



浙江佐力药业股份有限公司

2021 年半年度报告

(公告编号：2021-047)

2021 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士理解计划、预测和承诺之间的差异。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临行业政策变动、药品研发、并购整合和商誉减值等风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境与社会责任.....	24
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	浙江佐力药业股份有限公司
珠峰药业	指	青海珠峰冬虫夏草药业有限公司，公司控股子公司，公司持有珠峰药业 81% 股权。
佐力健康产业	指	浙江佐力健康产业投资管理有限公司，公司全资子公司。
佐力创新医疗	指	浙江佐力创新医疗投资管理有限公司，公司孙公司，佐力健康产业持有其 92.5% 股权。
佐力医院投资	指	浙江佐力医院投资管理有限公司，公司全资孙公司。
佐力百草中药	指	浙江佐力百草中药饮片有限公司，公司控股子公司，公司持有其 51.01% 的股权
佐力百草医药	指	浙江佐力百草医药有限公司，公司全资子公司。
佐力医药科技	指	德清佐力医药科技有限公司，公司全资子公司。
科济药业	指	科济药业控股有限公司，佐力创新医疗参股公司，港交所上市公司。
佐力集团	指	佐力控股集团有限公司，为公司控股股东、实际控制人俞有强先生控制的企业，为公司关联方。
凯欣医药	指	浙江凯欣医药有限公司，公司参股子公司，公司持有其 15% 股权。2021 年 7 月 26 日更名为重庆医药集团湖州医药有限公司。
佐力君康	指	德清佐力君康健康产业发展合伙企业（有限合伙），公司全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司与佐力控股集团有限公司合作发起的合伙企业，佐力健康产业持有的份额已转让给德清银盛投资管理有限公司。
佐力郡健	指	德清郡健投资管理合伙企业（有限合伙），公司全资子公司浙江佐力健康产业投资管理有限公司与佐力控股集团有限公司合作发起的合伙企业，佐力健康产业持有的份额已转让给德清银盛投资管理有限公司。
董事会	指	浙江佐力药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江佐力药业股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江佐力药业股份有限公司股东大会
公司章程	指	浙江佐力药业股份有限公司章程
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佐力药业	股票代码	300181
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江佐力药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佐力药业		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Jolly Pharmaceutical Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Jolly		
公司的法定代表人	汪涛		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	697,672,446.16	466,789,493.39	49.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,560,659.13	30,706,099.06	181.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	82,211,552.19	29,166,559.53	181.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	93,581,105.14	37,696,113.26	148.25%
基本每股收益（元/股）	0.1422	0.0505	181.58%
稀释每股收益（元/股）	0.1422	0.0505	181.58%
加权平均净资产收益率	5.12%	2.32%	2.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,683,998,095.43	2,469,876,379.74	8.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,807,397,800.16	1,602,812,556.70	12.76%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,453.43	
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）	4,839,422.95	
委托他人投资或管理资产的损益	768,006.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,563.75	
减：所得税影响额	886,504.48	
少数股东权益影响额（税后）	48,801.32	
合计	4,349,106.94	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务领域

公司拥有现代化的原料药、提取、片剂、胶囊、饮片、颗粒等生产流水线，立足于药用真菌生物发酵技术生产现代生物中药产品，目前主要从事药用真菌乌灵和百令系列产品、中药饮片及中药配方颗粒的研发、生产与销售。

（二）公司主要产品情况

序号	主要产品	功能主治/适应症	是否中药保护品种	是否国家医保
1	乌灵胶囊	补肾健脑，养心安神；用于心肾不交所致的失眠、健忘、心悸心烦、神疲乏力、腰膝酸软、头晕耳鸣、少气懒言、脉细或沉无力；神经衰弱见上述证候者。	是	是
2	灵莲花颗粒	养阴安神，交通心肾。用于围绝经期综合征、中医辨证属于心肾不交者，症见烘热汗出、失眠、心烦不宁、心悸、多梦易惊、头晕耳鸣、腰腿酸痛、大便干燥、舌红苔薄、脉细弦。	是	否
3	灵泽片	益肾活血，散结利水。用于良性前列腺增生肾虚血瘀湿阻证出现的尿频，排尿困难，尿线变细，淋漓不尽，腰膝酸软等症。	否	是
4	百令片	补肺肾，益精气。用于肺肾两虚引起的咳嗽、气喘、腰背酸痛；慢性支气管炎的辅助治疗。	否	是
5	中药饮片	中药材按中医药理论、经过加工炮制后的中药，可直接用于中医临床。	否	是
6	中药配方颗粒	其性味功效与原中药饮片一致，供中医临床配方使用	否	地方医保

1、乌灵及百令系列

（1）乌灵胶囊是国内首个提出治疗心理障碍和改善情绪的中药产品，产品上市二十多年来，在临床上广泛应用于精神科、神经内科、中医科、耳鼻喉科、皮肤科、消化科、心内科、肿瘤科、内分泌科等科室治疗患者的睡眠和情绪障碍。乌灵胶囊目前已获得《乌灵胶囊在心身相关障碍中的临床应用专家共识》、《疫情应激的焦虑抑郁状态中医心身治疗专家指导意见》、《疫情应激下的混合性焦虑抑郁障碍中医心身治疗专家指导意见》、《中医内科临床诊疗指南（第一册）》、《中医治未病·高血压伴发焦虑专家共识》等30个临床指南、专家共识的推荐。

（2）灵莲花颗粒和灵泽片是继乌灵胶囊以后，公司在中医药理论指导下围绕乌灵菌粉延伸开发的两个复方制剂。灵莲花颗粒作为《中成药治疗更年期综合征临床应用指南》的推荐品种，致力于综合改善女性更年期症状，更好关注更年期女性的情绪及睡眠。灵泽片用于轻中度良性前列腺增生肾虚血瘀湿阻证出现的尿频，排尿困难，尿线变细，淋漓不尽，腰膝酸软。灵泽片是一种适合前列腺疾病并伴随夜尿频多患者的创新药物，其作用机理独到，从补肾的角度治疗良性前列腺增生症（肾虚血瘀湿阻证），标本兼治，能有效改善夜尿频多等下尿路症状及解决睡眠及情绪问题。灵泽片已被纳入十三五规划教材《中医男科学》、《王琦男科学》第三版、《男科疾病针灸治疗撷萃》、《实用中医男科学》、《新编实用中医男科学》、《良性前列腺增生症中医诊治专家共识》、《基于肾虚瘀阻论治良性前列腺增生症专家共识》、《李曰庆临床学术经验集》等专家共识或专著。

（3）百令片为发酵冬虫夏草菌粉制剂，其临床应用的科室分布非常广泛，包括肿瘤科、呼吸科、肾科、中医内科、内

分泌等领域，具有广泛的用药人群。临床研究表明，百令片可以治疗慢阻肺，尤其是对稳定期患者，可改善其肺功能、优化运动耐力、提高治疗总有效率以及总体生存质量；百令片具有调节免疫功能作用，能够有效地拮抗肾移植后免疫排斥反应，临床上常用于慢性肾脏病、慢性肾炎、原发性肾病综合征及慢性肾衰竭患者；在糖尿病及糖尿病肾病防治领域，中医药治疗在不断探索，大量研究表明百令片可减少糖尿病肾病患者的尿微量蛋白及尿蛋白定量，并且能够保护肾功能、抗炎、抗氧化、增强机体免疫功能、调节内分泌等。百令片已被收录进入《中医临床诊疗指南释义（呼吸病分册）》、《慢性肾小球肾炎诊疗指南》、《中医生殖医学》等临床指南或学术专著。

2、中药饮片及中药配方颗粒

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

（三）经营模式

1、生产模式

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

2、采购模式

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

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

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

3、销售模式

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

（四）行业状况

近年来，国家高度重视中医药行业的发展，《中医药发展战略规划纲要(2016-2030年)》、《中医药发展“十三五”规划》、《健康中国规划纲要(2016-2030年)》和《中华人民共和国中医药法》等一系列战略政策的颁布为医药产业持续发展奠定良好的基础。2021年6月30日，国家卫健委发布《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》，《意见》指出，综合医院是提供中医药服务的重要平台，是中医药传承创新的重要阵地，加强综合医院中医药工作对坚持中西医并重、促进中医药和西医药相互补充、协调发展具有重要意义。同时，报告期内，《浙江省中医药发展“十四五”规划》发布，《规划》提出打造“四大品牌”的中医药发展定位，包括“浙里中医”服务品牌、“浙产中药”产业品牌、“浙中医药+”创新品牌以及“浙派中医”文化品牌。

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

(五) 市场地位

公司的愿景是“致力打造国内大型药用真菌制药领域领头雁”，成为药用真菌制药企业的典范。公司产品乌灵胶囊在神经系统疾病用药中具有竞争优势，其已入选浙江省首批“浙产名药”，近年来均荣登中国非处方药生产企业及产品综合统计排名榜单；根据2020年度中国非处方药生产企业及产品综合统计排名显示，公司乌灵胶囊在2020年度中国非处方药品综合统计排名（中成药）“头痛失眠类”中排名第3位，控股子公司珠峰药业百令片在2020年度中国非处方药品综合统计排名（中成药）“补益类”中排名第9位。报告期内，米内网发布2020年度中国医药工业百强系列榜单，公司入选中国中药企业TOP100排行榜。

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

公司紧紧围绕制定的发展目标，有序开展各项工作，聚焦主业，拓展市场，提高经营管理效率及质量，增强盈利能力，为实现可持续性发展夯实基础。报告期内，公司实现营业收入69,767.24万元，比上年同期增长49.46%；实现利润总额10,592.14万元，比上年同期增长202.09%；实现归属于上市公司股东的净利润8656.07万元，比上年同期增长了181.90%。

