00	291,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,577,071.94	38,333,611.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,416,500.13	5,828,597.81
支付其他与筹资活动有关的现金	49,206,643.85	73,704,924.68
筹资活动现金流出小计	577,163,479.79	403,038,536.66
筹资活动产生的现金流量净额	-226,526,183.79	-25,255,270.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,933.29
五、现金及现金等价物净增加额	-82,458,155.93	51,101,285.47

加：期初现金及现金等价物余额	219,368,022.61	168,266,737.14
六、期末现金及现金等价物余额	136,909,866.68	219,368,022.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	539,536,415.51	469,165,968.67
收到的税费返还	32,471,656.40	33,298,623.67
收到其他与经营活动有关的现金	7,153,203.81	12,488,929.29
经营活动现金流入小计	579,161,275.72	514,953,521.63
购买商品、接受劳务支付的现金	19,797,883.86	48,887,769.87
支付给职工以及为职工支付的现金	101,383,046.67	96,613,789.43
支付的各项税费	68,855,645.77	48,766,768.14
支付其他与经营活动有关的现金	291,208,442.27	218,223,209.42
经营活动现金流出小计	481,245,018.57	412,491,536.86
经营活动产生的现金流量净额	97,916,257.15	102,461,984.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,489,175.50	195,774,448.00
取得投资收益收到的现金	26,128,089.94	4,811,525.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,222,190.52	14,736,543.30
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	51,928,828.76	7,164,035.37
投资活动现金流入小计	165,768,284.72	222,486,552.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,989,083.34	111,057,580.70
投资支付的现金	87,933,600.00	119,799,972.35

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	73,000,000.00	63,000,000.00
投资活动现金流出小计	179,922,683.34	293,857,553.05
投资活动产生的现金流量净额	-14,154,398.62	-71,371,000.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	335,285,000.00	328,495,484.00
收到其他与筹资活动有关的现金	852,296.00	16,287,782.00
筹资活动现金流入小计	336,137,296.00	344,783,266.00
偿还债务支付的现金	427,379,764.00	266,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,111,541.02	31,151,196.77
支付其他与筹资活动有关的现金	1,188,977.85	1,404,952.33
筹资活动现金流出小计	496,680,282.87	298,556,149.10
筹资活动产生的现金流量净额	-160,542,986.87	46,227,116.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,933.29
五、现金及现金等价物净增加额	-76,781,128.34	77,316,167.53
加：期初现金及现金等价物余额	198,637,164.17	121,320,996.64
六、期末现金及现金等价物余额	121,856,035.83	198,637,164.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末	608				340,				60,4		282,		1,29	95,7	1,38	

余额	,62 4,8 48. 00				278, 919. 44				29,6 73.5 7		230, 907. 14		1,56 4,34 8.15	38,0 17.9 3	7,30 2,36 6.08
加：会计 政策变更									44,3 84,5 75.5 0				44,3 84,5 75.5 0	3,59 6,67 4.50	47,9 81,2 50.0 0
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 ,62 4,8 48. 00				340, 278, 919. 44				60,4 29,6 73.5 7		282, 230, 907. 14		1,33 5,94 8,92 3.65	99,3 34,6 92.4 3	1,43 5,28 3,61 6.08
三、本期增 减变动金 额（减少 以“-”号 填列）									-2,4 97,6 08.0 0		2,86 8,52 1.25		-25, 594, 753. 46	-1,9 00,7 48.9 7	-27, 495, 502. 43
（一）综合 收益总额									-2,4 97,6 08.0 0		25,5 92,8 42.3 8		23,0 95,2 34.3 8	-1,9 00,7 48.9 7	21,1 94,4 85.4 1
（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															

四、本期期末余额	608,624.4800				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
----------	--------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	608,624.4800				411,961,142.11				55,263,136.94		278,818,171.48		1,354,667,298.53	135,707,674.47	1,490,374,973.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	608,624.4800				411,961,142.11				55,263,136.94		278,818,171.48		1,354,667,298.53	135,707,674.47	1,490,374,973.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-71,682,222.67				5,166,536.63		3,412,735.66		-63,102,950.38	-39,969,656.54	-103,072,606.92
(一)综合收益总额											20,751,769.25		20,751,769.25	5,434,662.25	26,186,431.50

(二)所有者投入和减少资本					4,97							4,97	8,028	13,00
					1,81							1,81	,187.	0,000
					2.49							2.49	51	.00
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					4,97							4,97	8,028	13,00
					1,81							1,81	,187.	0,000
					2.49							2.49	51	.00
(三)利润分配								5,16		-17,		-12,	-16,5	-28,7
							6,53		339,		172,	71,15	43,64	
							6.63		033.		496.	2.17	9.13	
									59		96			
1. 提取盈余公积							5,16		-5,1					
							6,53		66,5					
							6.63		36.6					
									3					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,		-12,	-16,5	-28,7	
									172,		172,	71,15	43,64	
									496.		496.	2.17	9.13	
									96		96			
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 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					-76,654,035.16							-76,654,035.16	-36,861,354.13	-113,515,389.29
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				60,429,673.57	277,023,152.56		1,359,287,758.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	608,624,848.00				413,210,084.53				60,429,673.57	277,023,152.56		1,359,287,758.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,868,521.25	-44,653,692.27		-41,785,171.02
（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	-51,585,090.9		-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										-48,689,878.4		-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

上期金额

单位：元

项目	2018 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				55,263,136.94	265,672,314.41		1,342,770,383.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										4,659.23		4,659.23
二、本年期初	608,624,848.00				413,210,084.53				55,263,136.94	265,672,314.41		1,342,770,383.88

余额	624,848.00				10,084.53				3,136.94	6,973.64		5,043.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,166,536.63	11,346,178.92		16,512,715.55
(一)综合收益总额										28,685,212.51		28,685,212.51
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									5,166,536.63	-17,339,033.59		-12,172,496.96
1. 提取盈余公积									5,166,536.63	-5,166,536.63		
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,172,496.96		-12,172,496.96
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	608, 624, 848. 00			413,2 10,08 4.53				60,42 9,673 .57	277,02 3,152.5 6			1,359,28 7,758.66

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

截至2019年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、营销部、物料管理部、质量技术部、财务部、后勤部等主要职能部门。

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

截至2019年12月31日，公司第一大股东为俞有强，直接持有本公司股权为17,318.73万股，占本公司股本总额的28.46%。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月23日经公司第六届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共9家，详见财务报告八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见财务报告章节五20、23、28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“长期股权投资”或财务报告章节五“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）；以及（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或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照财务报告章节五收入的确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照财务报告章节五金融工具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、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》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，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。

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

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
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
其 他	其他应收款项

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、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。

17、 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。

18、 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。

19、 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。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3%	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%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用

实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

21、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。

22、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。

23、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

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。

24、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表日存在减值迹象的，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。

25、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。

26、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。

27、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。

最佳估计数分别分以下情况处理: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。

28、收入

是否已执行新收入准则

是 否

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

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

29、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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

31、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。

32、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、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

在很有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。

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“公允价值”披露。

33、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 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号--套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金	本次变更经公司六届二十一次董事会审议通过。	新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计

融工具准则。		<p>利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见财务报告章节重要会计政策和会计估计变更（3）、（4）之说明。</p>
财务报表格式要求变化	<p>本次变更经公司六届二十九次董事会审议通过。</p>	<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项</p>

		目。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更进行追溯调整,其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数,对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目,本公司已在财务报表中直接进行了调整,不再专门列示重分类调整情况,其余无受重要影响的报表项目和金额。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司六届二十九次董事会审议通过。	新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则,对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理,新准则的执行对本期财务报表未产生影响。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号--债务重组》的通知》(财会[2019]9 号,以下简称“新债务重组准则”),自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司六届二十九次董事会审议通过。	新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则,对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理,新准则的执行对本期财务报表未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或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 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	220,455,318.61	220,455,318.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,587,897.20	3,587,897.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,187,897.20		-3,187,897.20
衍生金融资产			
应收票据	72,948,273.91		-72,948,273.91
应收账款	201,461,337.10	201,461,337.10	
应收款项融资		72,948,273.91	72,948,273.91
预付款项	25,986,159.45	25,986,159.45	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	109,981,882.20	109,981,882.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	246,263,427.68	246,263,427.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,066,727.82	7,666,727.82	-400,000.00
流动资产合计	888,351,023.97	888,351,023.97	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	165,700,000.00		-165,700,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,272,335.83	2,272,335.83	

