

公司代码：603896

公司简称：寿仙谷

债券代码：113585

债券简称：寿仙转债

浙江寿仙谷医药股份有限公司

ZhejiangShouxianguPharmaceuticalCo.,Ltd.

（浙江省武义县壶山街道商城路 10 号）



2020 年半年度报告

二〇二〇年八月二十五日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	152

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、寿仙谷	指	浙江寿仙谷医药股份有限公司
寿仙谷药业	指	金华寿仙谷药业有限公司，为公司之全资子公司
寿仙谷饮片	指	武义寿仙谷中药饮片有限公司，为公司之全资子公司
寿仙谷大药房	指	武义寿仙谷大药房连锁有限公司，为公司之全资子公司
寿仙谷网络	指	金华市寿仙谷网络科技有限公司，为公司之全资子公司
康寿制药	指	金华市康寿制药有限公司，为公司之全资子公司
寿仙谷研究院	指	浙江寿仙谷植物药研究院有限公司，为公司之全资子公司
云南寿仙谷	指	云南寿仙谷汉麻健康科技有限公司，为公司之控股子公司
杭州寿仙谷	指	杭州寿仙谷健康管理有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
北京寿仙谷	指	北京寿仙谷健康科技有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
苏州寿仙谷	指	苏州寿仙谷药房有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
上海寿仙谷	指	上海寿仙谷健康生物科技有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
南京寿仙谷	指	南京寿仙谷健康科技有限公司，为寿仙谷药业之全资子公司
温鹤金仙	指	温州温鹤金仙制药有限公司，为康寿制药之全资子公司
方回春堂门诊部	指	杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司，为公司之参股公司
方回春堂寿仙谷馆	指	杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司，为公司之参股公司
仟稼汇	指	浙江仟稼汇生物科技有限公司，为公司之参股公司
好经网络	指	杭州好经网络科技有限公司，为公司之参股公司
浙商健投	指	浙江浙商健投资产管理有限公司，为公司之参股公司
晔村投资	指	昆山晔村投资中心（有限合伙），为公司之参股合伙企业
寿仙谷药房	指	杭州寿仙谷健康药房有限公司，为公司之参股公司
庆余寿仙谷	指	金华庆余寿仙谷国药有限公司，为寿仙谷药业之参股公司
老字号信息科技	指	浙江老字号新信息科技有限公司，为寿仙谷药业之参股公司
武义商业银行	指	浙江武义农村商业银行股份有限公司，为寿仙谷药业之参股公司
武义中银富登银行	指	浙江武义中银富登村镇银行有限责任公司，为寿仙谷药业之参股公司
无锡寿仙谷	指	无锡市寿仙谷军民融合健康产业研究院有限公司，为寿仙谷药业之参股公司
控股股东、寿仙谷投资	指	浙江寿仙谷投资管理有限公司，为公司之控股股东
实际控制人	指	李明焱家族（李明焱、朱惠照、李振皓、李振宇）
真菌研究所	指	武义县真菌研究所，为实际控制人李明焱之控制企业
寿仙谷观光园	指	武义寿仙谷生态观光园有限公司，为寿仙谷投资之全资子公司
寿仙谷健康科技	指	浙江寿仙谷健康科技有限公司，为寿仙谷投资之控制企业
和静水电	指	和静县科克乌苏水电开发有限责任公司，为实际控制人李明焱之参股公司
中药材	指	在特定自然条件、生态环境的地域内所产出的药材，包括植物药材、动物药材、矿物药材等，是中药饮片在炮制加工前的原材料
中药饮片、饮片	指	中药材按中医药理论，经过规范化的中药炮制方法炮制加工、减毒增效后可直接用于中医临床的药品
炮制、炮制工艺	指	根据中医药理论，依照施治用药的需要和药物的自身性质，以及调剂、制剂的不同要求，所采取的一种制药技术
中成药	指	以中药饮片为主要原料，经制剂加工制成的不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹、胶囊、针剂等
保健食品	指	声称具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适宜于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省武义县壶山街道商城路10号
公司注册地址的邮政编码	321200
公司办公地址	浙江省武义县黄龙三路12号
公司办公地址的邮政编码	321200
公司网址	www.sxg1909.com
电子信箱	sxg@sxgoo.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	236,221,528.23	254,474,994.71	-7.17
归属于上市公司股东的净利润	42,350,896.43	46,776,535.94	-9.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	26,951,231.48	35,576,752.08	-24.24
经营活动产生的现金流量净额	98,161,776.66	97,542,349.87	0.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,239,345,913.52	1,172,469,504.45	5.70
总资产	1,705,396,682.55	1,340,784,168.08	27.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.29	0.33	-12.12
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.33	-12.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.18	0.25	-28.00
加权平均净资产收益率(%)	3.56	4.57	减少1.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.27	3.48	减少1.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-239.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,258,515.86	
委托他人投资或管理资产的损益	3,741,171.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-942,433.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,695,006.27	子公司寿仙谷药业收到武汉商业 银行 现金 分红 2,695,006.27 元。
少数股东权益影响额	0.00	
所得税影响额	647,644.69	
合计	15,399,664.95	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

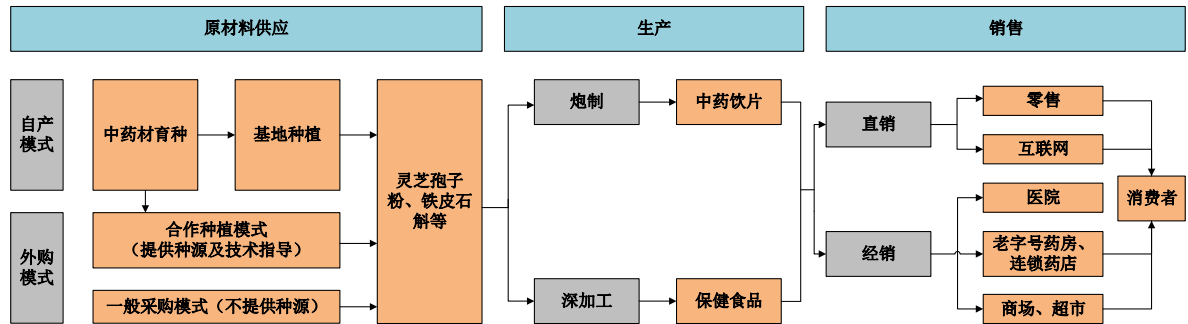
（一）公司从事的主要业务

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

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

（二）公司的主要经营模式

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



1、原材料供应模式

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

（1）基地自产模式

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

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

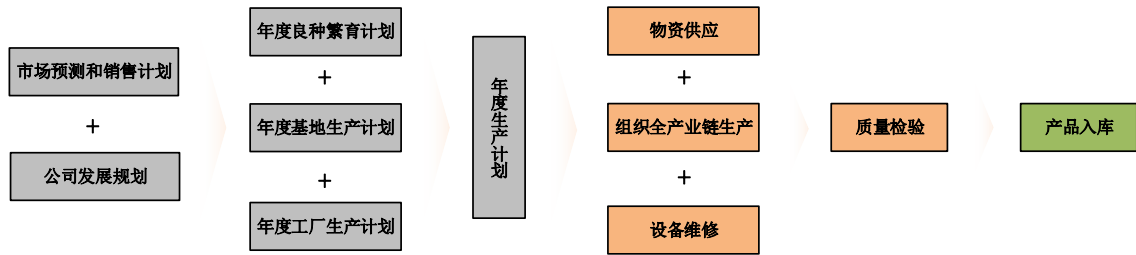
（2）外购模式

外购模式有两种：一是合作种植模式，即公司通过与农户、农民专业合作社签订合同，向其免费提供菌种、种苗和技术指导，当农户或农民专业合作社生产的灵芝孢子粉（原料）、灵芝菌棒、鲜铁皮石斛及铁皮石斛干品经验收合格后，公司按合同事先约定的协议价格全数回购。二是一般采购模式，即公司直接向农户、农民专业合作社或其他法人机构按市场价收购符合公司质量标准的灵芝孢子粉（原料）、鲜铁皮石斛、其他中药材、基质等原材料。公司的外购模式以合作种植模式为主。

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

2、生产模式

公司的生产流程如下：



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

3、销售模式

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

（1）经销模式

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

（2）直销模式

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

（三）公司所处行业的基本情况

（1）中药饮片行业概况

2020年7月2日，国家药品监督管理局、国家卫生健康委正式颁布2020年版《中华人民共和国药典》，将于2020年12月30日起正式实施。2020年版药典对中药饮片的标准进行了重点修订和完善，共修订250余个饮片质量标准，以保障饮片的质量和临床用药。新增“药材及饮片（植物类）中33种禁用农药多残留测定法”，制定了33种禁用农药的控制要求，规定“除另有规定外，药材及饮片（植物类）禁用农药不得检出（不得过定量限）”。新版药典的颁布实施必将对保障中药饮片药品质量、维护公众健康、促进中药饮片行业高质量发展发挥重要作用。

中药饮片是我国传统的中药产业，随着中药产业化和市场化的不断扩大和升级，我国中药生产逐步形成了以中药材种植养殖、产地初加工和专业市场为主要环节的中药材产业，也形成了一大批通过 GMP 认证并初具规模的中药饮片企业。当前，国家高度重视中医药事业发展，出台了一系列利好政策，群众对中医药的需求也越来越高，中药饮片产业的市场容量不断增大，中药饮片加工行业已进入一个全面快速发展的新时期。

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

（2）保健食品行业概况

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

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

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

近年来，保健食品乱象频发，引起了监管部门的关注。“权健事件”后，相关部门开展“百日行动”对保健食品市场进行整顿。预计今后市场监管将更加严格，行业竞争也将越来越激烈。这有望推动行业优胜劣汰，优质企业将会获得更好的发展空间，而不良的企业势必会被市场淘汰。

（3）灵芝及灵芝孢子粉行业概况

灵芝属担子菌纲多孔菌科灵芝属，在我国药用历史已达 2,000 多年。灵芝属一年生中药材，在全国分布较广，从销售区域来看，主要集中于人均收入水平相对较高，保健意识较强的东部及

沿海发达地区。从消费人群来看，主要集中于年纪偏大、具有一定经济承受能力的群体，主要用于疾病预防及保健为目的。从销售渠道来看，出于对品牌产品的信任，消费者多通过老字号药店、品牌直营店或连锁药店购买，也有部分消费者通过商超购买。

目前国内生产企业数量及灵芝产品种类繁多，但目前尚未形成具有全国影响力的品牌，市场上多以区域性品牌为主，如寿仙谷、南京中科集团股份有限公司、福建仙芝楼生物科技有限公司等。未来，随着行业的有序化发展，掌握核心破壁与去壁技术并具有品牌知名度的生产企业的优势将更加明显，其市场竞争力也将进一步提升。

（4）铁皮石斛行业概况

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

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

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

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）“全产业链”发展优势

公司已形成灵芝、铁皮石斛等系列产品的“全产业链”发展模式：

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

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

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

4、产业链的下游为药品流通行业。公司充分利用连锁经营、现代物流和互联网技术建立了自身的销售渠道，在浙江、上海等地设立了 23 家直营店，主要销售“寿仙谷”品牌的灵芝、灵芝孢子粉（破壁）及铁皮石斛等深加工产品，增强了对流通渠道的控制力。

（二）育种优势

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

1、灵芝育种方面

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

2、铁皮石斛育种方面

公司收集了 84 个铁皮石斛种质资源，运用现代分子生物学技术，自主选育出适合于浙江省栽培，具有“高成活率、强抗逆、高产量”特点的“仙斛 1 号”、“仙斛 2 号”、“仙斛 3 号”铁皮石斛，并通过了浙江省非主要农作物品种审定委员会审定。“‘仙斛 1 号’铁皮石斛新品种繁育及标准化有机栽培示范”项目被列为国家技术创新基金项目，“铁皮石斛新品种选育高技术产业化示范工程”被列为国家高技术产业发展项目，寿仙谷品牌石斛产品被中国中药协会评为“中国好石斛”。

（三）种植及栽培优势

一方面，公司通过研究灵芝和铁皮石斛的生长规律，模拟灵芝和铁皮石斛的野生生长环境，按照国家有机产品标准及国家中药材 GAP 标准进行栽培和管理。在整个种植过程中，采用高效、可循环利用的种植基质，不使用化学合成的农药与激素，采用“预防为主，防治结合”的物理及生物综合方法防治病虫害，确保中药材无污染、高纯度和高品质。武义“寿仙谷”灵芝、灵芝孢子粉

及制品与武义“寿仙谷”铁皮石斛及制品被国家质检总局批准为生态原产地保护产品，并且同时通过中国、欧盟、美国、日本有机产品认证。

另一方面，公司创新了循环经济型、有机栽培新模式，研究开发“灵芝废料→加工配制→铁皮石斛基质”综合利用新技术，该技术以灵芝栽培后菌渣、树皮配方经堆置发酵处理而制成铁皮石斛种植基质，不仅成本低廉，免除食药菌栽培废渣对环境造成污染，更重要的是解决了行业传统采用砂石为基质栽培铁皮石斛造成大田砂石化、复耕难的环境问题，体现了良好的生态效益。

（四）标准制定优势

公司在灵芝及铁皮石斛的技术研发和行业标准制定方面处于领先地位。公司领衔制定的 ISO 国际标准《中医药-灵芝》《中医药-铁皮石斛》分别在 2018 年 12 月、2019 年 2 月正式发布。公司同时承担了浙江省药监局对《浙江省中药炮制规范》（2015 年版）收录的灵芝孢子粉炮制规范的修订工作，参与制定的《中国药用石斛标准》《浙江省地方标准-无公害铁皮石斛》已在行业内推广多年，有效提高了浙江省铁皮石斛规范化栽培技术水平，为农户高产栽培和产品质量控制提供了技术保证。“以国内领先、国际先进、打造中国制造样板和引领者为目标，聚焦高质量、公信力、竞争力、现代化、生态化、国际化”的浙江制造标准《破壁灵芝孢子粉》《铁皮枫斗颗粒》顺利颁布实施并通过“品”标认证。牵头制定的中华中医药学会团体标准《中药材商品规格等级-灵芝》《中药材商品规格等级-铁皮石斛》颁布实施。完成《灵芝》国家标准文本的提交；以及《全国中药炮制规范》白芷、白芍、灵芝、红芪、杜仲、三七 6 个品种 10 个规格饮片标准的报批审核；主持完成“铁皮石斛（浙江）”、“赤灵芝”道地药材认证标准的报批审核。