报告期内，公司主要工作回顾如下：

1、全面聚焦营销，提高公司经营业绩

报告期内，公司坚持“一体两翼”的战略目标，全面聚焦并服务营销，继续实施“稳自营、强招商”的营销策略。发挥三大国家基药（乌灵胶囊、百令片、灵泽片）和独家品种灵莲花颗粒的战略优势，深化营销变革，推进营销体系建设，提升营销团队的竞争意识和合规意识，加快各级医院终端和临床科室的覆盖。加强专业化学术推广及品牌宣传，关注消费者身心健康，推广慢性疾病联合用药观念。报告期内，公司组织开展了“最强大脑”全国病例演讲大赛、第五届“灵动中国、心身同治”全国案例演讲大赛、世界睡眠日系列活动、“关爱糖尿病患者”公益直播、“灵动消化”壁报大赛、护航大学生心理健康等活动。继续加强互联网销售布局，借助互联网+医疗、电商等新渠道，抓住医疗和零售互联网化的机遇，有效带动产品线上销售。中药饮片和配方颗粒业务持续推进终端开发工作，积极参加医疗机构招标，精耕浙江省内市场。

2、深化创新研发，增强公司发展后劲

报告期内，公司继续加强核心产品的学术研究和证据积累，推进乌灵系列和百令片真实世界临床研究，夯实临床优势品种的学术基础，服务于产品生命周期。积极推进中药配方颗粒国家标准关键技术攻关和备案、省级标准的制订和备案工作；跟进已申报生产品种聚卡波非钙片的注册进展，聚卡波非钙片参比制剂被国家药审中心列入了《参比制剂目录第四十五批》

（征求意见稿）；注射用艾司奥美拉唑钠获得生产批件；继续推进灵泽片四期临床研究，完成临床试验总结报告；启动乌灵胶囊二次开发，开展用于老年痴呆的前期研究；推进灵香片等新产品的临床前研究；完成了游子茶系列、桑叶系列等植物固体饮料产品的处方设计和工艺研究。

公司进入产品注册程序的项目情况如下：

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

3、完善内部管理，保障企业可持续发展

报告期内，以产销协调会为抓手，加强部门间的沟通协调，确保主要产品的合理库存。启动乌灵胶囊年产 4.5 亿粒生产线升级改造，百令片产能提升改造和灵泽片生产线优化项目。加强生产质量的精细化管理，保证质量的前提下实现降本增效，报告期内，公司荣获“安全生产管理奖”。完成英克ERP系统项目验收和公司数字化建设3年规划；启动财务管理、预算管理、费用报销管理、人力资源管理软件提升计划；服务器虚拟化项目和火龙终端安全管理系统企业版实施上线，有效提升服务器运行安全。注重和强化人才队伍建设和提升，积极开展各类培训，开展储备干部和新型学徒制培训班，落实各项传帮带措施；提升培训质量，鼓励员工开展授课，强化内训师队伍。以上市公司治理专项自查为契机，进一步加强信息披露、规范运作、投资者关系管理等相关业务的内部控制。

4、科济药业上市，加速CAR-T产业化进程

2021年6月18日，孙公司佐力创新医疗参股公司科济药业在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市。科济药业专注于治疗实体瘤和血液恶性肿瘤的创新细胞疗法，已经自主开发了11款差异化候选产品，其中6款正处于临床阶段，在中国、美国和加拿大获得7个CAR-T疗法的IND许可。在研的CT053获得美国、欧盟孤儿药认证和国家药监局的突破性治疗药物品种认定。科济药业的成功上市，将进一步加快国际化布局和产业化进程，造福癌症患者。

二、核心竞争力分析

（一）研发技术优势

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

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

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

（二）独家产品优势

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

（三）营销与品牌优势

公司开展乌灵胶囊上市二十周年系列活动，推广“用中国的乌灵参解决中国人的烦恼”理念。以“灵动中国”的理念，开展《心身同治全国病例大赛》，组织《卒中后抑郁临床实践的中国专家共识》、《神经系统疾病伴焦虑抑郁指南》、《眩晕万里行》、《肠脑互动消化心身联盟》、《SLEEP睡眠中文大咖秀》、《逸耀临床药师论坛》等一系列全国巡讲学术活动，树立乌灵胶囊治疗焦虑抑郁状态及失眠基础用药的品牌形象，围绕“灵动中国”主题开展各种学术活动（病例演讲比赛、星火计划、阳光病房、名家讲堂、心身同趣会、跨科室联合门诊等）。继续开展“十年百校图书馆”、“我为玉树捐冬衣”、“你乐跑、我乐捐”、“免费健康讲座项目”、“防雾霾健康万里行”、“佐力健康校园行”、“全国爱耳日”、“世界睡眠日”等佐力公益活动。经过十多年的发展，“乌灵”及“佐力”品牌在国内已具有一定的市场基础，商标先后被认定为“中国驰名商标”、“浙江省著名商标”，乌灵胶囊被授予“浙江省名牌产品”，2019年被评为首批“浙产名药”；公司乌灵胶囊和百令片多次荣登中国非处方药生产企业及产品综合统计排名榜单；公司还荣获“浙江省知名商号”，“浙江省重合同、守信用AAA级企业”、“2020年度中国中药企业TOP100排行榜”等称号。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	697,672,446.16	466,789,493.39	49.46%	
营业成本	194,657,200.75	146,658,157.12	32.73%	
销售费用	342,883,105.13	234,343,458.52	46.32%	主要是本报告期内随销售收入的增长而相应增长所致；
管理费用	42,076,271.96	34,047,781.90	23.58%	
财务费用	5,455,821.37	8,278,669.91	-34.10%	主要是本报告期内向银行信贷较上年同期减少

				而相应减少利息费用和利息收入增加所致；
所得税费用	12,699,908.96	2,922,746.80	334.52%	主要是本报告期内税前利润的增加而增加的所得税费用；
研发投入	16,971,874.17	13,925,287.91	21.88%	
经营活动产生的现金流量净额	93,581,105.14	37,696,113.26	148.25%	主要是本报告期销售商品收到的现金较上年同期增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	64,478,447.90	-50,032,654.98	228.87%	主要是本报告期收回了君康、郡健合伙企业财产份额转让款 7,294.75 万元所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-200,045,182.62	22,647,430.06	-983.30%	主要是本报告期内偿还债务及分配股利较上年同期增加所致；
现金及现金等价物净增加额	-41,985,629.58	10,310,888.34	-507.20%	主要是本报告期内偿还债务及分配股利较上年同期增加所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
乌灵系列	418,569,702.92	53,499,407.03	87.22%	56.90%	19.16%	4.05%
百令片	128,696,788.20	26,281,404.07	79.58%	46.48%	45.85%	0.09%
中药饮片及配方颗粒	144,245,857.54	113,274,859.29	21.47%	33.30%	36.61%	-1.90%
小计	691,512,348.66	193,055,670.39	72.08%	49.41%	32.38%	3.59%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	637,274.41	0.60%	主要系权益法核算的长期股权投资收益及处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	309,879.17	0.29%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	否
资产减值	-3,058,838.86	-2.89%	主要系存货跌价损失	否
营业外收入	532,959.08	0.50%	主要是政府补助收入	否
营业外支出	783,427.79	0.74%	主要是税收滞纳金	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	212,929,420.04	7.93%	253,745,846.42	10.27%	-2.34%	
应收账款	294,216,331.48	10.96%	271,859,915.36	11.01%	-0.05%	
合同资产						
存货	218,428,988.97	8.14%	201,441,315.80	8.16%	-0.02%	
投资性房地产						
长期股权投资	1,835,162.54	0.07%	1,656,015.93	0.07%	0.00%	
固定资产	732,145,694.22	27.28%	749,195,651.75	30.33%	-3.05%	
在建工程	12,673,924.68	0.47%	896,581.92	0.04%	0.43%	
使用权资产	27,448,074.15	1.02%			1.02%	主要是本期按新租赁准则对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认了使用权资产；
短期借款	188,210,609.72	7.01%	302,849,294.47	12.26%	-5.25%	主要是本期优化了公司的负债结构减少了银行贷款筹资；
合同负债	1,040,747.07	0.04%	1,563,727.59	0.06%	-0.02%	
长期借款	27,039,187.53	1.01%	30,047,895.87	1.22%	-0.21%	
租赁负债	26,024,703.17	0.97%			0.97%	主要是本期按新租赁准则对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认了租赁负债；
交易性金融资产	38,809,879.17	1.45%	61,042,377.92	2.47%	-1.02%	主要是本报告期子公司珠峰药业减少了银行理财产品；

应收款项融资	59,186,347.33	2.21%	36,317,232.93	1.47%	0.74%	主要是本报告期收到银行承兑汇票增加所致；
其他应收款	66,244,357.15	2.47%	5,898,615.00	0.24%	2.23%	主要是君康、郡健合伙企业的剩余财产份额转让款 5,968.43 万元；
其他流动资产	973,467.67	0.04%	132,854,919.92	5.38%	-5.34%	主要是本报告期处置了君康、郡健合伙企业的财产份额所致；
其他权益工具投资	719,186,393.90	26.80%	461,342,309.13	18.68%	8.12%	主要是本报告期公司孙公司佐力创新医疗参股公司 CARsgen Therapeutics Holdings Limited（科济药业）在香港联交所挂牌上市，以公开市场报价计量所致；

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
公司孙公司佐力创新医疗持有的科济药业股权	股权投资	71,918.64 万元	开曼群岛	CAR-T 等生物技术产品的研发与产业化	参加股东会审议公司重大事项；派出观察员出席董事会	研发产品尚处于临床研究阶段，暂无收益	39.79%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	61,042,377.92	309,879.17			112,500,000.00	135,042,377.92		38,809,879.17
4. 其他权益工具投资	593,974,109.13		257,844,084.77			132,631,800.00		719,186,393.90
金融资产小计	655,016,487.05	309,879.17	257,844,084.77		112,500,000.00	267,674,177.92		757,996,273.07
应收款项	36,317,232.93						22,869,114.40	59,186,347.33