其他权益工具投资		229,675,000.00	229,675,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	648,814,284.16	648,814,284.16	
在建工程	107,020,874.57	107,020,874.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	79,579,832.77	79,579,832.77	
开发支出			
商誉	140,592,129.64	140,592,129.64	
长期待摊费用	24,620,698.34	24,620,698.34	
递延所得税资产	5,068,328.18	5,068,328.18	
其他非流动资产	51,783,985.93	51,783,985.93	
非流动资产合计	1,225,452,469.42	1,289,427,469.42	63,975,000.00
资产总计	2,113,803,493.39	2,177,778,493.39	63,975,000.00
流动负债：			
短期借款	337,317,856.00	337,788,531.19	470,675.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	852,296.00	852,296.00	
应付账款	122,749,012.09	122,749,012.09	
预收款项	1,756,541.56	1,756,541.56	
合同负债			
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	24,280,230.03	24,280,230.03	
应交税费	15,782,788.72	15,782,788.72	

其他应付款	71,243,377.00	70,600,829.59	-642,547.41
其中：应付利息	642,547.41		-642,547.41
应付股利	6,416,500.13	6,416,500.13	
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	20,000,000.00	20,020,927.78	20,927.78
其他流动负债			
流动负债合计	593,982,101.40	593,831,156.96	-150,944.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	104,000,000.00	104,150,944.44	150,944.44
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	28,040,841.33	28,040,841.33	
递延所得税负债	478,184.58	16,471,934.58	15,993,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	132,519,025.91	148,663,720.35	16,144,694.44
负债合计	726,501,127.31	742,494,877.31	15,993,750.00
所有者权益：			
股本	608,624,848.00	608,624,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	340,278,919.44	340,278,919.44	
减：库存股			
其他综合收益		44,384,575.50	44,384,575.50
专项储备			

盈余公积	60,429,673.57	60,429,673.57	
一般风险准备			
未分配利润	282,230,907.14	282,230,907.14	
归属于母公司所有者权益合计	1,291,564,348.15	1,335,948,923.65	44,384,575.50
少数股东权益	95,738,017.93	99,334,692.43	3,596,674.50
所有者权益合计	1,387,302,366.08	1,435,283,616.08	47,981,250.00
负债和所有者权益总计	2,113,803,493.39	2,177,778,493.39	63,975,000.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	199,499,460.17	199,499,460.17	
交易性金融资产		3,187,897.20	3,187,897.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,187,897.20		-3,187,897.20
衍生金融资产			
应收票据	46,702,395.68		-46,702,395.68
应收账款	91,602,890.60	91,602,890.60	
应收款项融资		46,702,395.68	46,702,395.68
预付款项	15,036,946.63	15,036,946.63	
其他应收款	185,719,499.82	185,719,499.82	
其中：应收利息		0.00	
应收股利	21,968,089.94	21,968,089.94	
存货	150,584,223.54	150,584,223.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,242,441.39	2,242,441.39	
流动资产合计	694,575,755.03	694,575,755.03	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	550,795,718.82	550,795,718.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	548,630,009.46	548,630,009.46	
在建工程	73,563,255.55	73,563,255.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,023,201.76	57,023,201.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,400,430.57	22,400,430.57	
递延所得税资产	3,495,892.60	3,495,892.60	
其他非流动资产	6,299,802.37	6,299,802.37	
非流动资产合计	1,262,208,311.13	1,262,208,311.13	
资产总计	1,956,784,066.16	1,956,784,066.16	
流动负债：			
短期借款	317,317,856.00	317,759,581.19	441,725.19
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	852,296.00	852,296.00	
应付账款	40,801,401.74	40,801,401.74	
预收款项	1,402,446.38	1,402,446.38	
合同负债			
应付职工薪酬	17,922,875.86	17,922,875.86	
应交税费	9,854,142.08	9,854,142.08	
其他应付款	56,826,263.53	56,212,666.12	-613,597.41

其中：应付利息	613,597.41		-613,597.41
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	20,000,000.00	20,020,927.78	20,927.78
其他流动负债			
流动负债合计	464,977,281.59	464,826,337.15	-150,944.44
非流动负债：			
长期借款	104,000,000.00	104,150,944.44	150,944.44
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	28,040,841.33	28,040,841.33	
递延所得税负债	478,184.58	478,184.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	132,519,025.91	132,669,970.35	150,944.44
负债合计	597,496,307.50	597,496,307.50	
所有者权益：			
股本	608,624,848.00	608,624,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	413,210,084.53	413,210,084.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,429,673.57	60,429,673.57	
未分配利润	277,023,152.56	277,023,152.56	
所有者权益合计	1,359,287,758.66	1,359,287,758.66	
负债和所有者权益总计	1,956,784,066.16	1,956,784,066.16	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	220,455,318.61	摊余成本	220,455,318.61
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	384,391,493.21	摊余成本	311,443,219.30
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	72,948,273.91
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	3,587,897.20	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	3,587,897.20
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	165,700,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	229,675,000.00
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	220,455,318.61			220,455,318.61
应收款项				
按原CAS22列示的余额	384,391,493.21			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)			-	
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合		72,948,273.91		

收益(新CAS22)				
按新CAS22列示的余额				311,443,219.30
以摊余成本计量的总金融资产	604,846,811.82	72,948,273.91	-	531,898,537.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	3,587,897.20			3,587,897.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	3,587,897.20			3,587,897.20
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原CAS22列示的余额	-			
加：自摊余成本(原CAS22)转入		72,948,273.91		
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量			-	
按新CAS22列示的余额				72,948,273.91
证券投资——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具投资)				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售类(原CAS22)转入——指定		165,700,000.00	63,975,000.00	
按新CAS22列示的余额				229,675,000.00
证券投资——可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	165,700,000.00			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)			-	
减：转出至摊余成本(新CAS22)			-	

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		165,700,000.00		
按新CAS22列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金额	165,700,000.00	72,948,273.91	63,975,000.00	302,623,273.91
金融资产				

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	11,145,571.38	-	-	11,145,571.38

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	中成药及西药 16%自 2019 年 4 月 1 日起调整为 13%；中药材 10%自 2019 年 4 月 1 日起调整为 9%；
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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	15%
浙江佐力三正生物科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

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数量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。2019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. 企业所得税

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

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

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

(4)根据《财政部、税务总局关于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、城市维护建设税、教育费附加等

根据青海省人民政府于2001年3月13日发布的《关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》(青政[2001]34号),开发区内各类投资企业5年内免征城市房地产税、房产税、土地使用税、车船使用牌照税、契税、教育费附加和城市维护建设税。子公司珠峰药业公司本期1-8月免征房产税,1-5月免征城市维护建设税和教育费附加。

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]7808号),本公司2019年度免征城镇土地使用税。

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	5,004.78	23,608.11

银行存款	137,219,861.90	219,479,414.50
其他货币资金	1,188,977.85	952,296.00
合计	138,413,844.53	220,455,318.61
其中：存放在境外的款项总额		0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,503,977.85	987,296.00

其他说明

期末银行存款中315,000.00元系电费押金，为质押的定期存单，其使用存在一定时间限制；期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金，其使用存在一定时间限制。

2、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	300,000.00	3,587,897.20
其中：		
远期外汇合约		3,187,897.20
短期理财产品	300,000.00	400,000.00
其中：		
合计	300,000.00	3,587,897.20

其他说明：

期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见财务报告章节五重要会计政策和会计估计变更(3)所述。

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	258,774,409.16	100.00%	9,037,546.07	3.49%	249,736,863.09	208,685,437.88	100.00%	7,224,100.78	3.46%	201,461,337.10

其中：										
合计	258,77 4,409.1 6	100.00 %	9,037,5 46.07	3.49%	249,73 6,863.0 9	208,68 5,437.8 8	100.00 %	7,224,1 00.78	3.46%	201,461, 337.10

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
按账龄组合计提坏账准备	258,774,409.16	9,037,546.07	3.49%
合计	258,774,409.16	9,037,546.07	--

确定该组合依据的说明：

除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

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

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）	249,771,801.89
1 至 2 年	7,620,112.35
2 至 3 年	388,667.37
3 年以上	993,827.55
3 至 4 年	354,800.59
4 至 5 年	223,559.95
5 年以上	415,467.01
合计	258,774,409.16

(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	7,224,100.78	1,813,445.29				9,037,546.07
合计	7,224,100.78	1,813,445.29				9,037,546.07