（五）灵芝孢子粉破壁去壁工艺优势

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

（六）铁皮石斛种植的区位优势

铁皮石斛种植的地域性明显，浙江一直以来是我国铁皮石斛的重要原产地之一，而且浙江省的冬季气温较低，铁皮石斛处于休眠期，对铁皮石斛有效成分的代谢积累十分有利，因而浙江省种植的铁皮石斛中的多糖含量较高，药用价值显著。公司总部所在地武义县的气候、水质、空气等环境条件非常适合铁皮石斛的生长，是铁皮石斛的道地产区，“武义铁皮石斛”于 2012 年成为首个农业部批准的铁皮石斛国家地理保护标志农产品。公司在铁皮石斛种植的区位优势明显。

（七）可靠的原材料供给优势

灵芝孢子粉（原料）和铁皮石斛是公司生产中药饮片和保健食品的重要原料，为保证优质、稳定、充足的原料供应，公司在武义县的白姆乡和俞源乡建立了 1,400 多亩的种植基地，为公司生产灵芝孢子粉（破壁）、铁皮石斛等下游产品提供了大部分原料保证。同时，公司通过合作种植模式购买优质原料，充分发挥在种质资源方面的优势，以弥补自产原料供应不足，迅速扩大生产规模。

（八）完善的产品生产及全过程质量控制体系

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

（九）人才优势

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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

面对新冠肺炎疫情的爆发，以及纷繁复杂的形势，2020 年上半年，寿仙谷围绕“打造有机国药第一品牌”总体目标，强化内部管控，注重科技研发，加强精细化管理，推进效能建设，夯实企业管理基础，企业整体生产、销售好于预期，后劲充实，为较好完成全年目标打下了良好的基础。

1、销售渠道拓宽，线上销售明显增长

公司在抗击疫情、确保安全的同时，主动出击、积极行动，狠抓复工复产，不断探索销售模式和方法，拓宽销售渠道。探索利用网红直播、引擎营销、博客营销、微博营销等平台资源，深挖渠道资源，实现全员联动，线上线下齐发力。组建了新零售部门和招商部门，尝试新的营销模式的探索，针对新零售业务和招商业务，分别设计开发了不同的品类和产品。立足中医药领域夯实基础，积极拓展与浙一、浙二、邵逸夫、省人民医院等建立初步联系和项目合作关系，与浙江大学教育基金会建立“浙江大学寿仙谷中医药生命健康基金”，开展学术与公益项目合作，为西医领域的新拓展奠定基础。启动工业旅游公司化运营模式，明显提升客户体验式消费服务水平。根据疫情原因人流外出受限，很多省市地区在 2-5 月份都无法正常开展业务工作的实际情况，通过全国网络直播、线下小规模培训等方式，组织内部人员练内功，提升了员工的整体专业水平；组织外部合作商户培训，为后续复工、销售提升等夯实了基础。

2020 年 1 月至 4 月，在线下市场销售额同比大幅度下降的情况下，公司线上销售取得较大的同比增长，5、6 两个月整体销售实现逆势增长。半年度销售收入虽然仍比上年有所下降，但销售市场总体形势向好。

2、研发工作进展顺利，科技创新喜结硕果

公司上半年牵头申报浙江省标准创新贡献奖 1 项，参与申报教育部高等学校科学研究优秀成果奖 1 项，主编《灵芝 100 问》、参编《浙产道地中药材生产技术手册》，发表论文 5 篇。

公司牵头或参与制定的浙江省食品安全地方标准《干制铁皮石斛花》、《干制铁皮石斛叶》、《灵芝孢子粉水提取物》等 3 项团体标准顺利发布，《道地药材标准汇编》正式出版。

公司上半年新增产品多达 47 款，已超过去年全年的新增产品量。新零售产品 43 款产品完成配方确认，12 款产品完成包装设计，5 款产品已经正式上市。取得了多个注册类、备案类保健食品新产品证书，并实现了注册类软胶囊剂型零的突破。

与美国韦恩州立大学王淦教授团队的项目合作已正式启动；与梅奥的合作协议经反复商讨基本上已达成共识。

3、完成了可转换公司债券的发行工作，保障公司生产经营的资金需求

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江寿仙谷医药股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]658号）核准，公司于2020年6月9日公开发行了360万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额36,000万元，按面值发行，期限6年。本次可转债发行募集资金在扣除发行费用后将用于寿仙谷健康产业园保健食品建设项目。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]180号文同意，公司36,000万元可转换公司债券于2020年7月7日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“寿仙转债”，债券代码“113585”。本次可转换公司债券的发行，有力保障了公司生产经营的资金需求。

4、强化企业管理，加快信息化建设步伐

上半年公司完成寿仙谷集团信息化项目一期上线运行、寿仙谷集团信息化二期项目会员与终端管理的选型、信息化建设GS系统的切换、会员系统前期需求确认及选型、OA系统前期宣传及调研等工作，完善和加强了公司对合同、预算、应收款等方面的管理。

5、积极支持抗疫工作，企业良好形象进一步提升

在疫情防控最关键的时刻，公司向浙江援鄂紧急医疗队及一线防疫工作者捐助总价值超过960万元的灵芝孢子粉等健康产品。寿仙谷灵芝孢子粉被打包进抗疫医疗队的行李中，成为他们征战一线的“标配”，帮助医护人员在履行好自身职责的同时，最大限度地保护自己。

2020年上半年，公司董事长李明焱荣获浙江省“百名科技追梦人”、“金华市第二届商贸服务业优秀商业企业家金鹰奖”等荣誉，公司副总王瑛荣获“省巾帼建功标兵”荣誉。公司获评浙江省“优秀发明单位”、2019年度浙江省企业标准“领跑者”、省企业社会责任标杆企业、省老字号企业优秀创新企业的称号；荣获浙江省2020年抗击疫情卓越贡献奖、“大爱浙商”抗疫英雄、金华市“抗疫先锋院士专家工作站”的表彰。公司铁皮石斛系列产品入选“浙江省优秀非遗旅游商品名单”，灵芝破壁孢子粉、铁皮枫斗颗粒两款产品入选“2020年金华特色产品伴手礼”榜单。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	236,221,528.23	254,474,994.71	-7.17
营业成本	41,766,736.57	39,040,139.14	6.98
销售费用	107,988,867.24	109,422,585.95	-1.31
管理费用	36,487,368.02	51,702,641.31	-29.43
财务费用	-774,953.79	-1,812,627.53	不适用
研发费用	21,493,652.45	19,109,255.75	12.48
经营活动产生的现金流量净额	98,161,776.66	97,542,349.87	0.64
投资活动产生的现金流量净额	-44,703,835.53	73,495,162.30	-160.83
筹资活动产生的现金流量净额	293,283,666.87	-43,704,558.97	不适用

营业收入变动原因说明:主要系本期受疫情影响,销售收入下降所致。

营业成本变动原因说明:主要系销售产品结构变化所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期公司确认2018年限制性股票激励计划股份支付费用1,412.18

万元，较上年同期减少 1,648.19 万元所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期公司贷款利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期公司加大研发投入所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司使用部分闲置资金进行现金管理所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司发行可转换公司债券所致。

2 公司营业收入构成及分析

2017、2018 年、2019 年及 2020 年 1—6 月，公司营业收入构成情况如下：

单位：万元币种：人民币

项目	2020 年 1—6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	23,342.72	98.82%	53,961.26	98.69%	50,666.14	99.06%	36,715.63	99.24%
其他业务收入	279.44	1.18%	714.60	1.31%	479.05	0.94%	280.70	0.76%

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

单位：万元币种：人民币

项目	2020 年 1—6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	23,342.72	53,961.26	50,666.14	36,715.63
增长额	-1,747.52	3,295.12	13,950.51	5,378.60
增长率	-6.96%	6.50%	38.00%	17.16%

如上表所示，2020 年 1—6 月，公司实现主营业务收入为 23,342.72 万元，较上年同期减少 6.96%，主要受疫情影响。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：万元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	23,261.67	3,624.35	84.42	-6.96	8.31	-2.20
其他 (注)	81.05	38.93	51.97	-8.38	-18.54	5.99
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
灵芝孢子粉类产品	14,983.08	1,777.03	88.14	-15.11	18.49	-3.36

铁皮石斛类产品	4,646.10	1,120.15	75.89	26.79	15.05	2.46
其他	3,713.54	766.10	79.37	-1.67	-16.80	3.75
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
浙江省内地区	15,410.23	2,425.79	84.26	-9.66	6.91	-2.44
浙江省外地区	2,912.04	478.95	83.55	-22.29	-19.08	-0.65
互联网	5,020.44	758.54	84.89	17.18	42.27	-2.67

注：包含贸易和中医门诊等业务收入。

3 毛利及毛利率分析

(1) 分产品毛利分析

公司综合毛利基本来源于主营业务毛利，2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1—6 月，公司主营业务毛利分产品情况如下：

单位：万元币种：人民币

产品	2020 年 1—6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
灵芝孢子粉类产品	13,206.04	67.10%	34,180.10	73.57%	32,797.04	74.18%	23,625.41	73.65%
铁皮石斛类产品	3,525.95	17.92%	6,186.69	13.32%	6,044.53	13.67%	4,403.81	13.72%
其他	2,947.44	14.98%	6,093.72	13.12%	5,370.40	12.15%	4,050.08	12.63%
合计	19,679.43	100.00%	46,460.51	100.00%	44,211.97	100.00%	32,079.30	100.00%

2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1—6 月，灵芝孢子粉类产品（包含灵芝孢子粉（破壁）、破壁灵芝孢子粉颗粒与破壁灵芝孢子粉）作为公司核心产品，对公司毛利贡献度最大，灵芝孢子粉类产品毛利占主营业务毛利的比重一直保持在 70% 左右；铁皮石斛类产品（包含铁皮枫斗颗粒和铁皮枫斗灵芝浸膏）亦系公司主打产品，近年来，该等产品销售较为稳定，铁皮石斛类产品毛利占主营业务毛利的比重维持在 13%—18% 之间。

(2) 分产品毛利率分析

2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1—6 月，公司主要产品毛利率情况如下：

产品	2020 年 1—6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
灵芝孢子粉类产品	88.14%	90.69%	92.90%	94.27%

铁皮石斛类产品	75.89%	76.33%	76.27%	72.10%
其他	79.37%	74.62%	72.19%	73.03%
合计	84.31%	86.10%	87.26%	87.37%

如上表所示，公司灵芝孢子粉类产品毛利率最高，各年均均在 88% 以上，灵芝孢子粉类产品毛利率的变动对公司主营业务毛利率的变动影响最大。

2020 年 1-6 月灵芝孢子粉类和铁皮石斛类产品毛利率较 2019 年度略有下降，主要系产品生产成本上升所致。

4 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年同期期末 数	上年同期 期末数占 总资产的 比例（%）	本期期末 金额较上 年同期期 末变动比 例（%）	情况说 明
货币资金	552,365,365.44	32.39	205,623,757.44	15.34	168.63	注 1
应收款项融 资	16,972,307.40	1.00	5,621,081.80	0.42	201.94	注 2
应收账款	33,327,915.71	1.95	62,842,264.35	4.69	-46.97	注 3
其他流动资 产	4,063,219.25	0.24	6,424,098.22	0.48	-36.78	注 4
应付账款	55,730,929.07	3.27	26,001,056.17	1.94	114.34	注 5
预收款项			4,981,520.60	0.37	-100.00	注 6
合同负债	10,768,860.20	0.63			100.00	注 7
应交税费	1,900,697.15	0.11	7,525,119.70	0.56	-74.74	注 8
应付股利	1,891,414.78	0.11	1,076,410.42	0.08	75.72	注 9

其他说明

注 1：货币资金本期末较上年度期末增加 168.63%，主要系本期收到可转债募集资金所致。

注 2：应收款项融资本期末较上期期末增加 201.94%，主要系本期收到银行承兑汇票未到期所致。

注 3：应收账款本期末较上年度期末减少 46.97%，主要系本期销售收入下降，同时，公司加强应收款管理所致。

注 4：其他流动资产本期末较上年度期末减少 36.78%，主要系本期公司理财产品到期赎回，购买结构性存款和定期存款所致。

注 5：应付账款本期末较上年度期末增加 114.34%，主要系本期公司购入基质、椴木等原材料未付款所致。

注 6：预收款项本期末较上年度期末减少 100.00%，主要系本期实行新收入准则之后，已签订合同的不含税预收款项在合同负债核算，相关增值税金在其他流动负债核算所致。

注 7：合同负债系本期新增科目，本期实行新收入准则之后，已签订合同的不含税预收款项在合同负债核算，期末累计未兑现销售积分在合同负债核算。

注 8：应交税费本期末较上年度期末减少 74.74%，主要系本期销售收入下降所致。

注 9：应付股利本期末较上年度期末增加 75.72%，主要系本期公司股息分红未支付所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	持股比例	期初余额	本期变动	期末余额	会计科目
浙商健投	4.14%	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	其他权益工具投资
无锡寿仙谷	10.00%	200,000.00	0.00	200,000.00	其他权益工具投资
武义商业银行	4.93%	65,170,913.63	-10,048,149.73	55,122,763.90	其他权益工具投资
武义中银富登银行	1.50%	1,204,195.94	-204,075.94	1,000,120.00	其他权益工具投资
寿仙谷药房	10.00%	0.00	500,000.00	500,000.00	其他权益工具投资
晔村投资	28.55%	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	其他非流动金融资产
方回春堂门诊部	10.00%	341,930.53	-54,737.92	287,192.61	长期股权投资
方回春堂寿仙谷馆	10.00%	250,040.81	21,906.72	271,947.53	长期股权投资
仟稼汇	25.00%	485,913.43	-78,730.51	407,182.92	长期股权投资
好经网络	50.00%	0.00	439,729.86	439,729.86	长期股权投资
庆余寿仙谷	49.00%	1,226,006.01	-29,364.86	1,196,641.15	长期股权投资
老字号信息科技	28.00%	1,389,075.12	-18,326.76	1,370,748.36	长期股权投资

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
寿仙谷饮片	中药饮片加工	12,999.00	77,851.28	53,935.94	16,680.40	1,161.97
寿仙谷药业	保健食品制造	12,999.00	39,891.24	23,567.88	14,928.55	55.57
康寿制药	中成药制造	5,000.00	2,353.10	1,997.56	-	-88.09
寿仙谷大药房	药品零售	1,000.00	2,713.47	-1,018.14	6,055.35	-81.22
寿仙谷研究院	中草药材、医药保健品研究、技术开发	30.00	20.04	7.07	-	-7.27