融资								
上述合计	691,333,719.98	309,879.17	257,844,084.77		112,500,000.00	267,674,177.92	22,869,114.40	817,182,620.40
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	12,642,966.12	电费等押金及票据保证金
固定资产	312,909,435.84	为借款提供抵押担保
无形资产	20,310,119.34	为借款提供抵押担保
长期股权投资	97,598,292.33	为借款提供质押担保
合 计	443,460,813.63	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
143,922,781.13	69,120,715.84	108.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 其他说明

公司募集资金工行专户上年末有银行承兑汇票保证金 15 万元未到期兑付, 本期内已到期兑付并收到保证金利息 220 元, 另收到活期利息收入 10,688.38 元和支出手续费 540 元。本期内对结余未使用的金额作了永久性补充流动资金, 用于与公司主营业务相关的生产经营活动, 本期末该专户已清零和销户。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,550	3,850	0	0
合计		6,550	3,850	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	子公司	片剂、硬胶囊剂生产和销售。	50,000,000	266,448,537.05	193,034,276.40	128,697,850.14	24,344,769.03	20,353,160.78
浙江佐力百草中药饮片有限公司	子公司	中药饮片[净制、切制、炮制(炒、炙、煅、烫、制炭、蒸、煮、燻、炖、发酵)]含毒性中药材加工;直接口服中药饮片(粉碎);收购本企业生产用中药原材料及农产品(除国家专营);初级食用农产品加工与销售;中药材销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	50,000,000	244,643,081.70	123,792,883.30	81,738,354.15	5,632,276.94	5,631,709.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变动风险

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

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

2、药品研发风险

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

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

3、并购整合和商誉减值风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月17日	公司	实地调研	机构	华安证券	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》(编号：2021-001)
2021年04月27日	公司	实地调研	其他	银河证券、国元证券、申万宏源证券、华西证券、昊一资管、博信投资、禹泉资本、江或投资、金永信投、青马投资、之江百人会、锦炜基金、杭州城投网新投资、耐德投资、六善律所等15家机构及其他个人投资	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》(编号：2021-002)

				者 6 名。		
2021 年 04 月 27 日	公司	其他	其他	参与公司 2020 年度业绩网上说明会的投资者	线上回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》(编号：2021-003)
2021 年 06 月 24 日	公司	实地调研	其他	国联证券：赵雷骏、王天虹；宁聚投资：钱钢；品润投资：章敏敏 个人投资者：方鑫	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》(编号：2021-004)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.80%	2021 年 01 月 25 日	2021 年 01 月 25 日	2021 年第一次临时股东大会决议公告
2020 年度股东大会	年度股东大会	37.00%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	2020 年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁彬	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 25 日	换届离任
曹凯	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 25 日	换届离任
董弘宇	董事	任期满离任	2021 年 01 月 25 日	换届离任
朱晓平	高级管理人员	任期满离任	2021 年 01 月 25 日	换届离任
陈国芬	董事	任期满离任	2021 年 01 月 25 日	换届离任
郭银丽	监事	任期满离任	2021 年 01 月 25 日	换届离任
王萍	独立董事	被选举	2021 年 01 月 25 日	换届选举
朱建	独立董事	被选举	2021 年 01 月 25 日	换届选举
冯国富	常务副总经理	被选举	2021 年 01 月 25 日	换届选举
沈月红	董事、副总经理	被选举	2021 年 01 月 25 日	换届选举
张惠芬	董事	被选举	2021 年 01 月 25 日	换届选举
谈欣	监事	被选举	2021 年 01 月 25 日	换届选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司在报告期内严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。公司已通过ISO4001环境管理体系、职业健康安全管理体系及能源管理体系认证。建设项目均按照“三同时”制度执行，严格落实环评及批复文件要求，配套相应环保设施设备。

（一）排污信息。

公司污染物主要为废水、废气、固废和噪声，在环保部门指导和监督下，安全合规处置，做到有效监控、达标排放。

（二）防治污染设施的建设和运行情况。

公司建有污水处理站1座，设计最大处理能力1600吨/日，设有在线监测装置。车间废气设有旋风除尘器、水浴除尘器等，污水站设有废气处理装置（UV光解+碱喷淋）。固废设有生活垃圾暂存处、废品仓库、危废仓库，各设施运行正常。

（三）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

所有建设项目均依法进行环境影响评价和竣工环保验收，资料齐全。

（四）突发环境事件应急预案。

根据公司实际情况编制了突发环境事件应急预案，在当地环保应急部门已备案，应急预案中每年至少演练1次。

（五）环境自行监测方案。

根据《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ819-2017）、《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业-中成药生产》（HJ 1064-2019）、排污许可证、环境影响评价文件及其审批意见以及其他要求编制了自行监测方案，委托第三方有资质单位监测，每半年监测一次，近期监测结果合格。

二、社会责任情况

公司致力于“辅佐人类身体健康，致力祖国医药发展”的使命，坚持创新、乐于奉献、追求卓越，积极倡导合作、共赢。报告期内，公司聚焦主业，强化内部管理、市场拓展和能力提升，在努力提升经营业绩和企业效益的同时认真履行企业社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善社会责任管理体系，进一步深化社会责任理念，积极落实社会责任履行措施，保护环境，促进企业健康、可持续发展，积极回报社会。

（一）员工权益

举行经营班子接待活动，关注员工诉求，及时解决员工反映的问题。积极履行安全监督检查职能，强化安全生产管理，通过宣传、培训等多种举措，提高员工遵章守纪及安全生产意识，助推企业安全生产。公司举办了“落实安全责任，推动安全发展”为主题的安全生产知识竞赛，组织开展了安全生产建议、安全生产宣传、消防现场演练等活动，均取得了良好的效果。

（二）员工关怀

报告期内，公司慰问生日员工463人，慰问生病、生育住院员工52人，慰问高温岗位员工230人。与高新区党委对接，开展了“微心愿”慰问活动，为公司困难职工发放物资；与爱心理发店“纤手吧”合作开展免费理发活动。公司建立了“职工代表”微信群、团支部交流群、工会小组长微信群，不定期召开工会委员和工会小组长会议，加强与员工之间的交流，及

时听取广大员工的意见和建议。联合县红十字会组织开展体外自动除颤仪（AED）使用和心肺复苏培训；开展高效智慧父母亲子沟通“宝典”培训；开展第六期职工医疗互助活动；为贫困职工申报县帮扶补助金、高新区总工会“送温暖”物资和县慈善总会补助金。

（三）文化建设

报告期内，公司开展了第六届“猜灯谜·闹元宵·庆佳节”、第三届“爱企爱家爱生活”三八妇女节系列活动，“插花”培训、“厨艺大赛”、“青春心向党，奋进新时代”、“五四”青年节团建、第四届残疾人艺术汇演开场表演“八段锦”、党史主题教育课、“看爱国影片、迎建党百年”主题观影等活动。

（四）爱心助残

每月开展一次“残健共融·自立自强”活动，与德清县心理协会签定了专项心理辅导协议，组织残疾人之家、辅助车间等员工参加2021年电商培训，关注福利员工身心健康，努力提升他们的工作和生活技能。报告期内，通过了“浙江省五星级残疾人之家”的复评。

（五）社会公益

组织开展世界睡眠日系列活动、“关爱糖尿病患者”公益直播、护航大学生心理健康、志愿者参与义务献血、“德工益”工会志愿者等公益活动。报告期内，在第31个助残日到来之际，为进一步关心帮助更多残疾人，公司成立了“佐力博爱助残公益基金”。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2021 年 2 月 7 日收到《上诉状》，佐力百草中药饮片公司少数股东陈欢股权转让纠纷一案，原告人陈欢不服湖州中院《民事判决书》的裁定结果，向浙江省高级人民法院提起上诉。	10,230.84	否	浙江省高级人民法院驳回上诉，维持原判。	本次判决对公司本期利润或期后利润无重大影响。	终审判决	2021 年 05 月 07 日	巨潮资讯网《关于收到<民事判决书>的公告》(公告编号:2021-038)

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
云南昆船电子设备有限公司与公司买卖合同纠纷案件	328	否	中止诉讼	--	--	2021 年 05 月 07 日	巨潮资讯网《关于收到<民事判决书>的公告》(公告编号:2021-038)

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于2020年12月14日召开的第六届董事会第三十四次（临时）会议，审议通过《关于全资子公司转让有限合伙企业份额暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司佐力健康产业将其所持有的君康有限合伙企业的份额、郡健有限合伙企业的份额分别转让予德清银盛投资管理有限公司（以下简称“银盛投资”），其中君康有限合伙企业份额转让款为人民币2,043.02万元、郡健有限合伙企业份额转让款为人民币11,220.16万元，转让完成后，佐力健康产业不再持有君康有限合伙企业、郡健有限合伙企业的份额，上述事项已经2020年12月30日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。

根据双方协议约定，2021年1月11日，佐力健康产业收到银盛投资第一笔财产份额转让款合计为1,326.316万元，2021年6月29日，佐力健康产业收到银盛投资第二笔财产份额转让款合计为5,968.432万元，第三笔财产份额转让款将于2021年12月31日前支付。本报告期内君康有限合伙企业和郡健有限合伙企业完成了相关工商变更登记，并取得了德清县市场监督管理局换发的营业执照。本次工商变更完成后，佐力健康产业不再持有君康有限合伙企业和郡健有限合伙企业的份额。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于全资子公司转让有限合伙企业份额暨关联交易的公告》(公告编号: 2020-091)、	2020年12月15日	巨潮资讯网
《关于全资子公司转让合伙企业份额完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2021-044)	2021年06月08日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司与佐力集团于2017年6月签订《房屋租赁合同》，公司租用了佐力集团位于德清县德清大道佐力大厦办公楼的部分楼层及公共区域，房屋建筑面积约为8090平方米，租赁期限为20年，租赁期自2017年7月1日至2037年6月30日止。根据《房屋租赁合同》相关条款规定：“租金根据周边办公楼的市场价格由双方协商确定，每三年调整一次，每次调整的增幅不超过上一次租金的8%，并签订补充协议”，2020年10月15日，公司与佐力集团签订《房屋租赁合同之补充协议》，以确定后续三年的租金价格。报告期内，公司支付给佐力集团的租赁费用为112万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保