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	14,572,369.42	5.63%	528,529.13
第二名	10,337,155.14	3.99%	310,114.65
第三名	8,489,766.41	3.28%	254,692.99
第四名	7,427,451.83	2.87%	222,830.08
第五名	7,236,676.05	2.80%	217,100.28
合计	48,063,418.85	18.57%	

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	60,985,544.55	72,948,273.91
合计	60,985,544.55	72,948,273.91

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

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。

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	60,985,544.55	-	-

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：

1. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	200,000.00

2. 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	103,309,787.20	-

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	1,780,798.71	20.47%	25,345,305.51	97.53%
1 至 2 年	6,497,031.42	74.68%	640,853.94	2.47%
2 至 3 年	422,442.80	4.85%		
合计	8,700,272.93	--	25,986,159.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金 额	未及时结算的原因
浙江益立胶囊股份有限公司	6,421,259.50	通过预付部分货款的方式激励供应商及时供货，并获取适当的价格优惠

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	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	6,421,259.50	1-2年	73.81	预付材料款
第二名	408,805.05	1年以内	4.70	预付研发费
第三名	249,199.48	1年以内	2.86	预付费用的款
第四名	80,000.00	1-2年	0.92	预付费用的款
第五名	73,868.60	1年以内	0.85	预付材料款

小 计	7,233,132.63		83.14	
67a4				

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	27,497,575.77	109,981,882.20
合计	27,497,575.77	109,981,882.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,888,265.80	3,091,648.74
应收减资及分红款	7,000,000.00	11,160,000.00
即征即退增值税	5,764,800.00	5,765,440.00
股权转让款	4,080,000.00	88,569,175.50
长期资产处置款	3,254,760.00	4,654,760.00
应收暂付款	628,307.88	662,328.56
合计	29,616,133.68	113,903,352.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,694,453.60	227,017.00		3,921,470.60
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-5,645.10	5,645.10		
本期计提	-1,792,865.79	-10,046.90		-1,802,912.69
2019 年 12 月 31 日余	1,895,942.71	222,615.20		2,118,557.91

额				
---	--	--	--	--

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）	14,837,472.16
1 至 2 年	14,508,185.52
2 至 3 年	56,451.00
3 年以上	214,025.00
3 至 4 年	5,400.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	208,625.00
合计	29,616,133.68

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	
1 年以内（含 1 年）	3,270,888.50	-2,825,764.34				445,124.16
1 至 2 年	423,565.10	1,027,253.45				1,450,818.55
2 至 3 年	85,892.00	-74,601.80				11,290.20
3 至 4 年	0.00	2,700.00				2,700.00
4 至 5 年	67,500.00	-67,500.00				0.00
5 年以上	73,625.00	135,000.00				208,625.00
合计	3,921,470.60	-1,802,912.69				2,118,557.91

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	减资款	7,000,000.00	1-2 年	23.64%	700,000.00
第二名	即征即退增值税	5,278,800.00	1 年以内	17.82%	158,364.00
第三名	股权转让款	4,080,000.00	1-2 年	13.78%	408,000.00
第四名	长期资产处置款	3,170,000.00	1-2 年	10.70%	317,000.00
第五名	即征即退增值税	486,000.00	1 年以内	1.64%	14,580.00
合计	--	20,014,800.00	--	67.58%	1,597,944.00

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	5,278,800.00	1 年以内	2020 年 1 月已收回 2649360 元, 2020 年 3 月已收回 2629440 元
青海生物科技产业园国家税务局	即征即退增值税	486,000.00	1 年以内	2020 年度

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,440,946.90	78,090.54	55,362,856.36	53,022,201.76	317,516.02	52,704,685.74
在产品	19,856,066.18		19,856,066.18	8,492,977.34		8,492,977.34
库存商品	142,023,476.12	18,120,934.34	123,902,541.78	176,646,928.17	7,974.73	176,638,953.44
发出商品	737,754.66		737,754.66	7,733,705.99		7,733,705.99
包装物	1,408,378.03		1,408,378.03	693,105.17		693,105.17
合计	219,466,621.89	18,199,024.88	201,267,597.01	246,588,918.43	325,490.75	246,263,427.68

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	317,516.02			239,425.48		78,090.54
库存商品	7,974.73	18,120,934.34		7,974.73		18,120,934.34
合计	325,490.75	18,120,934.34		247,400.21		18,199,024.88

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	-	-

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,800,845.02	5,264,977.90
预交所得税		2,337,468.86
待摊租赁费	207,543.18	64,281.06
合计	4,008,388.20	7,666,727.82

其他说明：

期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见财务报告章节五重要会计政策和会计估计变更(3)所述。

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)	本期增减变动							期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
凯欣医 药公司	2,272,3 35.83			-171,20 7.09						2,101,1 28.74	
小计	2,272,3 35.83			-171,20 7.09						2,101,1 28.74	
合计	2,272,3 35.83			-171,20 7.09						2,101,1 28.74	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
CARSgen Therapeutics Co., Ltd.(以下 简称科济开曼)	166,075,000.00	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)	30,000,000.00	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)	30,000,000.00	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	3,600,000.00
合计	226,075,000.00	229,675,000.00

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
科济开曼[注 1]		63,975,000.00			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]					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]					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	

其他说明：

[注1]继2018年2月科济生物各方投资者签订《融资框架协议》以来，科济生物进行了重组和架构调整，融资主体变更为在境外新设立的科济开曼公司，子公司佐力创新医疗公司及其他投资人均已于2019年完成了ODI备案和对科济开曼的出资。故本期佐力创新医疗公司对科济生物的投资变更为对科济开曼的直接投资，并于2020年3月取得科济开曼颁发的投资持股权证，持股比例为7.10%。公司在原金融工具准则下将对科济生物的投资划分为按成本法计量的可供出售金融资产，本期公司根据新金融工具准则自期初起将其重分类按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目进行列报，并按公允价值进行重新计量，详见财务报告章节五重要会计政策和会计估计变更说明、财务报告章节十2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%、浙银汇地(杭州)资本管理有限公司作为普通合伙人实缴出资0.00元、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额，并于2019年8月22日办妥工商变更登记。

[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)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》，佐力健康产业公司拟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额，具体情况详见财务报告章节十二1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)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十3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	726,943,585.71	648,814,284.16
合计	726,943,585.71	648,814,284.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	579,448,274.73	238,811,513.49	17,265,125.15	28,999,123.90	864,524,037.27
2.本期增加金额	89,676,969.75	10,887,618.91	10,037,033.81	10,736,240.65	121,337,863.12
(1) 购置	563,607.09	5,146,888.04	10,037,033.81	10,736,240.65	26,483,769.59
(2) 在建工程转入	89,113,362.66	5,740,730.87			94,854,093.53
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	550,779.70			177,560.00	728,339.70
(1) 处置或报废	550,779.70			177,560.00	728,339.70
4.期末余额	668,574,464.78	249,699,132.38	27,302,158.96	39,557,804.57	985,133,560.69
二、累计折旧					
1.期初余额	107,576,648.69	75,332,893.21	12,729,103.48	20,071,107.73	215,709,753.11
2.本期增加金额	22,957,362.11	14,929,901.49	1,477,480.32	3,311,685.32	42,676,429.24
(1) 计提	22,957,362.11	14,929,901.49	1,477,480.32	3,311,685.32	42,676,429.24

3.本期减少金额	58,831.58			137,375.79	196,207.37
(1) 处置或报废	58,831.58			137,375.79	196,207.37
4.期末余额	130,475,179.22	90,262,794.70	14,206,583.80	23,245,417.26	258,189,974.98
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	538,099,285.56	159,436,337.68	13,095,575.16	16,312,387.31	726,943,585.71
2.期初账面价值	471,871,626.04	163,478,620.28	4,536,021.67	8,928,016.17	648,814,284.16

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,558,521.63
运输工具	134,611.86
小 计	13,693,133.49