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、自然灾害风险

公司生产所需原料主要为灵芝、灵芝孢子粉（原料）和铁皮石斛等中药材，其产地分布具有明显的地域性，其生长受到气候、土壤、日照等自然因素的影响，如在灵芝和铁皮石斛生长期出现干旱、洪灾、虫灾、异常气温等自然灾害，将引起灵芝、铁皮石斛减产或有效药用成分降低，从而使公司面临无法获得充足优质原料的风险。另外，公司在浙江省武义县建有自有基地用于种植灵芝、铁皮石斛等中药材，据中国天气网报道，浙江省武义县属亚热带季风气候，年均气温 16.9℃，1 月平均气温 4.7℃，7 月平均气温 28.8℃，年均降水 1,477 毫米，年均日照 1,964 小时，无霜期 228 天。武义县时空差异较大，不同地区也会发生低温、旱涝、冰雹和台风等自然灾害。如果公司自有基地突遇严重自然灾害或重大病虫害，将影响该等中药材的产量和质量，对公司的生产经营带来不利影响。

2、毛利率波动风险

2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月，公司主营业务毛利率分别为 87.37%、87.26%、86.10% 和 84.31%。公司主营产品的终端零售价格体系由公司自主决定，且未进行大幅调整，若未来受到市场竞争、自然灾害等因素影响，公司主营产品销售价格发生不利调整，或者原料供应成

本上升、生产工艺改进对降低成本的作用减弱，则公司主营业务毛利率水平将可能出现一定幅度下降，从而导致公司经营业绩下滑。

3、生产经营资质被取消或不能展期的风险

公司及控股子公司已取得了生产经营所需的必要资质，主要包括《药品生产许可证》、《药品 GMP 证书》、《药品经营许可证》、《药品经营质量管理规范认证证书》、《食品生产许可证》、《食品经营许可证》，并在相关资质证书到期前办理换证或展期。公司历来重视生产经营资质管理，但未来仍无法排除相关生产经营资质被取消或到期后无法及时展期的风险，从而对公司正常生产经营构成不利影响。

4、原材料质量控制风险

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

5、种源流失风险

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

6、税收政策及认定变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司药用植物的种植所得免征企业所得税。根据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的相关规定，公司及寿仙谷饮片的药用植物初加工项目销售收入免征企业所得税。公司及寿仙谷药业均为高新技术企业，在优惠期内减按 15% 计缴企业所得税。此外，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，公司销售自产的灵芝孢子粉（破壁）、鲜铁皮石斛等初级农产品免征增值税。因此自产的灵芝孢子粉（原料）在公司和其子公司之间销售时公司无需缴纳增值税而子公司可根据相应税率抵扣进项税，从合并的角度看，这部分可抵扣进项税抵减了灵芝孢子粉（破壁）的生产成本。若上述税收优惠政策、税收优惠认定发生变化，将会对公司的经营状况和盈利水平产生重大不利影响。

7、存货周转不畅风险

由于公司的主要产品为灵芝孢子粉（破壁）、破壁灵芝孢子粉颗粒、破壁灵芝孢子粉、铁皮枫斗颗粒和铁皮枫斗灵芝浸膏等，单位价值较高。2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年半年度，公司存货周转率分别为 0.48、0.62、0.75 和 0.68，如果未来销售不能及时消化存货，将可能存在存货资金占用和存货管理的风险，进而对公司的生产经营造成重大不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn/	2020 年 5 月 9 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	注①	2015 年 3 月 26 日至长期	是	是	/	/
	解决关联交易	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注②	2015 年 3 月 26 日至长期	是	是	/	/
	股份限售	控股股东、实际控制人、刘国芳、宋泳泓、王瑛	注③	2017 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 9 日	是	是	/	/
	股份限售	李建淼、徐子贵	注④	2017 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 9 日	是	是	/	/
	其他	公司、控股股东、董事 (独立董事除外)、高级管理人员	注⑤	2017 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 9 日	是	是	/	/
	其他	控股股东、实际控制人	注⑥	2015 年 3 月 25 日至长期	是	是	/	/

	其他	李明焱	注⑦	2017年3月23日至长期	是	是	/	/
--	----	-----	----	---------------	---	---	---	---

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

注②：控股股东承诺，“1、不利用自身对寿仙谷的控制关系及重大影响，谋求寿仙谷及其控制的企业在业务合作等方面给予本公司及所控制的其他企业优于市场第三方的权利。2、不利用自身对寿仙谷的控制关系及重大影响，谋求本公司及所控制的其他企业与寿仙谷及其控制的企业达成交易的优先权利。3、本公司将严格履行《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等法律、法规和规范性文件及寿仙谷《公司章程》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》等规章制度的规定，杜绝本公司或由本公司直接或间接控制或持有利益的其他企业与寿仙谷直接或通过其他途径间接发生违规资金借用、占用和往来；保证不会利用控股股东的地位对寿仙谷施加不正当影响，不会通过与寿仙谷的关联关系相互借用、占用、往来资金损害寿仙谷及其其他股东的合法权益，在任何情况下，不要求寿仙谷及其控制的企业违规向本公司及本公司所控制的其他企业提供任何形式的担保。4、本公司及所控制的其他企业不与寿仙谷及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与寿仙谷及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促寿仙谷按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《浙江寿仙谷医药股份有限公司章程》、《浙江寿仙谷医药股份有限公司关联交易管理制度》的规定，履行关联交易的决策程序；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与寿仙谷进行交易，不利用该等交易从事任何损害寿仙谷及其全体股东利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《浙江寿仙谷医药股份有限公司章程》、《浙江寿仙谷医药股份有限公司关联交易管理制度》的规定，督促寿仙谷依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。5、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司愿意承担给公司及其股东造成的全部经济损失。”

实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺：“1、不利用自身对寿仙谷的地位和影响，谋求寿仙谷在业务合作等方面给予本人（包括本人的关系密切的家庭成员，即配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母，下同）及本人所控制的其他企业（包括直接或者间接控制、或者担任董事、高级管理人员的法人，下同）优于市场第三方的权利。2、不利用自身对寿仙谷的地位和影响，谋求本人及所控制的其他企业与

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

注③：控股股东、实际控制人、刘国芳、宋泳泓、王瑛承诺，“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不要求公司回购该部分股份。公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月公司股票期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；实际控制人、刘国芳、宋泳泓、王瑛还承诺：上述股份锁定期限届满后，本人担任公司董事、监事或高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。若发生职务变更、离职情况，仍将遵守上述承诺。”

注④：李建淼、徐子贵承诺，“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不要求公司回购该部分股份。”

注⑤：公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺，“公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产

产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），公司将采取包括但不限于公司回购股份及公司控股股东、董事、高级管理人员增持公司股份等股价稳定措施。”

注⑥：控股股东、实际控制人承诺：“如公司及其子公司因有关政府部门或司法机关在任何时候认定公司及其子公司需补缴社会保险费（包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本公司（本人）将无条件全额承担有关政府部门或司法机关认定的需由公司及其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司及其子公司支付的或应由公司及其子公司支付的所有相关费用。”

注⑦：实际控制人及武义县真菌研究所单一投资人李明焱承诺，“武义县真菌研究所完成‘寿仙谷牌铁皮枫斗胶囊’保健食品注册批件、‘寿仙谷牌铁皮枫斗颗粒’保健食品注册批件及‘寿仙谷牌铁皮枫斗茶’国产保健食品批准证书的转让事宜后，将于 10 个工作日内无条件按照相关法律法规规定的程序申请办理武义县真菌研究所注销事宜。自承诺函出具日起，承诺函及本承诺函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效。”目前相关保健食品注册批件及保健食品批准证书还在转让过程中。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020 年 5 月 8 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2020年1月17日，公司第三届董事会第十一次会议以及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》，决议由公司授予价格回购注销离职人员以及2019年度考核结果为“C”人员获授的348,220股限制性股票，并收回由公司代管的该部分股票所对应的现金红利。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，浙江天册律师事务所出具了法律意见书，该股份已于2020年3月30日完成注销。	详见公司于2020年1月18日在《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的公告》（公告编号2020-004）
2020年7月6日，公司第三届董事会第十六次会议以及第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二期及预留授予部分第一期解锁条件成就的议案》，认为公司2018年限制性股票激励计划关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二个锁定期及预留授予部分第一个锁定期已届满，公司业绩指标及部分激励对象考核指标等解锁条件已经成就。除公司已按照规定程序审议通过回购注销部分持有限制性股票的激励对象外，公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分及预留授予部分现有符合条件的激励对象解锁资格合法、有效。同意按照激励计划的相关规定为符合条件的首次授予部分117名激励对象，以及预留授予部分9名激励对象办理本次限制性股票解锁的相关事宜。本期共解锁1,390,619股限制性股票，其中首次授予部分限制性股票第二期解锁数量1,085,920股，预留授予部分限制性股票第一期解锁数量304,699股。关联董事对该议案进行回避表决，公司独立董事发表了独立意见。	详见公司于2020年7月7日在《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二期及预留授予部分第一期解锁条件成就暨上市的公告》（公告编号2020-061）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						10,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						10,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						10,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						2018年9月29日，浙江寿仙谷医药股份有限公司与宁波银行股份有限公司金华分行签订期间为2018年9月29日至2020年9月29日，最高额为4,000.00万元，编号为07900KB20188377的《最高额保证合同》，为金华寿仙谷药业有限公司在该行开具的金额1,000.00万元（期间为2019年11月6日至2020年11月2日）编号DT0790119A00009的国内信用证提供保证担保。							

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一)转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江寿仙谷医药股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]658号）核准，公司于2020年6月9日公开发行了360万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额36,000万元，存续的起止日期自2020年6月9日至2026年6月8日。

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

(二)报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	寿仙转债	
期末转债持有人数	66,849	
本公司转债的担保人	浙江寿仙谷投资管理有限公司	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
浙江寿仙谷投资管理有限公司	141,116,000	39.20
李振皓	29,018,000	8.06
郑化先	15,285,000	4.25
李振宇	9,866,000	2.74
叶世萍	8,427,000	2.34
王瑛	7,015,000	1.95
李建淼	6,222,000	1.73
孙惠刚	5,086,000	1.41
浙江恒晋同盛创业投资合伙企业（有限合伙）	5,016,000	1.39
邵伟军	4,037,000	1.12

(三)报告期转债变动情况

适用√不适用

(四)报告期转债累计转股情况

适用√不适用

(五)转股价格历次调整情况

适用√不适用

(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

报告期末，公司负债合计46,605.08万元，其中流动负债16,120.14万元，非流动负债30,484.93万元。中证鹏元资信评估股份有限公司给予本次发行的可转债信用评级为AA-级，主体信用评级为AA-级，评级展望为稳定。

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

(七)转债其他情况说明

无

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司按照国家节能减排工作的总体部署和要求，深入贯彻落实科学发展观，高度重视节能减排工作，恪守可持续发展的原则，坚持走“清洁、高效、节能、减排”的绿色发展道路。为有效降低能源消耗和污染物排放，实现绿色清洁生产，公司不断加大节能减排的资金投入和技改力度，推广应用节能减排新技术、新工艺、新设备、新材料和新模式，工业废水、废气以及锅炉烟尘等污染物全部实现达标排放。每年都通过 ISO14001 环境管理体系认证。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	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	81,831,620	56.88				-79,091,720	-79,091,720	2,739,900	1.91
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,817,620	56.87				-79,091,720	-79,091,720	2,725,900	1.90
其中：境内非国有法人	57,964,030	40.29				-57,964,030	-57,964,030		

持股									
境内自然人持股	23,853,590	16.58				-21,127,690	-21,127,690	2,725,900	1.90
4、外资持股	14,000	0.01						14,000	0.01
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	14,000	0.01						14,000	0.01
二、无限售条件流通股份	62,039,984	43.12				78,743,500	78,743,500	140,783,484	98.09
1、人民币普通股	62,039,984	43.12				78,743,500	78,743,500	140,783,484	98.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	143,871,604	100.00				-348,220	-348,220	143,523,384	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2020年1月17日，公司召开第三届董事第十一次会议，审议并通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票激励计划授出权益的议案》。董事会决议由公司授予价格回购注销离职人员以及考核结果为“C”人员不能解除限售的348,220股限制性股票。上述股份于2020年3月30日完成注销，公司总股本变更为143,523,384股。详见公司2020年3月26日在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号2020-014）。

根据公司《首次公开发行股票招股说明书》中的股东承诺，控股股东、实际控制人及公司核心管理人员首次公开发行限售股的锁定期为36个月。自2020年5月11日起，寿仙谷投资、李振皓、李振宇、李建森、王瑛、刘国芳、宋泳泓、徐子贵8名股东合计78,743,500股首次公开发行限售股解除限售并上市流通。详见公司2020年4月29日在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号2020-033）。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江寿仙谷投资管理有 限公司	57,964,030	57,964,030	0	0	首发限售	2020年5月 11日
李振皓	11,570,500	11,570,500	0	0	首发限售	2020年5月 11日
李振宇	3,933,970	3,933,970	0	0	首发限售	2020年5月 11日
李建森	2,377,500	2,377,500	0	0	首发限售	2020年5月

						11 日
	72,240	0	0	72,240	股权激励	注①
王瑛	377,000	0	0	377,000	股权激励	注①
	2,297,500	2,297,500	0	0	首发限售	2020 年 5 月 11 日
郑化先	441,100	0	0	441,100	股权激励	注①
徐靖	399,483	0	0	399,483	股权激励	注①
刘国芳	35,000	0	0	35,000	股权激励	注①
	200,000	200,000	0	0	首发限售	2020 年 5 月 11 日
宋泳泓	35,000	0	0	35,000	股权激励	注①
	200,000	200,000	0	0	首发限售	2020 年 5 月 11 日
徐子贵	200,000	200,000	0	0	首发限售	2020 年 5 月 11 日
孙科	42,000	0	-24,000	18,000	股权激励	注①
周承国	35,000	0	-35,000	0	股权激励	注①
2018 年限制性股票激励计划激励对象	1,651,297	0	-289,220	1,362,077	股权激励	注①
合计	81,831,620	78,743,500	-348,220	2,739,900	/	/

注①公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、40% 和 30%，预留部分授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例各为 50%。

2020 年 1 月 17 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《寿仙谷 2018 年限制性股票激励计划激励对象 2019 年绩效考核报告》《关于回购注销部分 2018 年限制性股票激励计划授出权益的议案》，决议由公司授予价格回购注销离职人员以及 2019 年度考核结果为“C”人员获授的 348,220 股限制性股票。上述限制性股票已于 2020 年 3 月 30 日完成注销。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	12,772
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
浙江寿仙谷投资管理有限公司	0	57,964,030	40.39	0	质押	9,300,000	境内非国有法人
李振皓	0	11,570,500	8.06	0	无		境内自然人
郑化先	0	6,094,500	4.25	441,100	无		境内自然人
李振宇	0	3,933,970	2.74	0	无		境内自然人