佐力百草中药	2018年04月25日	1,700		0	连带责任担保	无	无	60个月	否	否
佐力百草医药	2019年01月30日	1,000	2019年02月22日	1,000	连带责任担保	无	无	24个月	是	否
珠峰药业	2019年04月12日	6,000	2020年03月17日	2,000	连带责任担保	无	无	24个月	是	否
珠峰药业	2019年04月12日	6,000	2020年05月29日	3,000	连带责任担保	无	无	24个月	是	否
珠峰药业	2021年04月13日	5,000	2021年04月20日	1,000	连带责任担保	无	无	24个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		6,700		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		5,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		6,700		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.55%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，公司与邮政储蓄银行西宁城西支行签署《小企业保证合同》，为控股子公司珠峰药业向邮政储蓄银行西宁城西支行申请人民币1,000万元的流动资金借款提供连带责任保证担保，具体内容详见公司于2021年4月20日在巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司向银行申请授信额度提供担保的进展公告》（公告编号：2021-032）。

2、报告期内，公司孙公司佐力创新医疗参股公司科济药业在香港联交所挂牌上市，佐力创新医疗持有科济药业28,385,012股普通股，持股比例为5.00%，禁售期为科济药业上市后6个月（禁售承诺的最后日期：2021年12月18日）。具体内容详见公司于2021年6月18日在巨潮资讯网披露的《关于参股公司CARsgen Therapeutics Holdings Limited在香港联交所挂牌上市的公告》（公告编号：2021-045）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	144,819,410	23.79%	0	0	0	-29,710,026	-29,710,026	115,109,384	18.91%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	144,819,410	23.79%	0	0	0	-29,710,026	-29,710,026	115,109,384	18.91%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	144,819,410	23.79%	0	0	0	-29,710,026	-29,710,026	115,109,384	18.91%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	463,805,438	76.21%	0	0	0	29,710,026	29,710,026	493,515,464	81.09%
1、人民币普通股	463,805,438	76.21%	0	0	0	29,710,026	29,710,026	493,515,464	81.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	608,624,848	100.00%	0	0	0	0	0	608,624,848	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

1、公司控股股东、实际控制人俞有强先生于2020年9月28日与德清文旅集团签署《股份转让协议》，其将持有公司43,296,821股股份协议转让给德清文旅集团，占公司总股本的7.11%，并于2020年12月25日完成过户登记手续。截至本报告期末，俞有强先生的高管锁定股额度已重新调整，详见“2、限售股份变动情况”。

2、报告期内，公司完成第七届董事会、监事会的换届选举，部分董监高人员调整，导致高管锁定股变动，详见“2、限售股份变动情况”。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
俞有强	129,890,463	32,472,616	0	97,417,847	股份转让、高管锁定股、质押股份	质押股份解除质押、高管锁定股每年解除持股总数的 25%
董弘宇	6,391,193	0	2,130,398	8,521,591	换届离任	离任之日起 6 个月后
朱晓平	1,403,622	0	467,874	1,871,496	换届离任	离任之日起 6 个月后
郭银丽	450,202	0	150,068	600,270	换届离任	离任之日起 6 个月后
谈欣	0	0	14,250	14,250	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
合计	138,135,480	32,472,616	2,762,590	108,425,454	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,110	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
俞有强	境内自然人	21.34%	129,890,463	0.00	97,417,847	32,472,616	质押	100,000,000
德清县文化旅游发展集团有限公司	境内非国有法人	7.11%	43,296,821	0.00	0	43,296,821		
德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.81%	23,216,652	0.00	0	23,216,652		
王可方	境内自然人	1.88%	11,460,000	460000	0	11,460,000		
郭品洁	境内自然人	1.58%	9,600,000	-160000	0	9,600,000		
董弘宇	境内自然人	1.40%	8,521,591	0.00	8,521,591	0		
长城国融投资管理有限公司	国有法人	1.06%	6,478,195	-615420	0	6,478,195		
陈宛如	境内自然人	0.75%	4,544,100	0.00	3,408,075	1,136,025		
黄妙福	境内自然人	0.54%	3,300,000	3300000	0	3,300,000		
UBS AG	境外法人	0.37%	2,238,149	2057915	0	2,238,149		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中, 公司股东陈宛如女士与董弘宇先生为母子关系; 德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙), 是公司非公开发行对象之一, 是公司及控股子公司部分董事、监事、高级管理人员、骨干员工及其他出资人出资设立的有限合伙企业, 为公司关联方; 股东王可方和郭品洁为夫妻; 除前述情况外, 公司未知上述股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
德清县文化旅游发展集团有限公司	43,296,821	人民币普通股	43,296,821					
俞有强	32,472,616	人民币普通股	32,472,616					
德清县乌灵股权投资合伙企业(有限合伙)	23,216,652	人民币普通股	23,216,652					

王可方		11,460,000	人民币普通股	11,460,000
郭品洁		9,600,000	人民币普通股	9,600,000
长城国融投资管理有限公司		6,478,195	人民币普通股	6,478,195
黄妙福		3,300,000	人民币普通股	3,300,000
UBS AG		2,238,149	人民币普通股	2,238,149
朱惠康		2,228,800	人民币普通股	2,228,800
李小娟		2,000,000	人民币普通股	2,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，德清县乌灵股权投资合伙企业（有限合伙），是公司非公开发行对象之一，是公司及控股子公司部分董事、监事、高级管理人员、骨干员工及其他出资人出资设立的有限合伙企业，为公司关联方；股东王可方和郭品洁为夫妻；除前述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无			

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈国芬	副总经理	现任	1,136,027	0	284,007	852,020	0	0	0
合计	--	--	1,136,027	0	284,007	852,020	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江佐力药业股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	212,929,420.04	253,745,846.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	38,809,879.17	61,042,377.92
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	294,216,331.48	271,859,915.36
应收款项融资	59,186,347.33	36,317,232.93
预付款项	3,329,402.59	2,215,651.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	66,244,357.15	5,898,615.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	218,428,988.97	201,441,315.80
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	973,467.67	132,854,919.92
流动资产合计	894,118,194.40	965,375,874.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,835,162.54	1,656,015.93
其他权益工具投资	719,186,393.90	461,342,309.13
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	732,145,694.22	749,195,651.75
在建工程	12,673,924.68	896,581.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,448,074.15	
无形资产	68,402,764.29	70,195,372.06
开发支出		
商誉	130,318,682.15	130,318,682.15
长期待摊费用	21,879,540.47	23,108,364.33
递延所得税资产	11,763,911.87	14,413,331.95
其他非流动资产	64,225,752.76	53,374,195.88
非流动资产合计	1,789,879,901.03	1,504,500,505.10
资产总计	2,683,998,095.43	2,469,876,379.74
流动负债：		
短期借款	188,210,609.72	302,849,294.47
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	12,316,803.20	11,147,600.00
应付账款	245,428,247.47	189,485,628.53

预收款项	540,179.07	1,497,704.31
合同负债	1,040,747.07	1,563,727.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,377,410.56	29,294,510.95
应交税费	21,150,889.48	28,100,947.39
其他应付款	19,909,758.51	19,836,214.10
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,121,524.48	15,023,947.94
其他流动负债	135,118.17	243,132.07
流动负债合计	507,231,287.73	599,042,707.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	27,039,187.53	30,047,895.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,024,703.17	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,195,601.15	25,475,203.63
递延所得税负债	154,318,080.35	95,863,405.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	231,577,572.20	151,386,504.90
负债合计	738,808,859.93	750,429,212.25
所有者权益：		
股本	608,624,848.00	608,624,848.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,475,407.22	340,475,407.22
减：库存股		
其他综合收益	425,624,590.36	257,519,585.51
专项储备		
盈余公积	71,470,060.85	63,988,676.50
一般风险准备		
未分配利润	361,202,893.73	332,204,039.47
归属于母公司所有者权益合计	1,807,397,800.16	1,602,812,556.70
少数股东权益	137,791,435.34	116,634,610.79
所有者权益合计	1,945,189,235.50	1,719,447,167.49
负债和所有者权益总计	2,683,998,095.43	2,469,876,379.74

法定代表人：汪涛

主管会计工作负责人：陈国芬

会计机构负责人：叶利

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	114,887,261.02	208,507,676.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	158,342,236.84	138,433,136.47
应收款项融资	52,257,772.19	24,888,583.30
预付款项	2,779,978.86	1,814,417.55
其他应收款	78,464,011.92	77,649,558.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	88,390,844.66	83,935,251.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	495,122,105.49	535,228,623.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	579,701,143.83	579,521,997.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	570,210,019.89	585,237,660.80
在建工程	12,008,249.08	597,695.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,448,074.15	
无形资产	46,311,744.99	47,908,099.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,351,249.20	21,229,138.04
递延所得税资产	7,959,692.02	8,262,159.83
其他非流动资产	7,476,481.75	3,374,195.88
非流动资产合计	1,271,466,654.91	1,246,130,947.16
资产总计	1,766,588,760.40	1,781,359,570.72
流动负债：		
短期借款	178,210,609.72	243,336,294.47
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000.00	1,147,600.00
应付账款	98,903,968.81	50,488,313.55
预收款项	95,238.04	666,666.64
合同负债	735,255.39	1,018,480.49
应付职工薪酬	8,881,426.46	21,968,215.94
应交税费	12,187,687.78	12,852,335.24
其他应付款	10,045,469.04	10,800,174.69