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,074,445.23	107,020,874.57

合计	72,074,445.23	107,020,874.57
----	---------------	----------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目	67,113,827.43		67,113,827.43	73,407,704.87		73,407,704.87
年产 15000 吨中药饮片生产线项目	368,886.14		368,886.14	32,156,391.74		32,156,391.74
其他零星工程	4,591,731.66		4,591,731.66	1,456,777.96		1,456,777.96
合计	72,074,445.23		72,074,445.23	107,020,874.57		107,020,874.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目	250,000,000.00	73,407,704.87	13,746,988.65	20,040,866.09		67,113,827.43	77.47%	95.00%				募股资金
年产 15000 吨中药饮片生产线项目	105,000,000.00	32,156,391.74	15,530,849.35	47,318,354.95		368,886.14	77.03%	99.00%				其他
合计	355,000,000.00	105,564,096.61	29,277,838.00	67,359,221.04		67,482,613.57	--	--				--

	0,000.	4,096.	,838.0	,221.0		,713.5					
	00	61	0	4		7					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末用于借款抵押的固定资产，详见财务报告章节十二1之说明。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,551,039.77	7,022,925.55	39,630,862.08	4,446,241.03	117,651,068.43
2.本期增加金额				976,223.79	976,223.79
(1) 购置				976,223.79	976,223.79
(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					
二、累计摊销					
1.期初余额	8,565,611.28	3,033,939.59	24,390,915.57	2,080,769.22	38,071,235.66
2.本期增加金额	1,618,576.20	408,070.08	3,171,422.88	456,240.10	5,654,309.26
(1) 计提	1,618,576.20	408,070.08	3,171,422.88	456,240.10	5,654,309.26

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,184,187.48	3,442,009.67	27,562,338.45	2,537,009.32	43,725,544.92
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	56,366,852.29	3,580,915.88	12,068,523.63	2,885,455.50	74,901,747.30
1.期末账面 价值	56,366,852.29	3,580,915.88	12,068,523.63	2,885,455.50	74,901,747.30
2.期初账面 价值	57,985,428.49	3,988,985.96	15,239,946.51	2,365,471.81	79,579,832.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

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		
新药用真 菌品种的 开发		7,642,393. 58				7,642,393. 58		
中药配方 颗粒		3,318,671. 03				3,318,671. 03		
老年痴呆 中药复方 制剂		3,308,011. 40				3,308,011. 40		

百令片工艺改进研究		2,753,529. 27				2,753,529. 27		
化药 6 类新制剂开发		2,609,588. 34				2,609,588. 34		
乌灵菌粉深入研究		1,818,818. 58				1,818,818. 58		
灵莲花颗粒循证医学研究		1,545,208. 16				1,545,208. 16		
HA18		1,239,162. 86				1,239,162. 86		
冬虫夏草新产品开发		1,203,018. 10				1,203,018. 10		
实验室质量体系设计改进研究		761,473.41				761,473.41		
灵泽片四期临床研究		728,757.31				728,757.31		
蝙蝠蛾拟青霉菌草菌粉		229,191.16				229,191.16		
合计		27,157,823. .20				27,157,823. .20		

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	计提减值准备	
珠峰药业公司	91,325,498.55					91,325,498.55
佐力百草中药	49,266,631.09				10,273,447.49	38,993,183.60

公司						
合计	140,592,129.64				10,273,447.49	130,318,682.15

(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	11,478,395.45	10,273,447.49				21,751,842.94
合计	11,478,395.45	10,273,447.49				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	178,094,941.56	80,797,765.93
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	-	11,478,395.45
商誉的账面价值③=①-②	91,325,498.55	49,266,631.09
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	87,744,106.45	47,315,668.64
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	96,582,299.73
资产组的账面价值⑥	178,094,941.56	80,797,765.93
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	357,164,546.56	177,380,065.66
资产组或资产组组合可收回金额⑧	358,800,000.00	157,240,000.00
商誉减值损失(⑨大于0时)⑨=⑦-⑧	-	20,140,065.66
归属于本公司的商誉减值损失	-	10,273,447.49

(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2020年4月20日出具的天源评报字[2020]第0143号《浙江佐力药业股份有限公司商誉减值测试涉及的青海珠峰冬虫夏草药业有限责任公司资产组组合(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2020年4月20日出具的天源评报字[2020]第0142号《浙江佐力药业股份有限公司商誉减值测试涉及的浙江佐力百草中药饮片有限公司资产组组合(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	利润率	折现率
珠峰药业公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注1]	-	[注1]	14.77%
佐力百草中药公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注2]	-	[注2]	11.28%

[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2020年至2024年预计销售收入增长率分别为29.91%、33.05%、20.05%、10.52%、5.03%，预计利润率分别为13.39%、12.50%、12.80%、12.85%、12.86%。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2020年至2024年预计销售收入增长率分别为45.31%、35.36%、27.56%、22.97%、13.39%，预计利润率分别为0.28%、3.59%、5.82%、7.03%、7.58%。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	3,157,391.95		363,701.88		2,793,690.07
装修费	2,220,267.77		449,593.20		1,770,674.57
租入固定资产改良支出	19,243,038.62	2,392,407.89	1,484,076.01		20,151,370.50
合计	24,620,698.34	2,392,407.89	2,297,371.09		24,715,735.14

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	26,818,170.63	4,298,108.16	7,026,485.11	1,274,822.91
内部交易未实现利润	3,672,870.70	641,334.69	3,523,373.82	719,013.32
可抵扣亏损	275,968.37	68,983.78	204,325.72	51,081.43
预估折扣折让	3,269,636.25	490,445.44	3,047,869.51	457,180.42
处置固定资产损失	16,664,610.24	2,499,691.54	17,108,200.75	2,566,230.10
其他权益工具投资公允价值变动	3,600,000.00	900,000.00		
合计	54,301,256.19	8,898,563.61	30,910,254.91	5,068,328.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	63,975,000.00	15,993,750.00	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			3,187,897.20	478,184.58

合计	63,975,000.00	15,993,750.00	67,162,897.20	16,471,934.58
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,898,563.61		5,068,328.18
递延所得税负债		15,993,750.00		16,471,934.58

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	2,880,975.20	11,783,985.93
预付长期采购保证金[注 2]	50,000,000.00	40,000,000.00
预付优先股收购款[注 1]	40,825,742.86	
合计	93,706,718.06	51,783,985.93

其他说明：

[注1]详见本财务报告章节十二1重要重要承诺事项1之说明。

[注2]详见本财务报表附注十二1重要重要承诺事项3之说明。

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	51,000,000.00	76,350,000.00
保证借款	59,500,000.00	115,967,856.00
信用借款	66,000,000.00	145,000,000.00
保证及抵押	40,000,000.00	
未到期应付利息	318,708.33	470,675.19
合计	216,818,708.33	337,788,531.19

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,188,977.85	852,296.00
合计	1,188,977.85	852,296.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	158,802,455.32	102,086,156.08
1-2 年	8,445,790.03	18,051,968.05
2-3 年	10,947,986.82	1,530,202.35
3 年以上	1,965,762.95	1,080,685.61
合计	180,161,995.12	122,749,012.09

22、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,479,399.72	1,263,715.02
1-2 年	12,338.44	424,648.02
2-3 年	415,891.03	67,138.34
3 年以上	65,587.10	1,040.18
合计	1,973,216.29	1,756,541.56

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,384,594.19	132,124,152.29	129,053,911.56	26,454,834.92
二、离职后福利-设定提存计划	895,635.84	11,698,567.14	11,659,015.70	935,187.28
三、辞退福利		652,870.70	652,870.70	
合计	24,280,230.03	144,475,590.13	141,365,797.96	27,390,022.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,930,744.14	109,401,565.10	106,453,811.83	24,878,497.41
2、职工福利费		8,133,462.52	8,133,462.52	
3、社会保险费	490,498.67	6,876,333.23	6,807,548.76	559,283.14
其中：医疗保险费	409,558.91	5,536,610.17	5,491,063.31	455,105.77
工伤保险费	27,652.63	551,831.05	533,193.72	46,289.96
生育保险费	53,287.13	787,892.01	783,291.73	57,887.41
4、住房公积金	257,358.00	5,738,656.20	5,708,810.20	287,204.00
5、工会经费和职工教育经费	705,993.38	1,586,469.30	1,562,612.31	729,850.37
非货币性福利		387,665.94	387,665.94	
合计	23,384,594.19	132,124,152.29	129,053,911.56	26,454,834.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	870,000.54	11,329,918.72	11,293,176.80	906,742.46
2、失业保险费	25,635.30	368,648.42	365,838.90	28,444.82
合计	895,635.84	11,698,567.14	11,659,015.70	935,187.28