叶世萍	-2,447	3,360,000	2.34	0	无		境内自然人
王瑛	0	2,797,500	1.95	377,000	无		境内自然人
李建淼	0	2,480,700	1.73	72,240	无		境内自然人
孙惠刚	-100	2,028,000	1.41	0	无		境内自然人
浙江恒晋同盛创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000	2,000,000	1.39	0	无		境内非国有法人
邵伟军	1,624,700	1,632,000	1.14	0	无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
浙江寿仙谷投资管理有限公司	57,964,030	人民币普通股	57,964,030
李振皓	11,570,500	人民币普通股	11,570,500
郑化先	5,653,400	人民币普通股	5,653,400
李振宇	3,933,970	人民币普通股	3,933,970
叶世萍	3,360,000	人民币普通股	3,360,000
王瑛	2,420,500	人民币普通股	2,420,500
李建淼	2,408,460	人民币普通股	2,408,460
孙惠刚	2,028,000	人民币普通股	2,028,000
浙江恒晋同盛创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
邵伟军	1,632,000	人民币普通股	1,632,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、李明焱家族（李明焱、朱惠照、李振皓、李振宇）为公司共同实际控制人，上述四人直接或间接合计持有公司 51.06% 的股权，其中李明焱、朱惠照为夫妻关系，李振皓、李振宇为兄弟关系，李振皓、李振宇为李明焱、朱惠照之子。李明焱、朱惠照分别持有控股股东寿仙谷投资 65.00%、35.00% 的股权，寿仙谷投资、李振皓、李振宇为一致行动人；</p> <p>2、李建淼系李明焱、朱惠照之侄子，李建淼与李振皓、李振宇系堂兄弟关系；</p> <p>3、王瑛系李明焱、朱惠照之外甥女；王瑛与李振皓、李振宇系表兄妹关系；</p> <p>4、除上述情况外，公司未知其他股东之间的关联关系和一致行动情况。</p>
------------------	---

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郑化先	441,100	注①	0	注②
2	徐靖	399,483	注①	0	注②
3	王瑛	377,000	注①	0	注②

4	黄杭峰	149,878	注①	0	注②
5	甘春丽	109,900	注①	0	注②
6	王汉波	109,760	注①	0	注②
7	李光	101,980	注①	0	注②
8	李建森	72,240	注①	0	注②
9	李明林	69,899	注①	0	注②
10	祝彪	52,500	注①	0	注②
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注①：公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、40% 和 30%，预留部分授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例各为 50%。2020 年 7 月 10 日公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期 1,085,920 股及预留授予部分第一期 304,699 股解锁并上市。

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

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
孙科	董事 高管	834,500	648,000	-186,500	股权激励回购、集中竞价减持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孙科	董事、副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2020 年 7 月 23 日收到公司董事、副总经理孙科先生提交的书面辞职申请。孙科先生因个人原因申请辞去公司董事、董事会战略委员会委员及副总经理职务，其辞职后将不在公司担任任何职务，不会影响公司的正常经营。详见公司 2020 年 7 月 24 日在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于董事兼高级管理人员辞职的公告》（公告编号 2020-068）。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:浙江寿仙谷医药股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	552,365,365.44	205,623,757.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	221,640,000.00	198,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	33,327,915.71	62,842,264.35
应收款项融资	七、6	16,972,307.40	5,621,081.80
预付款项	七、7	9,840,116.33	11,612,186.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,739,142.51	2,250,059.97
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	135,035,758.67	110,094,900.62
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	七、13	4,063,219.25	6,424,098.22
流动资产合计		975,983,825.31	602,968,348.42
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	3,973,442.43	3,692,965.90
其他权益工具投资	七、18	57,822,883.90	67,575,109.57
其他非流动金融资产	七、19	20,000,000.00	20,000,000.00

投资性房地产	七、20	217,488,243.07	222,367,745.47
固定资产	七、21	206,484,928.16	204,856,581.85
在建工程	七、22	92,685,879.77	84,008,549.76
生产性生物资产	七、23	20,423,755.48	19,428,529.48
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	80,441,942.43	80,843,375.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	23,837,425.98	28,512,384.14
递延所得税资产	七、30	1,115,104.82	1,024,699.12
其他非流动资产	七、31	5,139,251.20	5,505,878.79
非流动资产合计		729,412,857.24	737,815,819.66
资产总计		1,705,396,682.55	1,340,784,168.08
流动负债：			
短期借款	七、32	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	55,730,929.07	26,001,056.17
预收款项			4,981,520.60
合同负债	七、38	10,768,860.20	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	15,646,035.27	22,167,397.32
应交税费	七、40	1,900,697.15	7,525,119.70
其他应付款	七、41	6,866,623.34	7,172,357.96
其中：应付利息			
应付股利	七、41	1,891,414.78	1,076,410.42
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			
其他流动负债	七、44	60,288,281.14	68,603,525.20
流动负债合计		161,201,426.17	146,450,976.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46	282,624,202.06	
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	七、51	18,397,439.03	16,528,762.45
递延所得税负债	七、30	3,827,701.77	5,334,924.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		304,849,342.86	21,863,686.68
负债合计		466,050,769.03	168,314,663.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	143,523,384.00	143,871,604.00
其他权益工具	七、54	67,719,054.42	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	639,805,217.93	633,561,264.97
减：库存股	七、56	59,576,963.50	68,603,525.20
其他综合收益	七、57	21,190,430.01	29,935,433.22
专项储备			
盈余公积	七、59	58,536,910.66	58,536,910.66
一般风险准备			
未分配利润	七、60	368,147,880.00	375,167,816.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,239,345,913.52	1,172,469,504.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,239,345,913.52	1,172,469,504.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,705,396,682.55	1,340,784,168.08

法定代表人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：浙江寿仙谷医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		166,199,982.29	90,836,020.53
交易性金融资产		221,640,000.00	120,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	6,244,019.30	69,604,128.88
应收款项融资			
预付款项		4,686,208.29	2,525,871.85
其他应收款	十七、2	207,476,684.74	747,754.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		62,587,621.93	30,472,317.41
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		2,761,821.87	5,098,578.58
流动资产合计		671,596,338.42	319,284,671.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	538,821,740.74	526,143,001.97
其他权益工具投资		1,500,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		284,558,250.71	291,352,433.57
固定资产		24,470,292.89	18,626,799.35
在建工程		5,694,855.77	3,703,956.79
生产性生物资产		20,423,755.48	19,428,529.48
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,162,742.14	3,901,740.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,572,554.47	25,925,974.59
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,891,213.20	4,640,608.79
非流动资产合计		926,095,405.40	914,723,045.46
资产总计		1,597,691,743.82	1,234,007,717.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,073,701.42	8,639,614.53
预收款项			1,227,413.52
合同负债		3,045,613.80	
应付职工薪酬		4,152,067.68	5,956,900.98
应交税费		852,917.08	487,586.40
其他应付款		2,360,920.94	2,351,854.14
其中：应付利息			
应付股利		1,891,414.78	1,076,410.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		59,589,425.47	68,603,525.20
流动负债合计		114,074,646.39	87,266,894.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		282,624,202.06	
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		10,647,527.48	6,498,174.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		293,271,729.54	6,498,174.47
负债合计		407,346,375.93	93,765,069.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		143,523,384.00	143,871,604.00
其他权益工具		67,719,054.42	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		639,805,217.93	633,561,264.97
减：库存股		59,576,963.50	68,603,525.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,536,910.66	58,536,910.66
未分配利润		340,337,764.38	372,876,393.59
所有者权益（或股东权益）合计		1,190,345,367.89	1,140,242,648.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,597,691,743.82	1,234,007,717.26

法定代表人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		236,221,528.23	254,474,994.71
其中：营业收入	七、61	236,221,528.23	254,474,994.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,755,043.58	220,015,815.86
其中：营业成本	七、61	41,766,736.57	39,040,139.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,793,373.09	2,553,821.24
销售费用	七、63	107,988,867.24	109,422,585.95
管理费用	七、64	36,487,368.02	51,702,641.31
研发费用	七、65	21,493,652.45	19,109,255.75

财务费用	七、66	-774,953.79	-1,812,627.53
其中：利息费用	七、66	1,426,737.64	639,832.74
利息收入	七、66	2,327,929.46	2,603,715.32
加：其他收益	七、67	9,334,713.10	5,629,747.50
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,175,502.81	6,949,655.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-260,674.53	-204,534.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,302,660.35	1,092,265.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,279,360.91	48,130,848.01
加：营业外收入	七、74	134,407.31	104,769.87
减：营业外支出	七、75	1,153,277.49	1,617,735.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,260,490.73	46,617,882.45
减：所得税费用	七、76	-90,405.70	-158,653.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,350,896.43	46,776,535.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,350,896.43	46,776,535.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,350,896.43	46,776,535.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变			

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,350,896.43	46,776,535.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,350,896.43	46,776,535.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.29	0.33
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.29	0.33

法定代表人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

母公司利润表
2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	93,944,324.79	146,150,457.45
减：营业成本	十七、4	40,097,648.65	59,438,626.76
税金及附加		895,087.44	999,017.24
销售费用		13,313,890.84	15,135,570.98
管理费用		10,840,692.44	11,902,816.98
研发费用		12,563,475.83	12,900,834.84
财务费用		373,196.32	-1,000,368.80
其中：利息费用		1,426,737.64	
利息收入		1,076,384.86	1,021,944.48
加：其他收益		7,039,262.28	4,243,486.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,968,015.09	1,441,675.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-171,831.85	-223,538.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,622,275.89	-1,687,436.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,245,334.75	50,771,684.72
加：营业外收入		46,869.27	62,098.27
减：营业外支出		460,000.00	1,568,249.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,832,204.02	49,265,533.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,832,204.02	49,265,533.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,832,204.02	49,265,533.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		16,832,204.02	49,265,533.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李明焱

主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,610,185.29	289,772,414.38
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			23,178.07
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	32,445,004.66	19,870,066.74
经营活动现金流入小计		314,055,189.95	309,665,659.19
购买商品、接受劳务支付的现金		35,448,394.93	35,748,374.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		51,051,405.68	49,697,373.68
支付的各项税费		24,692,607.09	25,406,829.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	104,701,005.59	101,270,731.86
经营活动现金流出小计		215,893,413.29	212,123,309.32
经营活动产生的现金流量净额		98,161,776.66	97,542,349.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		324,380,000.00	227,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,470,367.56	7,221,351.32
处置固定资产、无形资产和其			

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		330,850,367.56	234,721,351.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,034,203.09	57,226,189.02
投资支付的现金		348,520,000.00	104,000,000.00
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		375,554,203.09	161,226,189.02
投资活动产生的现金流量净额		-44,703,835.53	73,495,162.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,215,596.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,990,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,990,000.00	8,215,596.56
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,570,302.33	31,920,155.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	9,136,030.80	
筹资活动现金流出小计		57,706,333.13	51,920,155.53
筹资活动产生的现金流量净额		293,283,666.87	-43,704,558.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		346,741,608.00	127,332,953.20
加：期初现金及现金等价物余额		205,623,757.44	108,024,325.77
六、期末现金及现金等价物余额		552,365,365.44	235,357,278.97

法定代表人：李明焱

主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,621,692.28	109,753,970.82
收到的税费返还			21,527.18
收到其他与经营活动有关的现金		31,914,609.52	15,170,609.85
经营活动现金流入小计		191,536,301.80	124,946,107.85
购买商品、接受劳务支付的现金		32,968,506.16	27,971,170.25
支付给职工及为职工支付的现金		13,537,887.80	12,367,605.50
支付的各项税费		905,154.21	1,403,342.04
支付其他与经营活动有关的现金		31,415,932.20	31,186,156.26
经营活动现金流出小计		78,827,480.37	72,928,274.05
经营活动产生的现金流量净额		112,708,821.43	52,017,833.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		225,880,000.00	70,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,172,647.66	1,664,219.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		228,052,647.66	72,164,219.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,661,174.20	11,812,068.42
投资支付的现金		330,520,000.00	63,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		341,181,174.20	74,812,068.42
投资活动产生的现金流量净额		-113,128,526.54	-2,647,849.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			8,215,596.56
取得借款收到的现金		350,990,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		6,730,202.77	2,502,033.74
筹资活动现金流入小计		357,720,202.77	10,717,630.30
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		48,570,302.33	31,676,072.19

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		233,366,233.57	2,502,033.74
筹资活动现金流出小计		281,936,535.90	34,178,105.93
筹资活动产生的现金流量净额		75,783,666.87	-23,460,475.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		75,363,961.76	25,909,508.89
加：期初现金及现金等价物余额		90,836,020.53	67,283,894.00
六、期末现金及现金等价物余额		166,199,982.29	93,193,402.89

法定代表人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 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	143,871,604.00				633,561,264.97	68,603,525.20	29,935,433.22		58,536,910.66		375,167,816.80		1,172,469,504.45		1,172,469,504.45
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	143,871,604.00				633,561,264.97	68,603,525.20	29,935,433.22		58,536,910.66		375,167,816.80		1,172,469,504.45		1,172,469,504.45
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-348,220.00			67,719,054.42	6,243,952.96	-9,026,561.70	-8,745,003.21				-7,019,936.80		66,876,409.07		66,876,409.07
(一) 综合收益总 额							-8,745,003.21				42,350,896.43		33,605,893.22		33,605,893.22
(二) 所有者投入 和减少资本	-348,220.00			67,719,054.42	6,243,952.96	-8,226,030.80							81,840,818.18		81,840,818.18
1. 所有者投入的普 通股															
2. 其他权益工具持 有者投入资本				67,719,054.42									67,719,054.42		67,719,054.42
3. 股份支付计入所 有者权益的金额					14,121,763.76								14,121,763.76		14,121,763.76
4. 其他	-348,220.00				-7,877,810.80	-8,226,030.80									
(三) 利润分配						-800,530.90					-49,370,833.23		-48,570,302.33		-48,570,302.33

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

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	143,334,600.00				583,146,803.73	84,618,324.00			49,888,523.01		292,986,867.66		984,738,470.40		984,738,470.40