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,121,524.48	15,023,947.94
其他流动负债	95,583.20	172,572.36
流动负债合计	314,336,762.92	357,474,601.32
非流动负债：		
长期借款	27,039,187.53	30,047,895.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,024,703.17	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,195,601.15	24,475,203.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,259,491.85	54,523,099.50
负债合计	390,596,254.77	411,997,700.82
所有者权益：		
股本	608,624,848.00	608,624,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,210,084.53	413,210,084.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,391,854.42	63,988,676.50
未分配利润	283,765,718.68	283,538,260.87
所有者权益合计	1,375,992,505.63	1,369,361,869.90
负债和所有者权益总计	1,766,588,760.40	1,781,359,570.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	697,672,446.16	466,789,493.39
其中：营业收入	697,672,446.16	466,789,493.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	612,140,498.57	444,667,177.29
其中：营业成本	194,657,200.75	146,658,157.12
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	10,096,225.19	7,413,821.93
销售费用	342,883,105.13	234,343,458.52
管理费用	42,076,271.96	34,047,781.90
研发费用	16,971,874.17	13,925,287.91
财务费用	5,455,821.37	8,278,669.91
其中：利息费用	7,344,901.16	8,799,749.25
利息收入	1,924,325.18	757,208.50
加：其他收益	25,246,643.13	19,946,544.35
投资收益（损失以“-”号填列）	637,274.41	-242,886.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	179,146.61	-360,894.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	309,879.17	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,488,869.89	-175,872.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,058,838.86	-6,000,910.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-6,168.65	2,999.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	106,171,866.90	35,652,189.95
加: 营业外收入	532,959.08	108,900.90
减: 营业外支出	783,427.79	697,989.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	105,921,398.19	35,063,101.17
减: 所得税费用	12,699,908.96	2,922,746.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	93,221,489.23	32,140,354.37
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	93,221,489.23	32,140,354.37
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.归属于母公司所有者的净利润	86,560,659.13	30,706,099.06
2.少数股东损益	6,660,830.10	1,434,255.31
六、其他综合收益的税后净额	182,600,999.30	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	168,105,004.85	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	168,105,004.85	
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	168,105,004.85	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	14,495,994.45	
七、综合收益总额	275,822,488.53	32,140,354.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	254,665,663.98	30,706,099.06
归属于少数股东的综合收益总额	21,156,824.55	1,434,255.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1422	0.0505
（二）稀释每股收益	0.1422	0.0505

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

法定代表人：汪涛

主管会计工作负责人：陈国芬

会计机构负责人：叶利

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	438,624,907.10	281,556,879.39
减：营业成本	62,802,384.23	51,389,479.05
税金及附加	7,150,709.66	5,333,080.04
销售费用	258,661,648.56	166,543,586.10
管理费用	34,981,780.09	27,858,657.38
研发费用	15,108,172.50	12,154,826.41
财务费用	3,166,766.40	5,481,125.50
其中：利息费用	6,358,273.60	8,170,926.94
利息收入	3,202,091.38	2,907,274.10

加：其他收益	23,065,494.40	17,988,103.12
投资收益（损失以“－”号填列）	179,146.61	-360,894.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	179,146.61	-360,894.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-866,548.53	-574,788.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,058,838.86	-6,000,910.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,168.65	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,066,530.63	23,847,634.70
加：营业外收入	434,196.17	4,000.20
减：营业外支出	101,843.00	321,814.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	76,398,883.80	23,529,820.19
减：所得税费用	8,905,763.27	1,344,527.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,493,120.53	22,185,292.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	67,493,120.53	22,185,292.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1109	0.0365
（二）稀释每股收益	0.1109	0.0365

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	705,157,774.25	480,855,602.73
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	14,422,142.84	13,451,589.42
收到其他与经营活动有关的现金	9,048,757.19	15,638,555.03
经营活动现金流入小计	728,628,674.28	509,945,747.18
购买商品、接受劳务支付的现金	149,022,917.66	128,583,130.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	97,263,582.42	79,732,095.19
支付的各项税费	95,402,174.93	64,312,508.11
支付其他与经营活动有关的现金	293,358,894.13	199,621,899.95
经营活动现金流出小计	635,047,569.14	472,249,633.92
经营活动产生的现金流量净额	93,581,105.14	37,696,113.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	207,547,480.00	30,800,000.00
取得投资收益收到的现金	834,149.03	118,032.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,600.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,580,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	208,401,229.03	36,518,032.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,422,781.13	23,320,715.84
投资支付的现金	112,500,000.00	63,229,971.43
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	143,922,781.13	86,550,687.27
投资活动产生的现金流量净额	64,478,447.90	-50,032,654.98

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	201,000,000.00	195,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,147,600.00	526,265.10
筹资活动现金流入小计	212,147,600.00	196,026,265.10
偿还债务支付的现金	330,500,000.00	150,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,634,070.12	22,404,339.74
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	14,058,712.50	474,495.30
筹资活动现金流出小计	412,192,782.62	173,378,835.04
筹资活动产生的现金流量净额	-200,045,182.62	22,647,430.06
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	-41,985,629.58	10,310,888.34
加：期初现金及现金等价物余额	242,272,083.50	136,909,866.68
六、期末现金及现金等价物余额	200,286,453.92	147,220,755.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	435,500,224.02	274,667,504.67
收到的税费返还	12,317,200.00	10,557,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	24,399,120.51	48,528,813.10
经营活动现金流入小计	472,216,544.53	333,753,917.77
购买商品、接受劳务支付的现金	21,869,443.26	20,299,425.14
支付给职工以及为职工支付的现金	70,135,127.87	58,540,991.69
支付的各项税费	63,214,979.17	50,909,753.87
支付其他与经营活动有关的现金	238,816,131.77	161,246,655.33
经营活动现金流出小计	394,035,682.07	290,996,826.03

经营活动产生的现金流量净额	78,180,862.46	42,757,091.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,580,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	600.00	7,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,329,093.48	10,905,916.04
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,466,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,329,093.48	13,372,316.04
投资活动产生的现金流量净额	-23,328,493.48	-6,292,316.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	191,000,000.00	136,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,147,600.00	526,265.10
筹资活动现金流入小计	192,147,600.00	136,526,265.10
偿还债务支付的现金	271,000,000.00	141,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,730,875.45	21,917,033.23
支付其他与筹资活动有关的现金	1,801,909.30	474,495.30
筹资活动现金流出小计	339,532,784.75	163,391,528.53
筹资活动产生的现金流量净额	-147,385,184.75	-26,865,263.43
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	-92,532,815.77	9,599,512.27
加：期初现金及现金等价物余额	207,350,076.79	121,856,035.83
六、期末现金及现金等价物余额	114,817,261.02	131,455,548.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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、上年年末余额	608,624,848.00				340,475,407.22		257,519,585.51		63,988,676.50		332,204,039.47		1,602,812,556.70	116,634,610.79	1,719,447,167.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	608,624,848.00				340,475,407.22		257,519,585.51		63,988,676.50		332,204,039.47		1,602,812,556.70	116,634,610.79	1,719,447,167.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							168,105,004.85		7,481,384.35		28,998,854.26		204,585,243.46	21,156,824.55	225,742,068.01
（一）综合收益总额							168,105,004.85				86,560,659.13		254,665,663.98	21,156,824.55	275,822,488.53
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年年末余额	608,624,848.00				340,278,919.44		41,886,967.50		63,298,194.82		256,265,240.43		1,310,354,170.19	97,433,943.46	1,407,788,113.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	608,624,848.00				340,278,919.44		41,886,967.50		63,298,194.82		256,265,240.43		1,310,354,170.19	97,433,943.46	1,407,788,113.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									690,481.68		17,843,120.42		18,533,602.10	1,434,255.31	19,967,857.41
（一）综合收益总额											30,706,099.06		30,706,099.06	1,434,255.31	32,140,354.37
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分									690,481.68		-12,861.68		-12,171.68		-12,172.00

配								1.68		2,978.64		2,496.96		,496.96
1. 提取盈余公积								690,481.68		-690,481.68				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,172,496.96		-12,172,496.96		-12,172,496.96
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	608,624,848.00			340,278,919.44	41,886,967.50	63,988,676.50		274,108,360.85		1,328,887.77	98,868,198.77	1,427,755,971.06		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,988,676.50	283,538,260.87		1,369,361,869.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,988,676.50	283,538,260.87		1,369,361,869.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,403,177.92	227,457.81		6,630,635.73
（一）综合收益总额										67,493,120.53		67,493,120.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,403,177.92	-67,265,662.72		-60,862,484.80
1. 提取盈余公积									6,403,177.92	-6,403,177.92		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,862,484.80		-60,862,484.80
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				70,391,854.42	283,765,718.68		1,375,992,505.63

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,298,194.82	232,369,460.29		1,317,502,587.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,298,194.82	232,369,460.29		1,317,502,587.64

额	4,848.00							194.82	60.29		87.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								690,481.68	9,322,313.95		10,012,795.63
(一)综合收益总额									22,185,292.59		22,185,292.59
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								690,481.68	-12,862,978.64		-12,172,496.96
1. 提取盈余公积								690,481.68	-690,481.68		
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,172,496.96		-12,172,496.96
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收											

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	608,624,848.00				413,210,084.53				63,988,676.50	241,691,774.24		1,327,515,383.27

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

截至报告期末,公司注册资本为人民币60,862.48万元,总股本为60,862.48万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份(A股)11510.94万股;无限售条件的流通股份(A股)49351.55万股。

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

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

本财务报表及财务报表附注已于2021年7月27日经公司第七届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司8家,详见财务报告章节八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见财务报告章节五22、26、33等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告期为1月1日起至6月30日，期初为2021年1月1日，期末为2021年6月30日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支

付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

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

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

9、金融工具

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照财务报告章节五33收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