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,396,153.17	11,687,331.08
企业所得税	2,387,439.03	677,110.24
个人所得税	1,676,112.45	514,287.74
城市维护建设税	568,756.96	410,808.70
教育费附加	312,204.79	17,586.21
地方教育附加	208,136.54	434,208.58
房产税	2,421,435.83	1,166,372.29
印花税	35,051.20	27,731.76
土地使用税		840,870.50
残疾人保证金	12,283.52	6,481.62
合计	18,017,573.49	15,782,788.72

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		6,416,500.13
其他应付款	15,275,205.95	64,184,329.46
合计	15,275,205.95	70,600,829.59

(1) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		48,000,000.00
押金保证金	12,129,925.02	10,166,852.35
应付代垫款	2,104,673.86	4,963,417.70
应付暂收款	353,270.56	375,143.96
其他	687,336.51	678,915.45
合计	15,275,205.95	64,184,329.46

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	51,500,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	76,705.92	20,927.78
合计	51,576,705.92	20,020,927.78

其他说明：

期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见财务报告章节五重要会计政策和会计估计变更(3)所述。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款		38,000,000.00
抵押及保证借款	43,000,000.00	66,000,000.00
抵押及质押借款	45,000,000.00	
未到期应付利息	134,253.53	150,944.44
合计	88,134,253.53	104,150,944.44

长期借款分类的说明：

期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见财务报告章节五重要会计政策和会计估计变更(3)所述。

其他说明，包括利率区间：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,040,841.33		1,713,671.64	26,327,169.69	

合计	28,040,841.33		1,713,671.64	26,327,169.69	--
----	---------------	--	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
"灵莲花颗粒"项目补助资金	6,532,941.87			911,573.04			5,621,368.83	与资产相关
"灵泽片"项目补助资金	12,068,181.68			156,969.72			11,911,211.96	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	2,575,000.00			300,000.00			2,275,000.00	与资产相关
"年产400吨乌灵菌粉"补助资金	2,263,000.00						2,263,000.00	与资产相关
"中药配方颗粒"技术改造项目补助资金	4,601,717.78			345,128.88			4,256,588.90	与资产相关
小计	28,040,841.33			1,713,671.64			26,327,169.69	

其他说明：

1)“灵莲花颗粒”政府补助资金

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

于下达2011年工业转型升级(技术改造)财政专项资金的通知》(浙财企[2011]349号)规定,公司于2011年11月10日收到“年产2,500万袋灵莲花颗粒”项目财政补助资金100.00万元。该项目已于2010年结题,公司按照所形成资产预计使用期限,将该项目补助分期结转计入当期损益,本期结转计入其他收益296,777.64元。

根据浙江省财政厅《关于下达2012年第一批国家高新技术产业发展项目产业技术与开发资金的通知》(浙财企[2012]134号)规定,公司于2012年收到“年产2,500万包灵莲花颗粒高技术产业化示范工程”项目财政补助资金500.00万元;根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会《关于下达国家高新技术产业发展项目2013年省财政配套补助资金的通知》(浙财企[2013]305号)规定,公司于2013年收到“年产2,500万包灵莲花颗粒产业化”专项资金125.00万元,该项目已于2016年通过验收,公司按照所形成资产预计使用期限,将该项目补助分期结转计入当期损益,本期结转计入其他收益614,795.40元。

2)“灵泽片”政府补助资金

根据2007年德清县加强与高效科研院所科技合作领导小组办公室《关于下达2007年度县科技合作专项资金支持项目的通知》(德科合[2007]2号)规定,公司于2007年收到“天然中药癉闭康泰片的临床研究”补助资金7.00万元;2007年德清县科技局下拨“癉闭康泰片”补助经费1.00万元;根据2008年1月24日德清县人民政府办公室抄告单(德办字第20号)规定,公司于2008年收到用于天然中药“癉闭康泰片”专项研发的财政补贴200.00万元;2008年德清县科技局下拨“天然中药癉闭康泰片”补助经费1.00万元;根据2011年10月13日浙江省财政厅和浙江省经济和信息化委员会《关于下达2011年度浙江省中药现代化财政专项资金的通知》(浙财企[2011]347号)规定,公司于2011年11月10日收到“中药新药“灵泽片”的产业化”项目财政补助资金50.00万元。该项目已投产,公司按照药品注册批件剩余期限,将该项目补助分期结转计入当期损益,本期结转计入其他收益156,969.72元。

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

3)“新增年产200吨乌灵菌粉生产技术升级改造和扩建项目”政府补助资金

根据2009年浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会《转发国家发改委、工信部关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2009年新增中央预算内投资计划的通知》(浙发改投资[2009]1085号)规定,公司于2010年收到“新增年产200吨乌灵菌粉生产技术升级改造和扩建项目”专项资金450.00万元。该项目2012年已正式投产,公司按照所形成资产预计使用期限,将该项目补助分期结转计入当期损益,本期结转计入其他收益300,000.00元。

4)“年产400吨乌灵菌粉”补助资金

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

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

5)“中药配方颗粒”技术改造项目奖励

根据德清县经济和信息化委员会、德清县财政局2018年9月6日《关于下达2017年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》,公司于2018年10月收到技术改造补助468.80万元,该项目2017年4月份已正式投产,公司按照所形成资产预计使用期限,将该项目补助分期结转计入当期损益,本期结转计入其他收益345,128.88元。

29、股本

单位:元

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

其他说明：

30、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	44,384,575.50	-3,600,000.00			-900,000.00	-2,497,608.00	-202,392.00	41,886,967.50
其他权益工具投资公允价值变动	44,384,575.50	-3,600,000.00			-900,000.00	-2,497,608.00	-202,392.00	41,886,967.50
其他综合收益合计	44,384,575.50	-3,600,000.00			-900,000.00	-2,497,608.00	-202,392.00	41,886,967.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	282,230,907.14	278,818,171.48
调整后期初未分配利润	282,230,907.14	278,818,171.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,592,842.38	20,751,769.25
减：提取法定盈余公积	2,868,521.25	5,166,536.63
应付普通股股利	48,689,987.84	12,172,496.96
期末未分配利润	256,265,240.43	282,230,907.14

调整期初未分配利润明细：

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

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	907,014,620.79	310,151,837.87	727,457,453.80	273,250,449.59
其他业务	4,149,355.04	1,621,898.04	2,805,193.34	1,469,014.87
合计	911,163,975.83	311,773,735.91	730,262,647.14	274,719,464.46

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,017,347.46	2,346,189.73
教育费附加	2,248,117.60	1,394,345.13
房产税	3,348,133.77	2,309,219.48
土地使用税	127,703.34	1,832,471.84
车船使用税	26,246.32	17,168.70
印花税	310,662.67	276,222.26
地方教育附加	1,641,145.84	1,299,640.68
合计	11,719,357.00	9,475,257.82

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	270,801,897.40	147,605,292.33
职工薪酬	55,960,607.86	52,576,157.46
劳务费	66,773,190.79	65,362,723.91
交通、差旅费	11,586,699.01	16,641,749.38
运输费	12,030,434.87	12,870,918.45
业务招待费	5,437,455.27	6,508,445.26
广告费	6,006,645.57	6,190,545.11
其他	17,866,652.59	29,842,301.23
合计	446,463,583.36	337,598,133.13

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,280,877.91	21,404,864.16
停工损失	22,694,849.33	15,034,560.24
折旧及摊销	14,922,623.17	14,076,198.93
业务招待费	6,346,211.23	6,482,318.56

中介费用	4,999,783.62	2,351,705.90
办公费	4,876,424.87	7,555,173.14
其他	6,068,295.59	6,834,233.34
合计	81,189,065.72	73,739,054.27

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,173,798.69	13,890,350.10
直接材料	4,899,780.85	3,924,051.07
折旧与摊销	2,395,094.85	2,114,178.23
委托开发费用	2,012,175.43	5,863,993.69
其他	676,973.38	1,146,158.92
合计	27,157,823.20	26,938,732.01

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,528,425.52	20,767,279.94
减：利息收入	5,715,711.71	1,249,363.48
票据贴现利息	1,279,470.70	2,642,753.51
汇兑损失	236,988.00	3,324,305.29
手续费及其他	214,497.97	755,474.32
合计	17,543,670.48	26,240,449.58