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	143,334,600.00			583,146,803.73	84,618,324.00		49,888,523.01	292,986,867.66	984,738,470.40		984,738,470.40		
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	537,004.00			38,282,238.19	-16,014,798.80			13,710,546.22	68,544,587.21		68,544,587.21		
(一) 综合收益总额								46,776,535.94	46,776,535.94		46,776,535.94		
(二) 所有者投入和减少资本	537,004.00			38,282,238.19	-16,014,798.80				54,834,040.99		54,834,040.99		
1. 所有者投入的普通股	537,004.00			7,678,592.56	-16,014,798.80				24,230,395.36		24,230,395.36		
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				30,603,645.63					30,603,645.63		30,603,645.63		
4. 其他													
(三) 利润分配								-33,065,989.72	-33,065,989.72		-33,065,989.72		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-33,065,989.72	-33,065,989.72		-33,065,989.72		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	143,871,604.00			621,429,041.92	68,603,525.20		49,888,523.01	306,697,413.88	1,053,283,057.61		1,053,283,057.61		

法定代表人：李明焱

主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

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

5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	143,523,384.00		67,719,054.42	639,805,217.93	59,576,963.50			58,536,910.66	340,337,764.38	1,190,345,367.89

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	143,334,600.00				583,146,803.73	84,618,324.00			49,888,523.01	328,106,894.51	1,019,858,497.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	143,334,600.00				583,146,803.73	84,618,324.00			49,888,523.01	328,106,894.51	1,019,858,497.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	537,004.00				38,282,238.25	-16,014,798.80				16,199,543.70	71,033,584.75
(一) 综合收益总额										49,265,533.42	49,265,533.42
(二) 所有者投入和减少资本	537,004.00				38,282,238.25	-16,014,798.80					54,834,041.05
1. 所有者投入的普通股	537,004.00				7,678,592.56	-16,014,798.80					24,230,395.36
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					30,603,645.69						30,603,645.69
4. 其他											
(三) 利润分配										-33,065,989.72	-33,065,989.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,065,989.72	-33,065,989.72
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	143,871,604.00			621,429,041.98	68,603,525.20			49,888,523.01	344,306,438.21	1,090,892,082.00

法定代表人：李明焱 主管会计工作负责人：傅华平 会计机构负责人：傅华平

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 14,352.3384 万股，注册资本为 14,352.3384 万元。注册地：浙江省武义县壶山街道商城路 10 号。

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

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
金华寿仙谷药业有限公司
武义寿仙谷中药饮片有限公司
杭州寿仙谷健康管理有限公司
北京寿仙谷健康科技有限公司
苏州寿仙谷药房有限公司
上海寿仙谷生物科技有限公司
南京寿仙谷健康科技有限公司
武义寿仙谷大药房连锁有限公司
浙江寿仙谷珍稀植物药研究院
金华市寿仙谷网络科技有限公司
金华市康寿制药有限公司
浙江寿仙谷植物药研究院有限公司
云南寿仙谷汉麻健康科技有限公司
温州温鹤金仙制药有限公司

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在

取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、21、长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）、外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错

配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具)) 之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形

成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收款项是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1)、存货的分类

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

(2)、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3)、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

(4)、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1)、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

（2）、初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）、后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用权

益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的折旧或摊销方法

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-30	0%、5%	3.17%-20.00%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%

运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租凭期占所有租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

(1)、本公司的生物资产包括生产性生物资产和消耗性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

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

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

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

(4)、每年度终了，公司对生产性生物资产和消耗性生物资产进行测试，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

①无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10 年	年限平均法	

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

无使用寿命不确定的无形资产情况。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、周转器具等。

(1)、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2)、摊销年限

①预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

③自建大棚及喷灌设备等根据相关资产达到可使用状态后按 5 年平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司无其他长期职工福利。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1)、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2)、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

36. 股份支付

适用 不适用

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

（1）、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；如完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

④网络销售收入确认原则：公司在客户收到商品并确认付款时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1)、类型

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

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

(2)、确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

(3)、会计处理

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①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。

②公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并
将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	减少 4,981,520.60 元
将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	增加 6,316,836.79 元
将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	其他流动负债	增加 402,912.12 元
将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	递延收益	减少 1,738,228.31 元

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	205,623,757.44	205,623,757.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	198,500,000.00	198,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	62,842,264.35	62,842,264.35	
应收款项融资	5,621,081.80	5,621,081.80	
预付款项	11,612,186.02	11,612,186.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,250,059.97	2,250,059.97	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	110,094,900.62	110,094,900.62	
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	6,424,098.22	6,424,098.22	
流动资产合计	602,968,348.42	602,968,348.42	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,692,965.90	3,692,965.90	
其他权益工具投资	67,575,109.57	67,575,109.57	
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
投资性房地产	222,367,745.47	222,367,745.47	
固定资产	204,856,581.85	204,856,581.85	
在建工程	84,008,549.76	84,008,549.76	
生产性生物资产	19,428,529.48	19,428,529.48	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	80,843,375.58	80,843,375.58	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,512,384.14	28,512,384.14	
递延所得税资产	1,024,699.12	1,024,699.12	
其他非流动资产	5,505,878.79	5,505,878.79	
非流动资产合计	737,815,819.66	737,815,819.66	
资产总计	1,340,784,168.08	1,340,784,168.08	
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,001,056.17	26,001,056.17	
预收款项	4,981,520.60		-4,981,520.60
合同负债		6,316,836.79	6,316,836.79
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	22,167,397.32	22,167,397.32	
应交税费	7,525,119.70	7,525,119.70	
其他应付款	7,172,357.96	7,172,357.96	
其中：应付利息			
应付股利	1,076,410.42	1,076,410.42	
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			
其他流动负债	68,603,525.20	69,006,437.32	402,912.12
流动负债合计	146,450,976.95	148,189,205.26	1,738,228.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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	16,528,762.45	14,790,534.14	-1,738,228.31
递延所得税负债	5,334,924.23	5,334,924.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,863,686.68	20,125,458.37	-1,738,228.31
负债合计	168,314,663.63	168,314,663.63	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	143,871,604.00	143,871,604.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	633,561,264.97	633,561,264.97	
减：库存股	68,603,525.20	68,603,525.20	
其他综合收益	29,935,433.22	29,935,433.22	
专项储备			
盈余公积	58,536,910.66	58,536,910.66	
一般风险准备			
未分配利润	375,167,816.80	375,167,816.80	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,172,469,504.45	1,172,469,504.45	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,172,469,504.45	1,172,469,504.45	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,340,784,168.08	1,340,784,168.08	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	90,836,020.53	90,836,020.53	
交易性金融资产	120,000,000.00	120,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	69,604,128.88	69,604,128.88	
应收款项融资			
预付款项	2,525,871.85	2,525,871.85	
其他应收款	747,754.55	747,754.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	30,472,317.41	30,472,317.41	
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	5,098,578.58	5,098,578.58	
流动资产合计	319,284,671.80	319,284,671.80	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	526,143,001.97	526,143,001.97	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
投资性房地产	291,352,433.57	291,352,433.57	

固定资产	18,626,799.35	18,626,799.35	
在建工程	3,703,956.79	3,703,956.79	
生产性生物资产	19,428,529.48	19,428,529.48	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,901,740.92	3,901,740.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,925,974.59	25,925,974.59	
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,640,608.79	4,640,608.79	
非流动资产合计	914,723,045.46	914,723,045.46	
资产总计	1,234,007,717.26	1,234,007,717.26	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,639,614.53	8,639,614.53	
预收款项	1,227,413.52		-1,227,413.52
合同负债		1,205,340.60	1,205,340.60
应付职工薪酬	5,956,900.98	5,956,900.98	
应交税费	487,586.40	487,586.40	
其他应付款	2,351,854.14	2,351,854.14	
其中：应付利息			
应付股利	1,076,410.42	1,076,410.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	68,603,525.20	68,625,598.12	22,072.92
流动负债合计	87,266,894.77	87,266,894.77	
非流动负债：			
长期借款			
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	6,498,174.47	6,498,174.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,498,174.47	6,498,174.47	
负债合计	93,765,069.24	93,765,069.24	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	143,871,604.00	143,871,604.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	633,561,264.97	633,561,264.97	
减：库存股	68,603,525.20	68,603,525.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,536,910.66	58,536,910.66	
未分配利润	372,876,393.59	372,876,393.59	
所有者权益（或股东权益）合计	1,140,242,648.02	1,140,242,648.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,234,007,717.26	1,234,007,717.26	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

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

注 2：本公司及各子公司（除杭州寿仙谷健康管理有限公司、北京寿仙谷健康科技有限公司、南京寿仙谷健康科技有限公司、苏州寿仙谷药房有限公司、上海寿仙谷生物科技有限公司和浙江

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

注 3: 本公司及子公司金华寿仙谷药业有限公司按 15% 的税率计缴; 其他各公司按法定税率 25% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)、增值税:

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

(2)、企业所得税:

①本公司: 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定, 公司享受药用植物的种植所得免征企业所得税的税收优惠政策; 根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税【2008】149 号), 公司药用植物初加工项目销售收入免征企业所得税。

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

③武义寿仙谷中药饮片有限公司: 根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税【2008】149 号), 公司药用植物初加工项目销售收入免征企业所得税。

④金华寿仙谷药业有限公司: 公司于 2017 年 12 月通过高新技术企业重新认定, 企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 目前高新技术企业正在复审中, 公司本期企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率预缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,202.07	52,476.73
银行存款	548,358,755.84	204,941,562.23
其他货币资金	3,961,407.53	629,718.48
合计	552,365,365.44	205,623,757.44

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明：

期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	221,640,000.00	198,500,000.00
其中：		
债务工具投资	221,640,000.00	198,500,000.00
合计	221,640,000.00	198,500,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	32,883,208.43

1 至 2 年	2,106,775.34
2 至 3 年	240,962.37
3 至 4 年	430,371.00
合计	35,661,317.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	430,371.00	1.21	430,371.00	100.00		435,371.00	0.65	435,371.00	100.00	
其中：										
单项应收账款	430,371.00	1.21	430,371.00	100.00		435,371.00	0.65	435,371.00	100.00	
按组合计提坏账准备	35,230,946.14	98.79	1,903,030.43	5.40	33,327,915.71	66,208,165.04	99.35	3,365,900.69	5.08	62,842,264.35
其中：										
账龄组合	35,230,946.14	98.79	1,903,030.43	5.40	33,327,915.71	66,208,165.04	99.35	3,365,900.69	5.08	62,842,264.35
合计	35,661,317.14	/	2,333,401.43	/	33,327,915.71	66,643,536.04	/	3,801,271.69	/	62,842,264.35

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朱福金	430,371.00	430,371.00	100.00	债务人无力偿还
合计	430,371.00	430,371.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,883,208.43	1,644,160.42	5.00
1 至 2 年	2,106,775.34	210,677.54	10.00
2 至 3 年	240,962.37	48,192.47	20.00
合计	35,230,946.14	1,903,030.43	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	3,801,271.69		1,467,870.26			2,333,401.43
合计	3,801,271.69		1,467,870.26			2,333,401.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江九欣医药有限公司	3,187,409.99	1 年以内	8.94	159,370.50
浙江阿童木医药有限公司	1,636,003.12	1 年以内 810,860.00, 1-2 年 787,049.12, 2-3 年 38,094.00	4.59	126,866.71
浙江英特医药药材有限公司	989,463.16	1 年以内	2.77	49,473.16
金华庆余寿仙谷国药有限公司	937,670.19	1 年以内	2.63	46,883.51
宁波市鄞州医药药材有限公司	898,745.00	1 年以内	2.52	44,937.25
合计	7,649,291.46		21.45	427,531.13

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,972,307.40	5,621,081.80
合计	16,972,307.40	5,621,081.80

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

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	5,621,081.80	19,224,783.69	7,873,558.09		16,972,307.40	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,500,786.11	96.56	11,305,083.47	97.36
1至2年	273,034.67	2.77	240,494.00	2.07
2至3年			31,608.55	0.27
3年以上	66,295.55	0.67	35,000.00	0.30
合计	9,840,116.33	100.00	11,612,186.02	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京中医药大学	1,210,000.00	12.30
浙江都市快报控股有限公司	1,016,509.42	10.33
中国食品药品检定研究院	970,873.79	9.87
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	362,665.15	3.69
重庆京东海嘉电子商务有限公司	357,194.97	3.63

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	3,917,243.33	39.81

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,739,142.51	2,250,059.97
合计	2,739,142.51	2,250,059.97

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,558,502.09
1 至 2 年	445,012.10
2 至 3 年	947,165.69
3 至 4 年	113,149.70
4 至 5 年	218,736.27
5 年以上	393,567.60
合计	3,676,133.45

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,861,065.83	1,878,977.91
备用金及其他	815,067.62	1,142,863.09
合计	3,676,133.45	3,021,841.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	771,781.03			771,781.03
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	165,209.91			165,209.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	936,990.94			936,990.94

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	771,781.03	165,209.91				936,990.94
合计	771,781.03	165,209.91				936,990.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武义县源口水库管理处	保证金	500,000.00	1 至 2 年	13.60	50,000.00
杭州未来科技城资产管理有 限公司	保证金	152,300.00	1 年以内	4.14	7,615.00
支付宝（中国） 网络技术有限公司	保证金	151,150.45	1 年以内 121,150.45 元，5 年以上 30,000.00 元	4.11	90,575.23
中国石油化工 股份有限公司 浙江金华石油 分公司	其他	132,055.08	1 年以内	3.59	66,027.54
武义县白姆乡 农村集体三资 代理服务中心	保证金	105,369.20	2 至 3 年 93,200.00 元， 4 至 5 年 12,169.20 元	2.87	28,375.36
合计	/	1,040,874.73	/	28.31	242,593.13

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,180,034.42		10,180,034.42	8,610,778.11		8,610,778.11
在产品	50,494,995.62		50,494,995.62	65,108,427.70		65,108,427.70
库存商品	23,891,925.06		23,891,925.06	24,292,785.50		24,292,785.50
周转材料	3,898,423.84		3,898,423.84	6,581,009.01		6,581,009.01
消耗性生物资产	39,023,446.65		39,023,446.65	58,494.94		58,494.94
发出商品	7,505,034.98		7,505,034.98	5,309,644.29		5,309,644.29
委托加工物资	41,898.10		41,898.10	133,761.07		133,761.07
合计	135,035,758.67		135,035,758.67	110,094,900.62		110,094,900.62

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	4,063,219.25	5,244,852.93
预付可转换公司债券发行费用		1,179,245.29
合计	4,063,219.25	6,424,098.22