的支付。

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

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

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

3)财务担保合同

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

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本财务报告章节五金融工具5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照财务报告章节五33收入的确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

拆，作为单独的衍生工具处理：

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

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告章节五10公允价值。

5. 金融工具的减值

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

根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；

非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收票据减值

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

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

12、应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

13、应收款项融资减值

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

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

14、其他应收款减值

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

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

15、存货

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已

计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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

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

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

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

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

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

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

18、债权投资减值

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

19、其他债权投资减值

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

20、长期应收款减值

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

21、长期股权投资

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的,公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下

企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

22、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 折旧方法

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

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

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

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

(4) 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

23、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

24、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

25、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

27、长期资产减值

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

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

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、合同负债

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

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

31、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

32、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

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

2. 本公司收入的具体确认原则

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

36、租赁

(1) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

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

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际

发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照财务报告章节五9“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(一) 终止经营

1. 终止经营的条件

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

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

2. 终止经营的列报

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

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

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

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

(二) 重大会计判断和估计说明

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

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要

对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

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

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

9. 公允价值计量

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

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则变更相应的会计政策，本次会计政策变更无需公司董事会和股东大会审议。	[注 1]

[注1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1)对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是

否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3)售后租回交易

原租赁准则下，本公司将售后租回交易分为融资租赁和经营租赁，并将售价与资产账面价值之间的差额予以递延摊销。对于构成经营租赁的售后租回交易，如果交易是按公允价值达成，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

新租赁准则下，本公司对于售后租回业务，按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分计量使用权资产，并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理，并将出租资产按经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售，承租人继续确认被转让资产并将取得的转让价款确认为金融负债；出租人不确认被转让资产，所支付的转让价款确认为金融资产。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否属于销售，仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁，与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理，并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见财务报告章节五重要会计政策和会计估计变更（3）之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为4.89%。本公司在2020年12月31日经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值为29,317,191.05元，该等租赁合同在首次执行日确认的租赁负债为28,357,582.07元，二者差额为959,608.98元，差异主要是符合简化处理条件的低价值租赁、短期租赁以及在首次执行日剩余期限小于一年的租赁无需确认租赁负债。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	253,745,846.42	253,745,846.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	61,042,377.92	61,042,377.92	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	271,859,915.36	271,859,915.36	
应收款项融资	36,317,232.93	36,317,232.93	
预付款项	2,215,651.29	1,712,379.97	-503,271.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,898,615.00	5,898,615.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	201,441,315.80	201,441,315.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	132,854,919.92	132,854,919.92	
流动资产合计	965,375,874.64	964,872,603.32	-503,271.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,656,015.93	1,656,015.93	
其他权益工具投资	461,342,309.13	461,342,309.13	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	749,195,651.75	749,195,651.75	
在建工程	896,581.92	896,581.92	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,860,853.39	28,860,853.39
无形资产	70,195,372.06	70,195,372.06	
开发支出			
商誉	130,318,682.15	130,318,682.15	
长期待摊费用	23,108,364.33	23,108,364.33	
递延所得税资产	14,413,331.95	14,413,331.95	
其他非流动资产	53,374,195.88	53,374,195.88	
非流动资产合计	1,504,500,505.10	1,533,361,358.49	28,860,853.39
资产总计	2,469,876,379.74	2,498,233,961.81	28,357,582.07
流动负债：			
短期借款	302,849,294.47	302,849,294.47	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,147,600.00	11,147,600.00	
应付账款	189,485,628.53	189,485,628.53	
预收款项	1,497,704.31	1,497,704.31	
合同负债	1,563,727.59	1,563,727.59	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,294,510.95	29,294,510.95	
应交税费	28,100,947.39	28,100,947.39	
其他应付款	19,836,214.10	19,836,214.10	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	15,023,947.94	17,033,300.19	2,009,352.25

负债			
其他流动负债	243,132.07	243,132.07	
流动负债合计	599,042,707.35	601,052,059.60	2,009,352.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,047,895.87	30,047,895.87	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,348,229.82	26,348,229.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,475,203.63	25,475,203.63	
递延所得税负债	95,863,405.40	95,863,405.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	151,386,504.90	177,734,734.72	26,348,229.82
负债合计	750,429,212.25	778,786,794.32	28,357,582.07
所有者权益：			
股本	608,624,848.00	608,624,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	340,475,407.22	340,475,407.22	
减：库存股			
其他综合收益	257,519,585.51	257,519,585.51	
专项储备			
盈余公积	63,988,676.50	63,988,676.50	
一般风险准备			
未分配利润	332,204,039.47	332,204,039.47	
归属于母公司所有者权益合计	1,602,812,556.70	1,602,812,556.70	
少数股东权益	116,634,610.79	116,634,610.79	
所有者权益合计	1,719,447,167.49	1,719,447,167.49	
负债和所有者权益总计	2,469,876,379.74	2,498,233,961.81	28,357,582.07

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	208,507,676.79	208,507,676.79	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	138,433,136.47	138,433,136.47	
应收款项融资	24,888,583.30	24,888,583.30	
预付款项	1,814,417.55	1,311,146.23	-503,271.32
其他应收款	77,649,558.18	77,649,558.18	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	83,935,251.27	83,935,251.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	535,228,623.56	534,725,352.24	-503,271.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	579,521,997.22	579,521,997.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	585,237,660.80	585,237,660.80	
在建工程	597,695.78	597,695.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,860,853.39	28,860,853.39

无形资产	47,908,099.61	47,908,099.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,229,138.04	21,229,138.04	
递延所得税资产	8,262,159.83	8,262,159.83	
其他非流动资产	3,374,195.88	3,374,195.88	
非流动资产合计	1,246,130,947.16	1,274,991,800.55	28,860,853.39
资产总计	1,781,359,570.72	1,809,717,152.79	28,357,582.07
流动负债：			
短期借款	243,336,294.47	243,336,294.47	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,147,600.00	1,147,600.00	
应付账款	50,488,313.55	50,488,313.55	
预收款项	666,666.64	666,666.64	
合同负债	1,018,480.49	1,018,480.49	
应付职工薪酬	21,968,215.94	21,968,215.94	
应交税费	12,852,335.24	12,852,335.24	
其他应付款	10,800,174.69	10,800,174.69	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	15,023,947.94	17,033,300.19	2,009,352.25
其他流动负债	172,572.36	172,572.36	
流动负债合计	357,474,601.32	359,483,953.57	2,009,352.25
非流动负债：			
长期借款	30,047,895.87	30,047,895.87	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,348,229.82	26,348,229.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	24,475,203.63	24,475,203.63	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	54,523,099.50	80,871,329.32	26,348,229.82
负债合计	411,997,700.82	440,355,282.89	28,357,582.07
所有者权益：			
股本	608,624,848.00	608,624,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	413,210,084.53	413,210,084.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,988,676.50	63,988,676.50	
未分配利润	283,538,260.87	283,538,260.87	
所有者权益合计	1,369,361,869.90	1,369,361,869.90	
负债和所有者权益总计	1,781,359,570.72	1,809,717,152.79	28,357,582.07

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1、增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)规定,本公司及子公司珠峰药业公司销售产品的已交增值税,实行由税务机关按纳税人实际安置残疾人的人数限额即征即退增值税的优惠政策。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。2021年度,税务机关对本公司核定的每位残疾人年退税额为79,680.00元,对子公司珠峰药业公司核定的每位残疾人年退税额为72,000.00元。

根据财政部税务总局下发的财政部 税务总局公告2020年第8号和《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)的规定,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税,子公司浙江佐力百草医药有限公司本期1-3月份享受了免征增值税66379.82元。

2.企业所得税

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

(2)根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税[2020]23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司珠峰药业公司本期减按15%的税率征收企业所得税。

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

(4) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定,自2019年1月1日起至2021年12月31日止,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,750.66	3,378.32
银行存款	200,589,167.58	242,575,169.50
其他货币资金	12,336,501.80	11,167,298.60
合计	212,929,420.04	253,745,846.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,642,966.12	11,473,762.92

其他说明

期末银行存款中有323,162.92元电费押金系冻结的银行存款和3,000.00元ETC押金，其使用存在一定时间限制；期末其他货币资金12,316,803.20元均系银行承兑汇票保证金，其使用存在一定时间限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,809,879.17	61,042,377.92
其中：		
短期理财产品	38,809,879.17	61,042,377.92
其中：		
合计	38,809,879.17	61,042,377.92

其他说明：

公司期末理财产品信息如下：

理财产品名称	银行名称	期末本金余额	理财产品主要条款信息
共赢稳健天天利（开放式）	中信银行股份有限公司西宁分行	6,500,000.00	非保本浮动收益型，认购起点1万元，本产品采用1元固定份额净值交易方式，自产品成立日将实现的产品净收益（或净损失）分配给理财产品持有人，使产品份额净值始终保持1.00元，并将该部分收益按照红利再投资方式分配至客户理财账户，T日对T日持有资产进行估值并公布，T日为工作日；投资方向为货币市场类、固定收益类资产及其他符合监管要求的债权类资产不低于80%；可实时赎回。
浦发银行悦盈利之12个月定期型理财产品（封闭式）	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	10,000,000.00	保本浮动收益型，认购起点5万元，以美元兑加拿大元即期汇率为联系标的，在联系标的观察日，联系标的相对于期初价格上涨且涨幅超过3%，产品年化收益率为预期最高收益率3%，联系标的相对于期初价格上涨且涨幅小于等于