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	34,648,320.00	34,689,920.00
与资产相关的政府补助本期摊销	1,713,671.64	1,454,824.98
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	1,741,903.67
智能工厂车间建设奖励资金	464,600.00	
科技创新专项补偿	336,000.00	
社保补贴	249,888.96	189,277.00
光伏发电补助款	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	168,897.01	176,623.37
残疾人就业补助款	122,840.00	
"两化"深度融合专项资金		800,000.00
2017年下半年福利企业社保补贴缴费补贴资金		728,520.18
2018年上半年福利企业社保补贴		725,792.78
2017年度房产税及土地使用税减免		527,006.81
"两化"深度融合专项资金		500,000.00
科技专项经费		245,000.00
高校合作补贴		200,000.00
经济发展奖励款		180,000.00
省工业与信息化发展财政专项资金		100,000.00
零星补助	204,031.70	613,489.30
合计	41,180,599.05	42,872,358.09

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-171,207.09	-16,325.14
处置长期股权投资产生的投资收益		-818,967.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,064,003.48	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		20,013,623.50
理财产品收益	278,367.25	1,250,868.18
合计	1,171,163.64	20,429,198.90

其他说明：

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,291,820.68	3,187,897.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,291,820.68	3,187,897.20
合计	-1,291,820.68	3,187,897.20

其他说明：

本公司持有的远期外汇合约按照合同约定汇率高于资产负债表日相同剩余期限的远期外汇汇率的差额，计算确认的公允价值变动收益。

43、信用减值损失

单位：元

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

其他说明：

44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,088,183.40
二、存货跌价损失	-18,120,934.34	-3,045,838.37
十三、商誉减值损失	-10,273,447.49	-11,478,395.45
合计	-28,394,381.83	-16,612,417.22

其他说明：

45、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	1,331,339.43	-101,442.57

时确认的收益		
其中：固定资产	1,331,339.43	1,175,991.08
长期待摊费用		-1,277,433.65

46、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	63,467.00	558,700.00	63,467.00
罚没收入		80,000.00	
其他	84,399.97	238.86	84,399.97
合计	147,866.97	638,938.86	147,866.97

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
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
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		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获得的补助	否	是	1,467.00		与收益相关
省级制造	德清县人	奖励	因符合地	否	是		150,000.00	与收益相

业与互联网融合发展试点企业奖励	民政府		方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					关
2018 年环境保护专项资金	德清县环境保护局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		150,000.00	与收益相关
推进供给侧结构性改革稳增长项目专项资金奖励	西宁市经济技术开发区生物科技产业园区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		140,000.00	与收益相关
省级管理创新试点企业奖励	德清县经济和信息化委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是		100,000.00	与收益相关
2016 年度党费返还	中共德清县委组织部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是		18,700.00	与收益相关
小 计						63,467.00	558,700.00	

其他说明：

47、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	220,000.00	130,000.00	220,000.00
资产报废、毁损损失	39,865.31	137.17	39,865.31
其 他	26,730.00	16,148.69	26,730.00
合计	286,595.31	146,285.86	286,595.31

其他说明：

48、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	8,678,313.43	4,998,670.18
递延所得税费用	-3,408,420.01	634,701.59
合计	5,269,893.42	5,633,371.77

(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	29,164,378.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,374,656.82
子公司适用不同税率的影响	-778,734.26
调整以前期间所得税的影响	1,027,723.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340,393.20
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	2,515,517.96
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-4,830,751.55
适用农产品初加工范围所得税减免的影响	2,621,088.04
所得税费用	5,269,893.42

其他说明

49、其他综合收益

详见附注七 31。

50、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	4,058,870.01	10,977,409.44
利息收入	1,555,836.33	1,267,543.48
往来款及押金保证金	5,559,735.67	2,616,427.49
其他	338,184.99	80,238.86
合计	11,512,627.00	14,941,619.27

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	379,364,157.82	286,980,212.60
管理费用	25,211,714.35	25,791,726.92
研发费用	2,689,148.81	7,010,152.61
财务费用	214,497.97	202,817.99
往来款及押金保证金	20,029,470.42	44,384,476.58
营业外支出	246,730.00	146,148.69
合计	427,755,719.37	364,515,535.39

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	
合计	4,159,875.38	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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	852,296.00	16,287,782.00
合计	852,296.00	16,287,782.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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	48,000,000.00	72,299,972.35
银行承兑汇票保证金	1,188,977.85	852,296.00
外汇贷款手续费		552,656.33
其他借款利息	17,666.00	
合计	49,206,643.85	73,704,924.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、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	23,894,485.41	26,186,431.50
加：资产减值准备	28,404,914.43	16,612,417.22
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	42,676,429.24	37,142,934.28
无形资产摊销	5,654,309.26	5,349,402.32
长期待摊费用摊销	2,297,371.09	2,937,485.80

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）	-1,331,339.43	101,442.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	39,865.31	137.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,291,820.68	-3,187,897.20
财务费用（收益以“－”号填列）	17,605,538.14	24,644,241.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,171,163.64	-20,429,198.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,830,235.43	156,517.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	421,815.42	478,184.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,874,896.33	13,319,921.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,513,997.72	-55,482,781.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,627,905.36	30,455,356.55
经营活动产生的现金流量净额	128,942,614.45	78,284,593.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	136,909,866.68	219,368,022.61
减：现金的期初余额	219,368,022.61	168,266,737.14
现金及现金等价物净增加额	-82,458,155.93	51,101,285.47

（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	4,000,000.00
其中：	--
凯欣医药公司	4,000,000.00

处置子公司收到的现金净额	4,000,000.00
--------------	--------------

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	136,909,866.68	219,368,022.61
其中：库存现金	5,004.78	23,608.11
可随时用于支付的银行存款	136,904,861.90	219,344,414.50
三、期末现金及现金等价物余额	136,909,866.68	219,368,022.61

其他说明：

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。

2018年度现金流量表中现金期末数为219,368,022.61元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为220,455,318.61元，差额1,087,296.00元，系现金流量表现金期末数扣除了货币资金中不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金852,296.00元，电费押金135,000.00元和保函保证金100,000.00元。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,503,977.85	电费押金及票据保证金
固定资产	266,828,566.20	为借款提供抵押担保
无形资产	17,274,642.00	为借款提供抵押担保
应收款项融资	200,000.00	票据池质押
长期股权投资	195,894,337.51	为借款提供质押担保
在建工程	63,778,282.44	为借款提供抵押担保
合计	545,479,806.00	--

其他说明：

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	34,648,320.00	其他收益	34,648,320.00
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
技术改造奖励	1,067,200.00	其他收益	1,067,200.00
智能工厂车间建设奖励资金	464,600.00	其他收益	464,600.00
安吉县公共就业和人才服务中心保险返还	974,199.44	其他收益	974,199.44
退回城镇土地使用税	823,204.40	其他收益	823,204.40
科技创新专项补偿	336,000.00	其他收益	336,000.00
社保补贴	249,888.96	其他收益	249,888.96
光伏发电补助款	207,745.90	其他收益	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	其他收益	200,000.00
稳定岗位补贴	168,897.01	其他收益	168,897.01
残疾人就业补助款	122,840.00	其他收益	122,840.00
零星补助	204,031.70	其他收益	204,031.70
零星补助	63,467.00	营业外收入	63,467.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 即征即退增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2009〕70号)、《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)、国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发〔2007〕67号)及浙国税法〔2007〕17号等国家有关福利企业税收政策的规定，本公司本期确认即征即退增值税34,648,320.00元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
珠峰药业公司	青海西宁	青海西宁	医药行业	81.00%		非同一控制下 企业合并
佐力百草中药 公司	浙江安吉	浙江安吉	医药行业	51.01%		非同一控制下 企业合并
三正科技公司	浙江安吉	浙江安吉	医药行业		90.00%	非同一控制下 企业合并
佐力百草医药 公司	浙江杭州	浙江杭州	医药行业	80.00%		非同一控制下 企业合并
佐力健康产业 公司	浙江德清	浙江德清	医药投资行业	100.00%		直接设立
佐力创新医疗 公司	浙江德清	浙江德清	医药投资行业		92.50%	直接设立
浙江佐力医院 投资管理有限 公司	浙江德清	浙江德清	医药投资行业		100.00%	直接设立
德清佐力医药 投资管理有限 公司	浙江德清	浙江德清	医药投资行业		100.00%	直接设立
德清佐力医药 科技有限公司	浙江德清	浙江德清	医药行业	100.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
珠峰药业公司	19.00%	3,963,234.75		27,378,038.91
佐力百草中药公司	48.99%	-6,001,935.36		55,070,848.45