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业										
杭州好经网络科技有限公司		500,000.00		-60,270.14						439,729.86
小计		500,000.00		-60,270.14						439,729.86
二、联营企业										
金华庆余寿仙谷国药有限公司	1,226,006.01			-29,364.86						1,196,641.15
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	341,930.53			-54,737.92						287,192.61
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	250,040.81			21,906.72						271,947.53
浙江老字号新信息科技有限公司	1,389,075.12			-18,326.76						1,370,748.36
浙江仟稼汇生物科技有限公司	485,913.43			-78,730.51						407,182.92
小计	3,692,965.90			-159,253.33						3,533,712.57
合计	3,692,965.90	500,000.00		-219,523.47						3,973,442.43

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
浙江武义农村商业银行股份有限公司	55,122,763.90	65,170,913.63
浙江武义中银富登村镇银行有限责任公司	1,000,120.00	1,204,195.94
浙江浙商健投资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
无锡市寿仙谷军民融合健康产业研究院有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州寿仙谷健康药房有限公司	500,000.00	
合计	57,822,883.90	67,575,109.57

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江武义农村商业银行股份有限公司	2,695,006.27	25,518,011.78			出于非交易性目的而计划长期持有	
浙江武义中银富登村镇银行有限责任公司			499,880.00		出于非交易性目的而计划长期持有	
浙江浙商健投资产管理有限公司					出于非交易性目的而计划长期持有	
无锡市寿仙谷军民融合健康产业研究院有限公司					出于非交易性目的而计划长期持有	
杭州寿仙谷健康药房有限公司					出于非交易性目的而计划长期持有	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	254,413,707.17	755,265.76	255,168,972.93
2.本期增加金额			
(1) 外购			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	254,413,707.17	755,265.76	255,168,972.93
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	32,144,392.56	656,834.90	32,801,227.46
2.本期增加金额	4,875,761.28	3,741.12	4,879,502.40
(1) 计提或摊销	4,875,761.28	3,741.12	4,879,502.40
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	37,020,153.84	660,576.02	37,680,729.86
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	217,393,553.33	94,689.74	217,488,243.07
2.期初账面价值	222,269,314.61	98,430.86	222,367,745.47

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	206,484,928.16	204,856,581.85
固定资产清理		
合计	206,484,928.16	204,856,581.85

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	192,885,841.77	78,108,501.73	13,153,749.83	16,062,962.42	300,211,055.75
2.本期增加金额	1,005,991.57	7,963,754.64	1,418,911.35	1,592,392.35	11,981,049.91
(1) 购置		5,686,736.27	1,418,911.35	1,592,392.35	8,698,039.97
(2) 在建工程转入	1,005,991.57	2,277,018.37			3,283,009.94
3.本期减少金额				4,784.62	4,784.62
(1) 处置或报废				4,784.62	4,784.62
4.期末余额	193,891,833.34	86,072,256.37	14,572,661.18	17,650,570.15	312,187,321.04
二、累计折旧					
1.期初余额	49,622,395.63	26,029,608.13	7,596,040.83	12,106,429.31	95,354,473.90
2.本期增加金额	4,984,601.98	3,602,092.68	967,931.04	797,838.66	10,352,464.36
(1) 计提	4,984,601.98	3,602,092.68	967,931.04	797,838.66	10,352,464.36
3.本期减少金额				4,545.38	4,545.38
(1) 处置或报废				4,545.38	4,545.38
4.期末余额	54,606,997.61	29,631,700.81	8,563,971.87	12,899,722.59	105,702,392.88
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	139,284,835.73	56,440,555.56	6,008,689.31	4,750,847.56	206,484,928.16
2.期初账面价值	143,263,446.14	52,078,893.60	5,557,709.00	3,956,533.11	204,856,581.85

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	92,685,879.77	84,008,549.76
工程物资		
合计	92,685,879.77	84,008,549.76

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药饮片生产线建设项目	86,054,228.40		86,054,228.40	78,441,491.99		78,441,491.99
其他零星工程	6,631,651.37		6,631,651.37	5,567,057.77		5,567,057.77
合计	92,685,879.77		92,685,879.77	84,008,549.76		84,008,549.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
中药饮片生产线建设项目	111,656,000.00	78,441,491.99	7,612,736.41			86,054,228.40	75.33	77%				募集资金
合计	111,656,000.00	78,441,491.99	7,612,736.41			86,054,228.40	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	种植业		合计
	铁皮石斛	其他	
一、账面原值			
1.期初余额	28,547,158.92	615,571.98	29,162,730.90
2.本期增加金额	5,817,107.94	24,128.28	5,841,236.22
(1)外购			
(2)自行培育	5,817,107.94	24,128.28	5,841,236.22
3.本期减少金额	2,122.47		2,122.47
(1)处置			
(2)其他	2,122.47		2,122.47
4.期末余额	34,362,144.39	639,700.26	35,001,844.65
二、累计折旧			
1.期初余额	9,734,161.42	40.00	9,734,201.42
2.本期增加金额	4,416,099.04	427,788.71	4,843,887.75
(1)计提	4,416,099.04	427,788.71	4,843,887.75
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	14,150,260.46	427,828.71	14,578,089.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,211,883.93	211,871.55	20,423,755.48
2.期初账面价值	18,812,997.50	615,531.98	19,428,529.48

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	药品专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	67,604,943.31	1,876,891.69	25,950,776.00	95,432,611.00
2.本期增加金额	206,662.97	1,714,159.29		1,920,822.26
(1)购置	206,662.97	1,714,159.29		1,920,822.26
(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	67,811,606.28	3,591,050.98	25,950,776.00	97,353,433.26
二、累计摊销				
1.期初余额	6,895,341.96	929,423.37	6,764,470.09	14,589,235.42
2.本期增加金额	684,961.84	339,754.87	1,297,538.70	2,322,255.41
(1)计提	684,961.84	339,754.87	1,297,538.70	2,322,255.41
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	7,580,303.80	1,269,178.24	8,062,008.79	16,911,490.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	60,231,302.48	2,321,872.74	17,888,767.21	80,441,942.43
2.期初账面价值	60,709,601.35	947,468.32	19,186,305.91	80,843,375.58

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	26,716,783.91	68,467.23	4,442,000.03		22,343,251.11
周转器具及其他	1,795,600.23		301,425.36		1,494,174.87
合计	28,512,384.14	68,467.23	4,743,425.39		23,837,425.98

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	893,418.54	134,012.76	1,450,412.61	217,561.90
股份支付费用	6,540,613.75	981,092.06	5,380,914.93	807,137.22
合计	7,434,032.29	1,115,104.82	6,831,327.54	1,024,699.12

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	25,518,011.78	3,827,701.77	35,566,161.51	5,334,924.23
合计	25,518,011.78	3,827,701.77	35,566,161.51	5,334,924.23

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,376,973.83	3,122,640.11
期末累计未兑现销售积分	1,602,833.84	1,738,228.31
其他权益工具投资公允价值变动	499,880.00	295,804.06
合计	4,479,687.67	5,156,672.48

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及其他长期资产款项	5,139,251.20		5,139,251.20	4,535,005.00		4,535,005.00
预付研发进度款				970,873.79		970,873.79
合计	5,139,251.20		5,139,251.20	5,505,878.79		5,505,878.79

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	39,307,933.21	8,893,580.32
应付广告宣传费	4,728,816.01	6,102,834.95
应付工程款	1,213,822.18	4,573,505.62
应付设备款	3,359,916.45	2,708,940.62
应付其他款项	7,120,441.22	3,722,194.66
合计	55,730,929.07	26,001,056.17

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

详见本附注五、44.重要会计政策和会计估计的变更。

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	8,408,536.45	3,964,636.90
预收房租款	757,489.91	613,971.58
期末累计未兑现销售积分	1,602,833.84	1,738,228.31
合计	10,768,860.20	6,316,836.79

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,976,018.66	44,220,729.46	50,550,712.85	15,646,035.27
二、离职后福利-设定提存计划	191,378.66	539,635.26	731,013.92	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,167,397.32	44,760,364.72	51,281,726.77	15,646,035.27

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,974,880.48	39,501,419.42	46,318,939.94	12,157,359.96
二、职工福利费	5,220.00	1,913,552.71	1,913,552.71	5,220.00
三、社会保险费	118,344.97	837,242.59	910,547.41	45,040.15
其中：医疗保险费	103,877.01	768,248.41	828,059.31	44,066.11
工伤保险费	12,538.56	19,844.07	31,748.72	633.91
生育保险费	1,929.40	49,150.11	50,739.38	340.13
四、住房公积金	34,052.00	758,158.00	759,109.00	33,101.00
五、工会经费和职工教育经费	2,843,521.21	1,210,356.74	648,563.79	3,405,314.16
合计	21,976,018.66	44,220,729.46	50,550,712.85	15,646,035.27

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	184,968.39	521,635.70	706,604.09	0.00
2、失业保险费	6,410.27	17,999.56	24,409.83	0.00

合计	191,378.66	539,635.26	731,013.92	0.00
----	------------	------------	------------	------

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	794,184.11	5,202,059.03
企业所得税		1,234,829.08
个人所得税	61,762.51	95,649.82
城市维护建设税	40,725.17	260,781.06
房产税	925,259.29	423,033.17
教育费附加	24,036.29	156,074.62
土地使用税	15,094.97	7,131.00
地方教育费附加	16,069.23	104,049.51
印花税	23,565.58	41,512.41
合计	1,900,697.15	7,525,119.70

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,891,414.78	1,076,410.42
其他应付款	4,975,208.56	6,095,947.54
合计	6,866,623.34	7,172,357.96

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权激励对象股利	1,891,414.78	1,076,410.42
合计	1,891,414.78	1,076,410.42

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	935,559.80	773,300.00
代垫款及其他	4,039,648.76	5,322,647.54
合计	4,975,208.56	6,095,947.54

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	59,576,963.50	68,603,525.20
待转销项税额	711,317.64	402,912.12
合计	60,288,281.14	69,006,437.32

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间:

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	282,624,202.06	
合计	282,624,202.06	

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
寿仙转债	100.00	2020-6-9	6年	360,000,000.00		360,000,000.00	105,000.00	-77,480,797.94		282,624,202.06
合计	/	/	/	360,000,000.00		360,000,000.00	105,000.00	-77,480,797.94		282,624,202.06

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

根据有关规定和《浙江寿仙谷医药股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年6月15日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止（即2020年12月15日至2026年6月8日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息））。持有人可在转股期间内（2020年12月15日至2026年6月8日）在上海证券交易所交易日的正常交易时间申报转股，初始转股价格28.68元/股，最新转股价格为28.68元/股。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,790,534.14	5,941,250.00	2,334,345.11	18,397,439.03	
合计	14,790,534.14	5,941,250.00	2,334,345.11	18,397,439.03	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
灵芝孢子油精深加工产品的研发及产业化项目科技富强首批经费	99,726.06			9,972.60		89,753.46	与资产相关
2017 年国家农业综合开发产业化发展财政补助-年产 50 吨破壁灵芝孢子粉灵芝片加工扩产	3,600,000.04			199,999.98		3,400,000.06	与资产相关
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设（二期）	2,600,999.98	4,561,250.00		745,125.00		6,417,124.98	与资产相关
武义县 100 亩铁皮石斛生态高效种植基地扩建项目	400,000.16			199,999.98		200,000.18	与资产相关
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院市县级仪器设备补助	841,666.73			49,999.98		791,666.75	与资产相关
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院省级仪器设备补助	1,010,000.00			60,000.00		950,000.00	与资产相关
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院	286,489.24	1,000,000.00		208,333.25		1,078,155.99	与收益相关

灵芝、铁皮石斛功能因子挖掘、药理药效及临床功效评价项目	517,500.00			86,250.00		431,250.00	与收益相关
高活性成分灵芝优新品种选育项目补助		300,000.00		150,000.00		150,000.00	与收益相关
铁皮石斛等浙产道地药材评价技术研究项目补助资金	62,499.86			62,499.86			与收益相关
浙产特色中药材初加工基地建设项目	669,018.50			114,688.92		554,329.58	与资产相关
农业植物新品种保护能力提升试点项目	50,000.00			50,000.00			与收益相关
浙产特色药材质量安全控制技术研究与示范-浙贝母、杭白菊、麦冬和铁皮石斛质量安全控制技术研究与示范	60,000.00	80,000.00		65,000.00		75,000.00	与收益相关
铁皮石斛新品种选育高技术产业化示范工程项目补助	3,740,625.00			168,750.00		3,571,875.00	与资产相关
关于 2018 年度第一批工业企业技术改造和两化融合等项目补助款	311,386.31			26,690.28		284,696.03	与资产相关
省千人计划创新项目武义县补助	33,333.48			33,333.48			与收益相关
1018 特殊人群营养健康食品研发和浙江特殊果蔬功能因子筛选补助	74,117.65			37,058.82		37,058.83	与收益相关
浙产特色药材质量安全控制技术研究与示范补助	81,876.97			40,938.54		40,938.43	与收益相关
2018 年度第二批工业企业技术改造和两化融合等项目补助资金	351,294.16			25,704.42		325,589.74	与资产相关
合计	14,790,534.14	5,941,250.00		2,334,345.11		18,397,439.03	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,871,604.00				-348,220.00	-348,220.00	143,523,384.00

其他说明：

根据公司 2020 年 1 月 17 日召开的第三届董事会第十一次会议批准通过的《关于回购注销部分 2018 年限制性股票激励计划授出权益的议案》，公司以授予价格回购注销 348,220 股限制性股票，减少股本 348,220.00 元。

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			3,600,000.00	67,719,054.42			3,600,000.00	67,719,054.42
合计			3,600,000.00	67,719,054.42			3,600,000.00	67,719,054.42

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

经中国证监会出具的《关于核准浙江寿仙谷医药股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]658号），公司 2020 年公开发行面值总额 360,000,000.00 元的可转换公司债券，公司将可转换债券的整体发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定为权益成分的初始确认金额，确认为其他权益工具。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	584,845,741.24		7,877,810.80	576,967,930.44

其他资本公积	48,715,523.73	14,121,763.76		62,837,287.49
合计	633,561,264.97	14,121,763.76	7,877,810.80	639,805,217.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司董事会决议，公司以授予价格回购注销 348,220 股限制性股票，减少股本 348,220.00 元、减少资本公积-资本溢价（股本溢价）7,877,810.80 元；

2、本期确认股权激励费用，增加资本公积-其他资本公积 14,121,763.76 元。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	68,603,525.20		9,026,561.70	59,576,963.50
合计	68,603,525.20		9,026,561.70	59,576,963.50