			3%或持平或下跌且下跌幅度小于等于30%，产品年化收益率为预期收益率2.6%，联系标的相对于期初价格下跌且跌幅超过30%，产品年化收益率为预期最低收益率1.48%；不得提前支取。
浦发银行悦盈利之6个月定期型理财产品（封闭式）	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	9,000,000.00	保本浮动收益型，认购起点5万元，以美元兑加拿大元即期汇率为联系标的，在联系标的的观察日，联系标的相对于期初价格上涨且涨幅超过3%，产品年化收益率为预期最高收益率3%，联系标的相对于期初价格上涨且涨幅小于等于3%或持平或下跌且下跌幅度小于等于30%，产品年化收益率为预期收益率2.6%，联系标的相对于期初价格下跌且跌幅超过30%，产品年化收益率为预期最低收益率1.48%；不得提前支取。
浦发银行月月享盈定开一号（封闭式）	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	3,000,000.00	保本浮动收益型，认购起点5万元，以美元兑加拿大元即期汇率为联系标的，在联系标的的观察日，联系标的相对于期初价格上涨且涨幅超过3%，产品年化收益率为预期最高收益率3%，联系标的相对于期初价格上涨且涨幅小于等于3%或持平或下跌且下跌幅度小于等于30%，产品年化收益率为预期收益率2.6%，联系标的相对于期初价格下跌且跌幅超过30%，产品年化收益率为预期最低收益率1.48%；不得提前支取。
共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款	中信银行股份有限公司西宁分行	10,000,000.00	保本浮动收益型，认购起点5万元，以美元兑加拿大元即期汇率为联系标的，在联系标的的观察日，联系标的相对于期初价格上涨且涨幅超过3%，产品年化收益率为预期最高收益率3%，联系标的相对于期初价格上涨且涨幅小于等于3%或持平或下跌且下跌幅度小于等于30%，产品年化收益率为预期收益率2.6%，联系标的相对于期初价格下跌且跌幅超过30%，产品年化收益率为预期最低收益率1.48%（联系标的的观察日：2021年1月26日）；不得提前支取。
合计		38,500,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备的应收账款	304,313,854.60	100.00%	10,097,523.12	3.32%	294,216,331.48	281,334,313.18	100.00%	9,474,397.82	3.37%	271,859,915.36
其中：										
合计	304,313,854.60	100.00%	10,097,523.12	3.32%	294,216,331.48	281,334,313.18	100.00%	9,474,397.82	3.37%	271,859,915.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：10,097,523.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	304,313,854.60	10,097,523.12	3.32%
合计	304,313,854.60	10,097,523.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	299,991,467.40
1 至 2 年	2,581,381.47
2 至 3 年	879,702.97
3 年以上	861,302.76
3 至 4 年	358,504.59
4 至 5 年	35,590.25
5 年以上	467,207.92
合计	304,313,854.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,474,397.82	623,125.30				10,097,523.12
合计	9,474,397.82	623,125.30				10,097,523.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,464,771.64	5.08%	463,943.15
第二名	14,155,704.17	4.65%	424,671.13
第三名	12,151,270.18	3.99%	365,514.90
第四名	10,637,893.84	3.50%	319,136.82
第五名	9,052,041.60	2.97%	271,561.25
合计	61,461,681.43	20.19%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,186,347.33	36,317,232.93
合计	59,186,347.33	36,317,232.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

期末余额均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,084,485.25	92.64%	1,388,029.68	81.06%
1 至 2 年	45,967.35	1.38%	70,618.33	4.12%
2 至 3 年	67,667.05	2.03%	29,050.00	1.70%
3 年以上	131,282.94	3.94%	224,681.96	13.12%
合计	3,329,402.59	--	1,712,379.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	368,088.00	1年以内	11.06%	预付费用款
第二名	360,000.00	1年以内	10.81%	预付费用款
第三名	236,786.19	1年以内111,000.00元, 5年以上125,786.19元	7.11%	预付的研发费
第四名	191,624.98	1年以内	5.76%	预付电费
第五名	188,554.18	1年以内	5.66%	预付电费
小 计	1,345,053.35		40.40%	

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,244,357.15	5,898,615.00
合计	66,244,357.15	5,898,615.00

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	59,684,320.00	
即征即退增值税	6,809,520.00	4,427,200.00
押金保证金	1,314,384.29	1,234,784.29
应收暂付款	682,954.45	617,707.71
长期资产处置款	84,760.00	84,760.00
合计	68,575,938.74	6,364,452.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	201,513.32	264,323.68		465,837.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-21,386.59	21,386.59		
本期计提	1,883,931.18	-18,186.59		1,865,744.59
2021 年 6 月 30 日余额	2,064,057.91	267,523.68		2,331,581.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,837,168.16
1 至 2 年	289,428.66
2 至 3 年	213,865.92
3 年以上	235,476.00
3 至 4 年	21,451.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	214,025.00
合计	68,575,938.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	465,837.00	1,865,744.59				2,331,581.59
合计	465,837.00	1,865,744.59				2,331,581.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	59,684,320.00	1 年以内	87.03%	1,790,529.60
第二名	即征即退增值税	6,095,520.00	1 年以内	8.89%	182,865.60
第三名	即征即退增值税	714,000.00	1 年以内	1.04%	21,420.00
第四名	保证金	373,823.21	1 年以内 140,318.55 元, 1-2 年 169,428.66 元, 3-4 年 6,451 元, 5 年以上 57,625 元	0.55%	82,002.92
第五名	保证金	300,000.00	1 年以内	0.44%	9,000.00
合计	--	67,167,663.21	--	97.95%	2,085,818.12

5)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江省德清县国家税务局	即征即退增值税	6,095,520.00	1 年以内	2021 年 9 月前
青海生物科技产业园国家税务局	即征即退增值税	714,000.00	1 年以内	2021 年 9 月前
小计		6,809,520.00		

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	67,058,904.00	4,645.97	67,054,258.03	73,731,004.98	14,646.37	73,716,358.61
在产品	14,819,081.37	0.00	14,819,081.37	18,186,332.07		18,186,332.07
库存商品	143,299,856.87	7,594,676.48	135,705,180.39	115,427,826.52	6,655,414.89	108,772,411.63
发出商品	850,469.18		850,469.18	766,213.49		766,213.49
合计	226,028,311.42	7,599,322.45	218,428,988.97	208,111,377.06	6,670,061.26	201,441,315.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,646.37			10,000.40		4,645.97
在产品						0.00
库存商品	6,655,414.89	3,058,838.86		2,119,577.27		7,594,676.48
合计	6,670,061.26	3,058,838.86	0.00	2,129,577.67		7,599,322.45

本期计提、转回情况说明

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	871,921.75	121,574.00
待摊租赁费	101,545.92	101,545.92
待处置资产		132,631,800.00
合计	973,467.67	132,854,919.92

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
凯欣医药 公司	1,656,015 .93			179,146.6 1						1,835,162 .54	
小计	1,656,015 .93			179,146.6 1						1,835,162 .54	
合计	1,656,015 .93			179,146.6 1						1,835,162 .54	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
CARSgen Therapeutics Co., Ltd.(以下简称科济药业)	719,186,393.90	461,342,309.13
北京易康医疗科技有限公司（以下简称易康医疗）	0.00	0.00
合计	719,186,393.90	461,342,309.13

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
科济药业[注 1]		617,086,393.90			根据管理层意图指定为以公允价值计量	
君康合伙[注 2]			9,569,800.00	-9,569,800.00	非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	报告期内已完成相关工商变更登记，不再持有君康合伙企业的份额
郡健合伙[注 2]		23,945,885.71		23,945,885.71	非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	报告期内已完成相关工商变更登记，不再持有君康合伙企业的份额
易康医疗[注 3]			3,600,000.00		非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	
合计		641,032,279.61	13,169,800.00	14,376,085.71		

其他说明：

[注1] 公司孙公司佐力创新医疗参股公司科济药业于 2021年 6 月 18 日在香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）主板挂牌上市，持有28,385,012 股普通股，持股比例为 5.00%，禁售期为科济药业上市后 6 个月。

[注2] 公司于2020年12月14日召开的第六届董事会第三十四次（临时）会议，审议通过《关于全资子公司转让有限合伙企业份额暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司佐力健康产业将其所持有的君康有限合伙企业的份额、郡健有限合伙企业的份额分别转让予德清银盛投资管理有限公司（以下简称“银盛投资”），其中君康有限合伙企业份额转让款为人民币2,043.02万元、郡健有限合伙企业份额转让款为人民币11,220.16万元，转让完成后，佐力健康产业不再持有君康有限合伙企业、郡健有限合伙企业的份额，上述事项已经2020年12月30日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。根据双方协议约定，工商变更手续已完成。2021年1月11日，佐力健康产业收到银盛投资的第一笔财产份额转让款合计为1,326.316万元，2021年6月29日，佐力健康产业收到银盛投资的第二笔财产份额转让款合计为5,968.432万元，第三笔财产份额转让款将于2021年12月31日前支付。上述事项已经2020年12月30日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。本报告期内君康有限合伙企业和郡健有限合伙企业完成了相关工商变更登记，并取得了德清县市场监督管理局换发的营业执照。本次工商变更完成后，佐力健康产业不再持有君康有限合伙企业和郡健有限合伙企业的份额。

[注3] 鉴于上海智眠信息科技有限公司已发生重大亏损且净资产较低，其持续经营能力存在重大不确定性，在经过业务和人员的整合后由易康医疗公司对其进行业务合并。根据子公司佐力创新医疗公司与北京优健医疗投资管理有限公司签订的《股权转让协议》，易康医疗在业务合并后对股权进行重新分配，由佐力创新医疗公司分配取得易康医疗3.04%股权。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	732,145,694.22	749,195,651.75
合计	732,145,694.22	749,195,651.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	656,617,533.94	325,786,127.88	27,344,253.24	45,637,542.32	1,055,385,457.38
2.本期增加金额	281,271.84	8,376,496.48	1,912,115.34	596,500.60	11,166,384.26
(1) 购置	281,271.84	8,376,496.48	1,912,115.34	596,500.60	11,166,384.26
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,235,445.58	375,388.00		4,610,833.58
(1) 处置或报废		386,653.50	375,388.00		762,041.50
(2) 其他		3,848,792.08			3,848,792.08
4.期末余额	656,898,805.78	329,927,178.78	28,880,980.58	46,234,042.92	1,061,941,008.06
二、累计折旧					
1.期初余额	154,191,975.10	109,555,221.09	15,329,906.49	27,112,702.95	306,189,805.63
2.本期增加金额	11,908,362.86	10,404,534.21	409,132.21	1,981,600.63	24,703,629.91
(1) 计提	11,908,362.86	10,404,534.21	409,132.21	1,981,600.63	24,703,629.91
3.本期减少金额	7,529.91	721,960.79	368,631.00		1,098,121.70
(1) 处置或报废	7,529.91	369,368.72	368,631.00		745,529.63
(2) 其他		352,592.07			352,592.07
4.期末余额	166,092,808.05	119,237,794.51	15,370,407.70	29,094,303.58	329,795,313.84
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	490,805,997.73	210,689,384.27	13,510,572.88	17,139,739.34	732,145,694.22
2.期初账面价值	502,425,558.84	216,230,906.79	12,014,346.75	18,524,839.37	749,195,651.75