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	108,884,972.31	91,633,972.33	200,520,956.74	56,426,015.18	0.00	56,426,015.18	155,066,929.47	42,950,670.36	198,017,599.83	74,781,788.51	0.00	74,781,788.51
佐力百草中药公司	90,562,242.03	171,511,989.19	262,074,231.22	144,691,765.04	0.00	144,691,765.04	101,972,578.00	119,130,977.49	221,103,555.49	91,623,498.19	0.00	91,623,498.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠峰药业公司	179,335,561.77	20,859,130.24	20,859,130.24	32,382,959.18	129,613,925.42	14,871,458.77	14,871,458.77	-32,629,583.33
佐力百草中药公司	101,317,058.08	-12,097,591.12	-12,097,591.12	-2,909,939.40	136,439,656.28	-3,833,910.24	-3,833,910.24	23,727,788.65

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,101,128.74	2,272,335.83
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-171,207.09	-16,325.14
--综合收益总额	-171,207.09	-16,325.14

其他说明

九、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。本公司的主要外币资产和负债为以外币计价的货币资金和短期借款，并已签署了远期外汇合约以防范本公司以外币结算的银行贷款存在的汇兑风险，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。截止报告期末，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	-139.50	-105.40
下降100/50个基点	139.50	105.40

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	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

续上表：

项 目	期初数[注]				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
银行借款	37,221.34	6,051.28	4,909.57	-	48,182.19
应付票据	85.23	-	-	-	85.23
应付账款	12,274.90	-	-	-	12,274.90
其他应付款	7,060.08	-	-	-	7,060.08
金融负债合计	56,641.55	6,051.28	4,909.57	-	67,602.40

注：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见财务报告章节五重要会计政策和会计估计变更(3)所述。

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标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为31.35%(2018年12月31日：34.37%)。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			300,000.00	300,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			300,000.00	300,000.00
（3）衍生金融资产			300,000.00	300,000.00
（三）其他权益工具投资			226,075,000.00	226,075,000.00
应收款项融资			60,985,544.55	60,985,544.55
持续以公允价值计量的资产总额			287,360,544.55	287,360,544.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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. 交易性金融资产

公司将截至 2019 年 12 月 31 日尚未到期的低风险非保本浮动收益型、非保本固定收益型理财产品按购买成本确认其期末公允价值。

2. 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。

3. 其他权益工具投资

(1) 对于不在活跃市场上交易的CARSGen Therapeutics Co., Ltd. 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Pre-C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，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，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

(3) 对于不在活跃市场上交易的上海智眠公司股权投资，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。

3、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、长期应付款等。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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、在其他主体中的权益。。

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

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	33,736,637.66	33,736,637.66	否	10,208,312.03

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	1,559,006.64	36,677,760.10

杭州前进中医门诊部	销售药品	4,805,709.43	22,164,259.12
凯欣医药公司	销售药品	736,717.01	1,662,940.09
精医康杭州	销售药品	261,896.55	472,549.17
佐力小贷	销售药品	2,305.51	13,711.58
佐力集团	销售药品	1,850.03	27,863.71
佐力资本	销售药品	61,125.69	0.00
佐力金融	销售药品	8,513.76	0.00
合 计		7,437,124.62	61,019,083.77

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
德清御隆旅游	运输工具	13,616.71	16,375.83

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞有强、俞友珠	28,000,000.00	2015年12月31日	2020年12月25日	否
俞有强、俞友珠	2,000,000.00	2016年03月11日	2020年06月25日	否

俞有强、俞友珠	8,000,000.00	2016年03月11日	2020年12月25日	否
俞有强、俞友珠	33,000,000.00	2016年06月13日	2021年06月11日	否
俞有强、俞友珠	1,300,000.00	2017年09月19日	2021年06月11日	否
俞有强、俞友珠	8,700,000.00	2017年10月18日	2021年06月11日	否
俞有强、俞友珠	15,000,000.00	2019年06月14日	2020年06月13日	否
俞有强、俞友珠	25,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月26日	否

关联担保情况说明

本公司为御隆旅游公司自安徽国元信托有限责任公司取得的人民币贷款3亿元提供保证担保，并由俞有强提供反担保。上述借款同时由御隆旅游公司以其自有的土地使用权和房屋建筑物作价43,188.61万元提供抵押担保，由佐力集团、俞有强、俞寅提供保证担保。

(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	8,147,751.18	6,969,909.11

(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，使用权期限为十年，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	3,488,797.90	104,663.94	3,766,571.41	112,997.14
	杭州上城泰仁堂中医门诊部	411,918.28	12,357.55	5,584,048.98	167,521.47
	凯欣医药公司	256,167.96	7,685.04	277,145.13	8,314.35
	精医康杭州	2,826.46	84.79	0.00	0.00
小计		4,159,710.60	124,791.32	9,627,765.52	288,832.96

(2)其他应收款	凯欣医药公司	7,000,000.00	700,000.00	11,160,000.00	626,000.00
小 计		7,000,000.00	700,000.00	11,160,000.00	626,000.00
(3)其他非流动资产	珠峰原料公司	50,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00
小 计		50,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
①应付账款	珠峰原料公司	10,473,040.67	0.00
	佐力集团	846,023.24	924,160.47
小 计		11,319,063.91	924,160.47
②其他应付款	珠峰虫草公司	0.00	48,000,000.00
小 计		0.00	48,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末数	期初数
收购郡健合伙优先股	40,825,742.86	-
合 计	40,825,742.86	-

根据子公司佐力健康产业公司与郡健合伙、国金鼎兴基金共同签订的《远期份额收购协议》及其《补充协议》，佐力健康产业公司拟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，其中佐力健康产业公司收购的份额为5,571.43万元。根据协议，佐力健康产业公司应在2019年7月1日至2020年3月31日内，分期付款收购上述优先股，收购总价为5,571.43万元加尚未支付的收购价款按9%收益率自2019年7月1日起计算的优先回报。截止2019年12月31日，佐力健康产业公司已累计支付上述收购款40,825,742.86元，挂账其他非流动资产科目。

2. 募集资金使用承诺情况

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

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
年产400吨乌灵菌粉生产线建设项目	25,000.00	18,664.66
补充流动资金	21,841.73	22,255.18[注]

合 计	46,841.73	40,919.84
-----	-----------	-----------

[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。

3. 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2019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-2019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。

4. 其他重大财务承诺事项

(1)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	备注
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	14,399.48	13,200.00	[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	6,242.41	4,000.00	[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	3,813.78	3,484.78	5,850.00	[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(含在建设设备)	10,886.70	10,661.48		
小 计			40,074.87	34,788.15	23,050.00	

[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14,399.48万元)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2019年12月31日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额13,200.00万元，其中短期借款5,100.00万元，一年内到期的长期借款3,800.00万元，长期借款4,300.00万元。

[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6,242.41万元)作抵押，为本公司自该行取得的最高额为4,515.00万元的人民币贷款提供抵押担保。截至2019年12月31日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额4,000.00万元，均为短期借款。

[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3,484.78万元)和机器设备(账面价值合计10,661.48万元，其中固定资产账面价值为4,283.65万元，在建工程账面价值为6,377.83万元)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2019年12月31日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额5,850.00万元，其中一年内到期的长期借款1,350.00万元，长期借款4,500.00万元。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保	备注
------	------	-------	-----	-----	----	----

			账面原值	账面价值	借款余额	
本公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	长期股权投资	13,004.40	9829.60	3,800.00	[注1]
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	5,850.00	[注2]
小 计			22,764.23	19,589.43	9,650.00	

[注1]根据2015年12月24日本公司与中国工商银行股份有限公司德清支行签订的《最高额质押合同》，本公司以所持有的佐力百草中药公司的51.01%股权(账面价值9,829.6万元)作质押，为本公司自行取得的最高额为13,000.00万元的人民币贷款提供质押担保。截至2019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3,800.00万元，其中2,800.00万元的贷款到期日为2020年12月25日；200.00万元的贷款到期日为2020年6月25日；800.00万元的贷款到期日为2020年12月25日。上述借款同时由本公司以依法拥有的房屋建筑物、土地使用权为其提供抵押担保，俞有强、俞友珠提供保证担保。

[注2]根据2019年3月7日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行签订的《最高额质押合同》，本公司以所持有的青海珠峰冬虫夏草药业有限公司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2019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5,850.00万元，其中一年内到期的长期借款1,350.00万元，长期借款4,500.00万元。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、截止2019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	2020/3/18	[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	2020/3/4	
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	2020/11/29	[注2]
小 计			5,950.00		