变动原因说明：

1、依据《寿仙谷 2018 年限制性股票激励计划（草案）》，公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由公司代为收取，待该部分限制性股票解除限售时返还激励对象；若该部分限制性股票未能解除限售，公司在按照本计划的规定回购该部分限制性股票时应扣除代为收取的该部分现金分红，等待期内本次股权激励计划授予的限制性股票所对应的现金分红减少库存股 945,265.50 元；

2、本期撤销限制性股票激励计划中预计未来不可解锁（离职或失效）的限制性股票现金股利 144,734.60 元，调整库存股 144,734.60 元；根据公司董事会决议，公司以授予价格回购注销 348,220 股限制性股票，解除回购义务减少库存股 8,226,030.80 元。

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	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	

			转 入 损 益				
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	29,935,433.22	-10,252,225.67			-1,507,222.46	-8,745,003.21	21,190,430.01
其他权 益工具投 资公允价 值变动	29,935,433.22	-10,252,225.67			-1,507,222.46	-8,745,003.21	21,190,430.01
其他综合 收益合计	29,935,433.22	-10,252,225.67			-1,507,222.46	-8,745,003.21	21,190,430.01

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,536,910.66			58,536,910.66
合计	58,536,910.66			58,536,910.66

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	375,167,816.80	292,986,867.66
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后期初未分配利润	375,167,816.80	292,986,867.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,350,896.43	123,895,326.51
减：提取法定盈余公积		8,648,387.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,370,833.23	33,065,989.72
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	368,147,880.00	375,167,816.80

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,427,161.96	36,632,823.54	250,902,399.05	33,941,447.65
其他业务	2,794,366.27	5,133,913.03	3,572,595.66	5,098,691.49
合计	236,221,528.23	41,766,736.57	254,474,994.71	39,040,139.14

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	823,379.07	686,125.63
教育费附加	814,227.49	673,857.32
房产税	983,159.87	1,018,423.29
土地使用税	15,412.25	8,737.36
车船使用税	9,480.00	7,515.00
印花税	146,164.40	159,019.60
环保税	1,550.01	143.04
合计	2,793,373.09	2,553,821.24

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	62,513,522.80	47,079,087.75
工资	20,364,574.02	24,378,835.40
业务招待费	4,443,419.33	15,484,980.58
办公费用	1,617,447.05	3,756,749.01
社保福利费	2,336,022.83	3,574,739.65
服务费	3,537,151.08	3,392,574.88
房屋租赁费	3,134,722.08	2,685,765.07

零星装修费	691,041.48	1,269,839.44
折旧费	3,010,203.17	1,169,090.04
进场费用	1,553,118.45	1,067,156.03
差旅费	748,032.84	1,050,863.54
其他	4,039,612.11	4,512,904.56
合计	107,988,867.24	109,422,585.95

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付费用	14,121,763.76	30,603,645.63
工资	7,218,008.42	4,814,263.59
折旧	2,896,781.81	3,738,761.69
办公费用	1,601,730.30	2,568,598.27
推销费用	1,999,667.26	1,507,109.01
业务招待费	828,266.30	1,318,588.42
工会经费	657,734.59	768,143.74
职工福利费	591,937.96	582,521.77
差旅费	147,526.75	385,874.32
零星装修费	473,064.38	331,487.46
其他	5,950,886.49	5,083,647.41
合计	36,487,368.02	51,702,641.31

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与外部机构合作的研发费用	6,644,251.80	9,865,471.71
职工薪酬	6,544,864.22	4,232,939.55
材料成本	5,228,423.98	3,422,248.28
折旧摊销及其他	3,076,112.45	1,588,596.21
合计	21,493,652.45	19,109,255.75

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,426,737.64	639,832.74
减：利息收入	-2,327,929.46	-2,603,715.32
金融机构手续费及其他	126,238.03	151,255.05
合计	-774,953.79	-1,812,627.53

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
武义县 100 亩铁皮石斛生态高效种植基地扩建项目	199,999.98	199,999.98
2018 年院士专家工作优秀奖, 省级优秀院士专家工作站绩效考核优秀奖励	100,000.00	
铁皮石斛新品种选育高技术产业化示范工程项目补助	168,750.00	168,750.00
2014 年钢架大棚补贴		85,500.00
灵芝孢子油精深加工产品的研发及产业化项目科技富强首批经费	9,972.60	9,972.60
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设(二期)	745,125.00	
19 年企业参与标准化建设补助款	2,000,000.00	
19 年省级工业旅游示范基地补助款	150,000.00	
高活性成分灵芝优新品种选育项目补助	150,000.00	
2019 年创新券补助	47,500.00	
铁皮石斛等浙产道地药材评价技术研究项目补助资金	62,499.86	62,500.02
2019 年集中育供秧补贴	94,269.00	
20 年标准化战略专项资金补助(灵芝、铁皮石斛)	600,000.00	
省千人计划创新项目武义县补助	33,333.48	49,999.98
双龙计划创业创新项目补助		33,333.44
农产品产地准出体系项目补助资金		20,000.00
武义农业龙头企业补助		180,000.00
高品质绿色科技示范基地补助	250,000.00	
科技局国家高企奖励	200,000.00	
龙头企业公交车广告奖励	248,000.00	
农产品准出体系奖励	20,000.00	
省级重点实验室 2016-2018 年度绩效奖	450,000.00	
2018 年企业参与品牌建设奖励		800,000.00
2018 年参与标准制定奖励		750,000.00
2018 年两化融合项目补助		500,000.00
武义县就业管理失业保险资金		150,139.66
2018 年电子商务发展扶持资金		310,000.00
浙产特色中药材初加工基地建设项目补助	114,688.92	363,181.58
中药材优质高产标准化技术示范“铁皮石斛全程标准化生产技术示范”补助		200,000.00
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院市县级仪器设备补助	318,333.23	49,999.98
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院省级仪器设备补助		60,000.00
一品一策示范补助		100,000.00
2018 年年初预算安排有机县创建补助		100,000.00
2019 年省重点研发补助-灵芝、铁皮石斛功能因子挖掘、药理药效及临床功效评价	86,250.00	86,250.00
年产 50 吨破壁灵芝孢子粉灵芝片加工扩建项目	199,999.98	199,999.98
2018 年规模种粮大户补贴		33,134.00

2018 年度特色产业建设有机农业发展奖励资金		30,000.00
房产税减免		21,527.18
2019 第一批专利奖励款		20,000.00
市级传统制造业改造提升示范企业补助款		20,000.00
1018 特殊人群营养健康食品研发和浙江特殊果蔬功能因子筛选补助	37,058.82	37,058.82
关于 2018 年度第一批工业企业技术改造和两化融合等项目补助款	26,690.28	26,690.28
2019 年武义县第一批技术创新科技补助奖励经费		10,315.00
2018 年度有机农业发展奖励资金		10,000.00
2018 年度创新券补助		10,000.00
浙江名牌农产品荣誉称号奖励		10,000.00
武义县失业保险就业社保费减免		246,161.12
浙江省药学会科学技术奖		2,830.19
企业人才培养补助经费	2,000.00	2,000.00
2018 年企业人才培养补助经费		2,000.00
房产税退税		1,650.89
2018 年度特色产业建设有机农业发展奖励资金	468,685.00	543,560.00
浙产特色药材质量安全控制技术与示范补助		76,213.62
小规模纳税人免征增值税补助		3,174.76
2018 年技改项目补助	25,704.42	25,704.42
杭州市就业援助证补助		25,600.00
浙产特色药材质量安全控制技术与示范-浙贝母、杭白菊、麦冬和铁皮石斛质量安全控制技术与示范	65,000.00	-7,500.00
浙八味优质高效新品种选育补助款	25,000.00	
浙产名药产业发展大会补助	300,000.00	
浙产优势药材资源收集保存评价及利用奖励	20,000.00	
浙江制造精品补助	100,000.00	
最美田园奖励	10,000.00	
2018 年省重点研发计划项目：浙产特色药材质量安全控制技术与示范-“铁皮石斛、浙贝母和灵芝浙产特色药补助	40,938.54	
2019 年度武义县高层次人才政府补贴	2,000.00	
2019 年度武义县科技创新券补助款	2,500.00	
第二批技术创新发明专利产业化项目奖励	5,000.00	
第十三批市级农业龙头企业补助款	15,000.00	
企业参与标准化建设补助款	300,000.00	
有机农业发展补助款	10,000.00	
2019 年度电子商务专项扶持资金补助	310,000.00	
2019 年度拟兑现企业服务业补助	84,000.00	
双职工补贴	500.00	
疫情增值税减半两个月补贴	2,028.00	
2019 年初算安排农业龙头企业升级奖励	30,000.00	
扶贫专项资金	60,000.00	
省“隐形冠军”培育企业	300,000.00	

季度销售 30 万以下减免税，财税（2019）13 号	460.75	
失业金发放	7,492.08	
杭州市余杭区科学技术局-余杭区新型冠状--流水号 50369	200,000.00	
稳岗补贴	438,552.79	
社保返还	121,183.13	
个税手续费返还	76,197.24	
合计	9,334,713.10	5,629,747.50

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-260,674.53	-204,534.97
理财产品投资收益	3,741,171.07	3,479,182.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,695,006.27	3,675,008.55
合计	6,175,502.81	6,949,655.83

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	165,209.91	-89,672.64
应收账款坏账损失	-1,467,870.26	1,181,938.47
合计	-1,302,660.35	1,092,265.83

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	134,407.31	104,769.87	134,407.31

合计	134,407.31	104,769.87	134,407.31
----	------------	------------	------------

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	239.24	42,612.80	239.24
其中：固定资产处置损失	239.24	42,612.80	239.24
对外捐赠	1,006,077.37	1,570,000.00	1,006,077.37
其他	146,960.88	5,122.63	146,960.88
合计	1,153,277.49	1,617,735.43	1,153,277.49

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		584,611.20
递延所得税费用	-90,405.70	-743,264.69
合计	-90,405.70	-158,653.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	42,260,490.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,339,073.61
子公司适用不同税率的影响	759,639.50
非应税收入的影响	-8,307,169.44
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	1,118,050.63
所得税费用	-90,405.70

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,865,420.75	10,444,335.28
利息收入	2,327,929.46	2,603,715.32
其他	17,251,654.45	6,822,016.14
合计	32,445,004.66	19,870,066.74

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	60,569,165.47	48,173,476.19
业务招待费	5,126,050.18	16,739,439.09
研发费用	8,463,052.77	10,738,593.18
办公费	3,219,177.35	6,190,816.13
租赁费	3,639,244.44	2,685,765.07
服务费	2,204,504.43	2,608,995.71
零星装修费	1,164,105.86	1,601,326.90
差旅费	895,559.59	1,436,737.86
车辆费用	917,959.32	1,315,082.61
进场费用	1,553,118.45	1,067,156.03
托运快递费	1,181,975.56	1,021,134.01
支付的往来款及其他费用	15,767,092.17	7,692,209.08
合计	104,701,005.59	101,270,731.86

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

预付可转债发行费用	910,000.00	
支付限制性股票回购款项	8,226,030.80	
合计	9,136,030.80	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,350,896.43	46,776,535.94
加：资产减值准备		-1,092,265.83
信用减值损失	-1,302,660.35	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,422,382.91	20,132,514.36
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,322,255.41	1,609,874.13
长期待摊费用摊销	4,743,425.39	5,181,899.82
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	239.24	42,612.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,426,737.64	639,832.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,175,502.81	-6,949,655.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-90,405.70	-743,264.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,940,858.05	-17,795,591.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,808,737.36	13,653,517.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,474,765.43	5,482,695.05
其他	14,121,763.76	30,603,645.63
经营活动产生的现金流量净额	98,161,776.66	97,542,349.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	552,365,365.44	160,357,278.97
减：现金的期初余额	205,623,757.44	68,024,325.77
加：现金等价物的期末余额		75,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		40,000,000.00

现金及现金等价物净增加额	346,741,608.00	127,332,953.20
--------------	----------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	552,365,365.44	205,623,757.44
其中：库存现金	45,202.07	52,476.73
可随时用于支付的银行存款	548,358,755.84	204,941,562.23
可随时用于支付的其他货币资金	3,961,407.53	629,718.48
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	552,365,365.44	205,623,757.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
武义县 100 亩铁皮石斛生态高效种植基地扩建项目补助	2,000,000.00	递延收益	199,999.98
寿仙谷珍稀药材产品省级重点农业研究院	1,000,000.00	递延收益	318,333.23
浙产特色中药材初加工基地建设项目	1,146,889.00	递延收益	114,688.92
浙产特色中药材种植及科普示范基地建设（二期）	2,890,000.00	递延收益	745,125.00
铁皮石斛新品种选育高技术产业化示范工程项目补助	6,750,000.00	递延收益	168,750.00
2016 年技改项目补助	402,703.00	递延收益	25,704.42
2017 年国家农业综合开发产业化发展财政补助-年产 50 吨破壁灵芝孢子粉灵芝片加工扩产	4,000,000.00	递延收益	199,999.98
灵芝孢子油精深加工产品的研发及产业化递延收益转其他收益	150,000.00	递延收益	9,972.60
铁皮石斛等浙产道地药材评价技术研究项目补助	125,000.04	其他收益	62,499.86
浙产特色药材质量安全控制技术与示范-浙贝母、杭白菊、麦冬和铁皮石斛质量安全控制技术与示范补助	80,000.00	其他收益	65,000.00
灵芝、铁皮石斛功能因子挖掘、药理药效及临床功效评价项目	172,500.00	其他收益	86,250.00
2018 年度有机农业发展奖励	543,560.00	其他收益	468,685.00
武义县企业人才培养补助经费	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018 年院士专家工作优秀奖，省级优秀院士专家工作站绩效考核优秀奖励	300,000.00	其他收益	100,000.00
高活性成分灵芝优新品种选育项目补助	300,000.00	其他收益	150,000.00
19 年企业参与标准化建设补助款	300,000.00	其他收益	2,000,000.00
19 年省级工业旅游示范基地补助款	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年创新券补助	47,500.00	其他收益	47,500.00
2019 年集中育供秧补贴	94,269.00	其他收益	94,269.00
20 年标准化战略专项资金补助（灵芝、铁皮石斛）	600,000.00	其他收益	600,000.00
高品质绿色科技示范基地补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
科技局国家高企奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
龙头企业公交车广告奖励	248,000.00	其他收益	248,000.00
农产品准出体系奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
省级重点实验室 2016-2018 年度绩效奖	450,000.00	其他收益	450,000.00
稳岗补贴	438,552.79	其他收益	438,552.79

浙八味优质高效新品种选育补助款	125,000.00	其他收益	25,000.00
“浙产名药”助力乡村振兴发展大会补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
浙产优势药材资源收集保存评价及利用奖励	100,000.00	其他收益	20,000.00
浙江制造精品补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
最美田园奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018 年省重点研发计划项目：浙产特色药材质量安全控制技术研究及示范-“铁皮石斛、浙贝母和灵芝浙产特色药补助	105,825.24	其他收益	40,938.54
省千人计划创新项目补助	99,999.96	其他收益	33,333.48
特殊人群营养健康食品研发和浙江特殊果蔬功能因子筛选补助	74,117.64	其他收益	37,058.82
2018 年度第一批工业企业技术改造和两化融合项目补助	378,112.00	其他收益	26,690.28
2019 年度武义县高层次人才政府补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
2019 年度武义县科技创新券补助款	2,500.00	其他收益	2,500.00
第二批技术创新发明专利产业化项目奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
第十三批市级农业龙头企业补助款	15,000.00	其他收益	15,000.00
企业参与标准化建设补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到个税手续费	12,445.57	其他收益	12,445.57
有机农业发展补助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年度电子商务专项扶持资金补助	310,000.00	其他收益	310,000.00
2019 年稳岗补贴	5,976.00	其他收益	5,976.00
2019 年度拟兑现企业服务业补助	84,000.00	其他收益	84,000.00
社保费返还	2,320.02	其他收益	2,320.02
疫情社保补贴	11,414.00	其他收益	11,414.00
双职工补贴	500.00	其他收益	500.00
疫情增值税减半两个月补贴	2,028.00	其他收益	2,028.00
2019 年初算安排农业龙头企业升级奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
扶贫专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
省“隐形冠军”培育企业	300,000.00	其他收益	300,000.00
政府补贴社保返还	107,449.11	其他收益	107,449.11
季度销售 30 万以下减免税，财税（2019）13 号	460.75	其他收益	460.75
失业金发放	7,492.08	其他收益	7,492.08
杭州市余杭区科学技术局-余杭区新型冠状病毒--流水号 50369	200,000.00	其他收益	200,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金华寿仙谷药业有限公司	浙江	浙江武义	保健品制造业	100.00		同一控制下合并
武义寿仙谷中药饮片有限公司	浙江	浙江武义	医药制造业	100.00		同一控制下合并
杭州寿仙谷健康管理有限公司	浙江	杭州	批发零售		100.00	同一控制下合并
浙江寿仙谷珍稀植物药研究院	浙江	浙江武义	技术研发		100.00	设立
北京寿仙谷健康科技有限公司	北京	北京	批发零售		100.00	设立
苏州寿仙谷药房有限公司	苏州	苏州	批发零售		100.00	设立
上海寿仙谷生物科技有限公司	上海	上海	批发零售		100.00	设立
武义寿仙谷大药房连锁有限公司	浙江	浙江武义	批发零售	100.00		设立
南京寿仙谷健康科技有限公司	南京	南京	批发零售		100.00	设立
金华市寿仙谷网络科技有限公司	浙江	浙江武义	批发零售	100.00		设立
金华市康寿制药有限公司	浙江	浙江武义	医药制造业	100.00		购买
浙江寿仙谷植物药	浙江	杭州	技术研发	100.00		设立

研究院有限公司						
云南寿仙谷汉麻健康科技有限公司	云南	云南曲靖	制造业	60.00		设立
温州温鹤金仙制药有限公司	浙江	温州	医药制造业		100.00	购买

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金华庆余寿仙谷国药有限公司	金华庆余寿仙谷国药有限公司
流动资产	3,942,047.68	3,546,010.56
非流动资产	96,472.81	94,594.24
资产合计	4,038,520.49	3,640,604.80

流动负债	1,643,979.97	1,194,299.47
非流动负债		
负债合计	1,643,979.97	1,194,299.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,394,540.52	2,446,305.33
按持股比例计算的净资产份额	1,173,324.86	1,198,689.61
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,196,641.15	1,226,006.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,339,208.18	3,850,461.00
净利润	-59,928.29	173,812.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-59,928.29	173,812.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	439,729.86	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-60,270.14	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-60,270.14	
联营企业：		
投资账面价值合计	2,337,071.42	2,466,959.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-129,888.47	-318,497.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	-129,888.47	-318,497.67

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

(一) 信用风险

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

(二) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	55,730,929.07				55,730,929.07
其他应付款	6,866,623.34				6,866,623.34
其他流动负债	60,288,281.14				60,288,281.14
合计	132,885,833.55				132,885,833.55

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	26,001,056.17				26,001,056.17
其他应付款	7,172,357.96				7,172,357.96
其他流动负债	68,603,525.20				68,603,525.20
合计	111,776,939.33				111,776,939.33

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			221,640,000.00	221,640,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			221,640,000.00	221,640,000.00
(1) 债务工具投资			221,640,000.00	221,640,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		56,122,883.90	1,700,000.00	57,822,883.90
(四) 投资性房地产				

(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资		16,972,307.40		16,972,307.40
(七) 其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		73,095,191.30	243,340,000.00	316,435,191.30

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

- 1、应收款项融资：应收款项融资主要系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值接近；
- 2、其他权益工具投资：其他权益工具投资主要系对非上市公司的权益投资，其公允价值系依据资产负债表日非上市公司的财务报表信息、同行业上市公司可比信息，采用可比公司乘数法确定。

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

适用 不适用

- 1、交易性金融资产：交易性金融资产主要系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；
- 2、其他权益工具投资：其他权益工具投资主要系对非上市公司的权益投资，无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资，以截至资产负债表日的净资产基础法来确定公允价值；
- 3、其他非流动金融资产：其他权益工具投资主要系对合伙企业的权益投资，无法采用可比公司乘数法的权益投资，以截至资产负债表日的净资产基础法来确定公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浙江寿仙谷投资管理有限公司	武义县友谊小区 10 幢 1 号	投资管理及投资咨询服务	2,000.00	40.39	40.39

企业最终控制方是本企业最终控制方是李明焱、朱惠照、李振皓、李振宇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	联营企业
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江武义农村商业银行股份有限公司	子公司金华寿仙谷药业有限公司持股 4.93% 的单位
武义森宝食用菌专业合作社	公司实际控制人近亲属施加重大影响的合作社
浙江寿仙谷健康科技有限公司	受同一母公司控制的公司
武义寿仙谷生态观光园有限公司	公司实际控制人控制的公司
徐德火	与公司实际控制人关系密切的家庭成员
宋峥铮	与公司关键管理人员关系密切的家庭成员

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武义森宝食用菌专业合作社	采购材料	7,998,226.80	7,998,606.00

金华庆余寿仙谷国药有限公司	餐饮服务	600.00	107,328.80
武义寿仙谷生态观光园有限公司	餐饮服务	13,437.23	283,180.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华庆余寿仙谷国药有限公司	销售商品	2,177,563.43	2,164,840.97
浙江武义农村商业银行股份有限公司	销售商品	350.44	3,992.36
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	销售商品	8,647.72	12,797.34
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	销售商品	2,259.12	
武义寿仙谷生态观光园有限公司	销售材料		2,635.00
徐德火	销售商品	6,513.76	6,519.63
宋峥铮	销售商品		9,895.87
合计	/	2,195,334.47	2,200,681.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	办公楼	471,479.00	549,295.92
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	办公楼	287,792.85	335,292.60

浙江寿仙谷健康科技有限公司	办公楼	36,666.66	36,666.66
---------------	-----	-----------	-----------

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李明焱	办公楼	15,000.00	17,500.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
金华寿仙谷药业有限公司	10,000,000.00	2018-9-29	2020-9-29	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

2018年9月29日，浙江寿仙谷医药股份有限公司与宁波银行股份有限公司金华分行签订期间为2018年9月29日至2020年9月29日，最高额为4,000.00万元，编号为07900KB20188377的《最高额保证合同》，为金华寿仙谷药业有限公司在该行开具的金额1,000.00万元（期间为2019年11月6日至2020年11月2日），编号DL0790119A00003的国内信用证提供保证担保。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	148.92	130.55

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	银行存款期初余额	银行存款本期增加金额	银行存款本期减少金额	银行存款期末余额	本期利息收入
浙江武义农村商业银行股份有限公司	1,165,831.26	28,546,586.51	18,909,741.88	10,802,675.89	792.55

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金华庆余寿仙谷国药有限公司	952,240.8	47,612.04	92,047.55	4,602.38
应收账款	杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	141,385.08	7,069.25	131,992.01	6,599.60
应收账款	杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	80,582.03	4,029.10	75,440.86	3,772.04

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	348,220
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

1、股权激励计划的总体情况

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

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

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

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

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

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

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

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

(9) 2020 年 1 月 17 日, 公司召开第三届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于回购注销部分 2018 年限制性股票激励计划授出权益的议案》, 决议以授予价格回购注销离职人员以及 2019 年度考核结果为“C”人员获授的 348,220 股限制性股票, 并收回由公司代管的该部分股票所对应的现金红利。

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

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

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

激励对象个人层面的绩效考核要求:

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

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

个人当年可解除限售额度=个人当年计划解除限售额度×解除限售系数。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司公开市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	92,154,945.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,121,763.76

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 经营租赁承诺

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

单元：元币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	6,807,282.66
1 至 2 年	5,110,283.95
2 至 3 年	4,846,362.74
3 年以上	12,671,598.51
合计	29,435,527.86

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	6,559,253.30
1 至 2 年	9,334.97
2 至 3 年	5,409.00
合计	6,573,997.27

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,573,997.27	100.00	329,977.97	5.02	6,244,019.30	73,268,208.70	100.00	3,664,079.82	5.00	69,604,128.88
其中:										
账龄组合	6,573,997.27	100.00	329,977.97	5.02	6,244,019.30	73,268,208.70	100.00	3,664,079.82	5.00	69,604,128.88
合计	6,573,997.27	/	329,977.97	/	6,244,019.30	73,268,208.70	100.00	3,664,079.82	5.00	69,604,128.88

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,559,253.30	327,962.67	5.00
1 至 2 年	9,334.97	933.50	10.00
2 至 3 年	5,409.00	1,081.80	20.00
合计	6,573,997.27	329,977.97	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,664,079.82		3,334,101.85			329,977.97
合计	3,664,079.82		3,334,101.85			329,977.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武义寿仙谷中药饮片有限公司	2,946,957.69	1 年以内	44.83	147,347.88
金华寿仙谷药业有限公司	1,542,213.70	1 年以内	23.46	77,110.69
武义寿仙谷大药房连锁有限公司	1,139,777.27	1 年以内	17.34	56,988.86
杭州米小鹿网络科技有限公司	168,363.00	1 年以内	2.56	8,418.15

杭州寿仙谷健康管理有限公司	144,275.98	1 年以内	2.19	7,213.80
合计	5,941,587.64		90.38	297,079.38

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	207,476,684.74	747,754.55
合计	207,476,684.74	747,754.55

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	217,787,565.62
1 至 2 年	24,715.70
2 至 3 年	674,035.00
3 至 4 年	18,145.85
4 至 5 年	39,761.75
5 年以上	108,782.60
合计	218,653,006.52

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	217,500,000.00	
保证金	896,710.20	880,205.20
备用金及其他	256,296.32	87,493.39
合计	218,653,006.52	967,698.59

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	219,944.04			219,944.04
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,956,377.74			10,956,377.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年6月30日余额	11,176,321.78			11,176,321.78
--------------	---------------	--	--	---------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

公司以往来款的形式将可转债募集资金 2.175 亿元资金汇至武义寿仙谷中药饮片有限公司实施可转债募投项目

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	219,944.04	10,956,377.74				11,176,321.78
坏账准备						
合计	219,944.04	10,956,377.74				11,176,321.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武义寿仙谷中药饮片有限公司	往来款	217,500,000.00	1 年以内	99.47	10,875,000.00
武义县源口水库管理处	保证金	500,000.00	2 至 3 年	0.23	100,000.00
武义县白姆乡农村集体三资代理服务中心	保证金	105,369.20	2 至 3 年 93200 元, 4 至 5 年 12169.2 元	0.05	28,375.36
白姆乡镇麻阳村民委员会	保证金	86,751.90	5 年以上	0.04	86,751.90
王晓彤	备用金	50,000.00	1 年以内	0.02	2,500.00
合计	/	218,242,121.10	/	99.81	11,092,627.26

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	537,415,687.82		537,415,687.82	525,065,117.20		525,065,117.20
对联营、合营企业投资	1,406,052.92		1,406,052.92	1,077,884.77		1,077,884.77
合计	538,821,740.74		538,821,740.74	526,143,001.97		526,143,001.97

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金华寿仙谷药业有限公司	194,212,506.63	5,064,921.10		199,277,427.73		
武义寿仙谷中药饮片有限公司	267,965,411.72	4,373,359.24		272,338,770.96		
武义寿仙谷大药房连锁有限公司	8,121,718.10	685,734.28		8,807,452.38		
金华市寿仙谷网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
金华市康寿制药有限公司	48,806,344.00			48,806,344.00		
杭州寿仙谷健康管理有限公司	854,801.75	147,062.67		1,001,864.42		

浙江寿仙谷植物药研究院有限公司	4,104,335.00	2,079,493.33		6,183,828.33		
合计	525,065,117.20	12,350,570.62		537,415,687.82		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、合营企业										
杭州好经网络科技有限公司		500,000.00		-60,270.14						439,729.86
小计		500,000.00		-60,270.14						439,729.86
二、联营企业										
杭州方回春堂寿仙谷中医门诊部有限公司	341,930.53			-54,737.92						287,192.61
杭州方回春堂大药房寿仙谷馆有限公司	250,040.81			21,906.72						271,947.53
浙江仟稼汇生物科技有限公司	485,913.43			-78,730.51						407,182.92
小计	1,077,884.77			-111,561.71						966,323.06
合计	1,077,884.77	500,000.00		-171,831.85						1,406,052.92

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,864,517.89	33,241,568.52	140,734,919.15	52,223,773.14
其他业务	4,079,806.90	6,856,080.13	5,415,538.30	7,214,853.62
合计	93,944,324.79	40,097,648.65	146,150,457.45	59,438,626.76

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-171,831.85	-223,538.50
持有理财产品期间取得的投资收益	2,139,846.94	1,665,214.08
合计	1,968,015.09	1,441,675.58

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-239.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,258,515.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,741,171.07	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合		

费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-942,433.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,695,006.27	
所得税影响额	647,644.69	
少数股东权益影响额		
合计	15,399,664.95	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告。
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的公司半年度财务会计报告。
	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

董事长：李明焱

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 24 日

修订信息

适用 不适用