[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2019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。截至2019年12月31日，该保证合同项下的贷款余额为5,000.00万元。

2、未决诉讼

2019年6月25日，公司收到湖州中级人民法院寄送的《应诉通知书》，子公司佐力百草中药公司少数股东陈照荣、陈欢就佐力百草中药公司剩余49.89%股权纠纷向湖州中级人员法院提起诉讼，要求佐力药业公

司受让上述股权并分别向陈照荣、陈欢支付股权转让款46,945,500.00元、77,979,000.00元,以及相应的违约金5,140,532.25元和8,538,700.50元。该案先后经湖州中级人民法院一审、浙江省高级人民法院二审驳回后,陈照荣、陈欢向最高人民法院申请再审。2020年4月21日,公司收到中华人民共和国最高人民法院的《应诉通知书》(最高法民申[2020]1764号),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) 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。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,172,496.96
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,172,496.96 ^注

注：注 2020 年 4 月 23 日，公司第六届董事会第二十九次会议审议通过 2019 年度利润分配预案：公司以 2019 年年末总股本 608,624,848 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税）。本预案将经股东大会批准后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

(一) 资产负债表日后实际控制人转让股份的情况说明

根据2020年3月25日、3月27日实际控制人俞有强先生与浙江省医疗健康集团有限公司(以下简称浙医健)签订的《股权转让协议》及《股权转让协议补充协议》，俞有强先生拟依法将其持有的本公司43,296,821.00股股份转让予浙医健，占当前公司总股本的7.11%。同时，俞有强先生拟将尚处于限售状态的47,996,906.00股股份在未来转让给浙医健，占当前公司总股本的7.89%。待售的限售股份的转让价格根据待售股份限售解除后、双方协议转让时的佐力药业股价协商确定，待售股份转让款的支付、交割等相关事宜，由双方在待售股份解除限售后协商确定，并在届时签署的股份转让协议中明确，且待售股份的转让价格、转让款支付方式、交割等相关事宜的约定应遵循深圳证券交易所的相关规定。

(二) 资产负债表日后非公开发行股份情况说明

根据公司第六届董事会第二十七次(临时)会议审议和第六届董事会第二十八次(临时)会议审议通过的《浙江佐力药业股份有限公司非公开发行股票预案(修订稿)》，公司拟以4.47元/股的价格向浙医健定向发行股份60,862,485.00股，募集资金总额不超过27,205.53万元，在扣除发行费用后，募集资金净额将用于偿还银行借款及补充流动资金，其中23,000.00万元用于偿还银行借款，剩余部分用于补充流动资金。本次《非公开发行股票预案》尚需国资主管部门批准、公司股东大会审议通过及中国证监会核准后方可实施。

十四、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。

十五、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	126,931,720.92	100.00%	4,175,998.80	3.29%	122,755,722.12	94,744,796.38	100.00%	3,141,905.78	3.32%	91,602,890.60
其中：										
合计	126,931,720.92	100.00%	4,175,998.80	3.29%	122,755,722.12	94,744,796.38	100.00%	3,141,905.78	3.32%	91,602,890.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

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	126,931,720.92	4,175,998.80	3.29%

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）	124,068,154.41
1 至 2 年	2,237,423.77
2 至 3 年	360,636.13
3 年以上	265,506.61
3 至 4 年	195,882.11
4 至 5 年	18,962.00
5 年以上	50,662.50
合计	126,931,720.92

（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	
1 年以内（含 1 年）	2,746,373.96	975,670.67				3,722,044.63
1 至 2 年	292,070.90	-68,328.52				223,742.38
2 至 3 年	40,676.42	31,450.81				72,127.23
3 至 4 年	12,122.00	85,819.06				97,941.06
4 至 5 年		9,481.00				9,481.00
5 年以上	50,662.50					50,662.50
合计	3,141,905.78	1,034,093.02				4,175,998.80

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	10,337,155.14	8.14%	310,114.65
第二名	7,236,676.05	5.70%	217,100.28
第三名	5,785,977.36	4.56%	173,579.32
第四名	5,603,644.81	4.41%	168,109.34
第五名	5,581,496.71	4.40%	167,444.90
合计	34,544,950.07	27.21%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		21,968,089.94
其他应收款	112,371,370.04	163,751,409.88
合计	112,371,370.04	185,719,499.82

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	4,080,000.00	88,569,175.50
资金拆借款	86,000,000.00	57,000,000.00
减资及分红款	7,000,000.00	11,160,000.00
即征即退增值税	5,278,800.00	5,285,440.00
长期资产处置款	3,254,760.00	4,654,760.00

押金保证金	8,378,837.14	291,726.70
其他往来款	319,262.35	482,161.61
合计	114,311,659.49	167,443,263.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,604,536.93	87,317.00		3,691,853.93
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-5,145.10	5,145.10		
本期计提	-1,745,717.58	-5,846.90		-1,751,564.48
2019 年 12 月 31 日余额	1,853,674.25	86,615.20		1,940,289.45

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）	99,777,772.79
1 年以内小计	99,777,772.79
1 至 2 年	14,403,410.70
2 至 3 年	51,451.00
3 年以上	79,025.00
3 至 4 年	5,400.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	73,625.00
合计	114,311,659.49

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	
1 年以内(含 1 年)	3,182,391.83	-2,769,058.65				413,333.18
1 至 2 年	422,145.10	1,018,195.97				1,440,341.07
2 至 3 年	13,692.00	-3,401.80				10,290.20
3 至 4 年	0.00	2,700.00				2,700.00
4 至 5 年	0.00	0.00				0.00
5 年以上	73,625.00	0.00				73,625.00
合计	3,691,853.93	-1,751,564.48				1,940,289.45

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	资金拆借款	52,000,000.00	1 年以内	45.49%	
第二名	资金拆借款	34,000,000.00	1 年以内	29.74%	
第三名	减资款	7,000,000.00	1-2 年	6.12%	700,000.00
第四名	即征即退增值税	5,278,800.00	1 年以内	4.62%	158,364.00
第五名	股权转让款	4,080,000.00	1-2 年	3.57%	408,000.00
合计	--	102,358,800.00	--	89.54%	1,266,364.00

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	5,278,800.00	1 年以内	2020 年 1 月已收回 2649360 元，2020 年 3 月已收回 2629440 元

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	602,092,989.29	31,747,954.82	570,345,034.47	562,159,389.29	14,977,835.12	547,181,554.17
对联营、合营企业投资	3,442,957.56		3,442,957.56	3,614,164.65		3,614,164.65
合计	605,535,946.85	31,747,954.82	573,787,992.03	565,773,553.94	14,977,835.12	550,795,718.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
珠峰药业有 限公司	263,515,389. 29					263,515,389. 29	
佐力百草中 药公司	115,066,164. 88			16,770,119.7 0		98,296,045.1 8	31,747,954.8 2
佐力百草医 药公司	11,000,000.0 0					11,000,000.0 0	
佐力健康产 业公司	157,600,000. 00	39,933,600.0 0				197,533,600. 00	
合计	547,181,554. 17	39,933,600.0 0		16,770,119.7 0		570,345,034. 47	31,747,954.8 2

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
凯欣医 药公司	3,614,1 64.65			-171,20 7.09						3,442,9 57.56	
小计	3,614,1 64.65			-171,20 7.09						3,442,9 57.56	
合计	3,614,1			-171,20						3,442,9	

	64.65			7.09						57.56
--	-------	--	--	------	--	--	--	--	--	-------

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	510,679,846.24	95,690,919.85	374,314,846.04	67,699,435.46
其他业务	3,198,860.59	1,621,898.04	2,409,107.76	1,305,243.36
合计	513,878,706.83	97,312,817.89	376,723,953.80	69,004,678.82

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		19,303,318.17
权益法核算的长期股权投资收益	-171,207.09	-9,019.58
处置长期股权投资产生的投资收益		575,025.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,064,003.48	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		20,013,623.50
理财产品收益		991,686.59
合计	892,796.39	40,874,633.68

十六、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	1,291,474.12	
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）	6,595,746.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资	4,159,875.38	

金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	278,367.25	
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	-227,817.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,330.03	
减：所得税影响额	2,515,879.08	
少数股东权益影响额	519,709.92	
合计	8,899,726.57	--

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	1.94%	0.0421	0.0421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26%	0.0341	0.0341

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

2020年4月27日