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	34,277,992.63
运输工具	44,388.36
合计	34,322,380.99

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,673,924.68	896,581.92
合计	12,673,924.68	896,581.92

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
行政办公楼外立面装修	8,199,098.32	0.00	8,199,098.32	0.00	0.00	0.00
生态园及药业内附属工程	3,211,009.17	0.00	3,211,009.17	0.00	0.00	0.00
年产 15000 吨中药饮片生产线项目	540,372.88	0.00	540,372.88	274,886.14	0.00	274,886.14

其他零星工程	723,444.31	0.00	723,444.31	621,695.78	0.00	621,695.78
合计	12,673,924.68		12,673,924.68	896,581.92		896,581.92

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1.期初余额	28,860,853.39				28,860,853.39
4.期末余额	28,860,853.39				28,860,853.39
2.本期增加金额	1,412,779.24				1,412,779.24
(1) 计提	1,412,779.24				1,412,779.24
4.期末余额	1,412,779.24				1,412,779.24
1.期末账面价值	27,448,074.15				27,448,074.15

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,551,039.77	7,022,925.55	39,630,862.08	6,008,155.47	119,212,982.87
2.本期增加金额				188,570.72	188,570.72
(1) 购置				188,570.72	188,570.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	66,551,039.77	7,022,925.55	39,630,862.08	6,196,726.19	119,401,553.59
二、累计摊销					
1.期初余额	11,802,763.77	3,850,079.75	30,269,316.15	3,095,451.14	49,017,610.81
2.本期增加金额	809,288.10	204,035.04	656,820.90	311,034.45	1,981,178.49
(1) 计提	809,288.10	204,035.04	656,820.90	311,034.45	1,981,178.49

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,612,051.87	4,054,114.79	30,926,137.05	3,406,485.59	50,998,789.30
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	53,938,987.90	2,968,810.76	8,704,725.03	2,790,240.60	68,402,764.29
2.期初账面价值	54,748,276.00	3,172,845.80	9,361,545.93	2,912,704.33	70,195,372.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 17.07%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形 资产	转入当期损益		
乌灵胶囊临床应用拓展研究		6,016,223.70				6,016,223.70		
中药配方颗粒的工艺与质量研究		2,448,890.70				2,448,890.70		
仿制药的开发		2,203,449.58				2,203,449.58		
已上市乌灵系列产品临床研究		970,714.75				970,714.75		
冬虫夏草及其真菌培养物抑制黄热病毒的研究		737,495.67				737,495.67		
植物浓缩粉及植物固体饮的开发		691,828.54				691,828.54		

纯粉压片研究		490,455.38				490,455.38		
灵香片的研制		420,586.02				420,586.02		
老年痴呆中药复方制剂		388,554.91				388,554.91		
百令片关键工艺提升研究		349,263.32				349,263.32		
百令片增加新适应症有效性的研究		150,214.01				150,214.01		
新药用真菌品种的开发		1,843,444.08				1,843,444.08		
HA 的工艺研究		123,107.81				123,107.81		
实验室质量体系设计改进研究		85,984.67				85,984.67		
合计		16,920,213.14				16,920,213.14		

其他说明

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生态园	2,429,988.19	37,200.00	184,950.94	0.00	2,282,237.25
装修费	2,182,165.20	0.00	441,293.94	0.00	1,740,871.26
租入固定资产改良支出	18,496,210.94	0.00	639,778.98	0.00	17,856,431.96
合计	23,108,364.33	37,200.00	1,266,023.86	0.00	21,879,540.47

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,603,667.61	2,907,676.39	16,129,812.71	2,621,483.51
内部交易未实现利润	2,883,679.81	616,785.40	2,988,578.14	587,701.70
可抵扣亏损	40,191.96	10,047.99	88,108.36	22,027.09
预估折扣折让	885,007.33	132,751.10	3,118,726.61	467,808.99
处置固定资产损失	15,999,224.47	2,399,883.67	16,221,019.73	2,433,152.96
其他权益工具投资公允价值变动	3,600,000.00	900,000.00	13,169,800.00	3,292,450.00
递延收益	23,195,601.07	3,479,340.16	24,475,203.63	3,671,280.54
预提费用	8,782,847.73	1,317,427.16	8,782,847.73	1,317,427.16
合计	72,990,219.98	11,763,911.87	84,974,096.91	14,413,331.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	617,086,393.88	154,271,598.47	383,188,194.84	95,797,048.71
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	309,879.17	46,481.88	442,377.92	66,356.69
合计	617,396,273.05	154,318,080.35	383,630,572.76	95,863,405.40

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期采购保证金	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
预付长期资产购置款	14,225,752.76	0.00	14,225,752.76	3,374,195.88		3,374,195.88
合计	64,225,752.76		64,225,752.76	53,374,195.88		53,374,195.88

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	98,000,000.00	128,000,000.00
保证借款		89,500,000.00
信用借款	70,000,000.00	30,000,000.00
保证及抵押	20,000,000.00	55,000,000.00
未到期应付利息	210,609.72	349,294.47
合计	188,210,609.72	302,849,294.47

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	12,316,803.20	11,147,600.00
合计	12,316,803.20	11,147,600.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	231,202,874.63	170,640,695.08
1-2 年	2,245,646.06	8,105,771.71
2-3 年	2,260,735.99	5,006,168.10
3 年以上	9,718,990.79	5,732,993.64
合计	245,428,247.47	189,485,628.53

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	540,179.07	1,497,704.31
合计	540,179.07	1,497,704.31

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已收到款未履行销售义务	1,040,747.07	1,563,727.59
合计	1,040,747.07	1,563,727.59

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,827,835.43	74,788,919.89	90,769,189.73	12,847,565.59
二、离职后福利-设定提存计划	466,675.52	6,681,061.90	6,617,892.45	529,844.97
三、辞退福利		99,248.28	99,248.28	0.00
合计	29,294,510.95	81,569,230.07	97,486,330.46	13,377,410.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,263,730.10	61,161,497.27	77,155,733.25	11,269,494.12
2、职工福利费		5,357,044.23	5,357,044.23	0.00
3、社会保险费	494,405.12	3,891,507.82	3,997,794.18	388,118.76
其中：医疗保险费	445,779.90	3,540,674.38	3,632,475.30	353,978.98
工伤保险费	38,632.79	320,338.39	326,550.79	32,420.39
生育保险费	9,992.43	30,495.05	38,768.09	1,719.39
4、住房公积金	314,866.00	3,305,495.90	3,292,804.90	327,557.00
5、工会经费和职工教育经费	754,834.21	1,073,374.67	965,813.17	862,395.71
合计	28,827,835.43	74,788,919.89	90,769,189.73	12,847,565.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	453,102.50	6,476,872.90	6,415,891.36	514,084.04
2、失业保险费	13,573.02	204,189.00	202,001.09	15,760.93
合计	466,675.52	6,681,061.90	6,617,892.45	529,844.97

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,069,664.53	14,751,967.41
企业所得税	8,947,123.99	7,299,734.27
个人所得税	219,794.67	250,492.26
城市维护建设税	455,478.27	903,188.42
教育费附加	245,513.52	452,733.57
地方教育附加	167,860.47	285,083.26
房产税	1,964,211.29	3,446,398.18
印花税	31,805.30	56,654.30
土地使用税	1,049,437.44	654,695.72
合计	21,150,889.48	28,100,947.39

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,909,758.51	19,836,214.10
合计	19,909,758.51	19,836,214.10

(1) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	17,029,406.35	15,043,271.85
应付代垫款	1,903,555.26	3,308,669.06
应付暂收款	687,842.19	1,238,694.32
其 他	288,954.71	245,578.87
合计	19,909,758.51	19,836,214.10

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,117,170.31	2,009,352.25
未到期应付利息	4,354.17	23,947.94
合计	5,121,524.48	17,033,300.19

其他说明：

一年内到期的长期借款：

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押及质押借款	3,000,000.00	15,000,000.00
小 计	3,000,000.00	15,000,000.00

(2) 金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数
上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	2019/2/28	2022/6/21	人民币	5.225	83,300.00
上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	2019/1/22	2022/6/21	人民币	5.225	2,916,700.00
小 计					3,000,000.00

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	135,118.17	243,132.07
合计	135,118.17	243,132.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及质押借款	27,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	39,187.53	47,895.87
合计	27,039,187.53	30,047,895.87

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	-10,119,866.16	-10,770,287.30
租赁付款额	36,144,569.33	37,118,517.12
合计	26,024,703.17	26,348,229.82

其他说明

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,475,203.63		1,279,602.48	24,195,601.15	
合计	25,475,203.63		1,279,602.48	24,195,601.15	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"灵莲花颗粒"项目补助资金	4,709,795.79			455,786.52			4,254,009.27	与资产相关
"灵泽片"项目补助资金	11,754,242.24			425,818.20			11,328,424.04	与资产相关
"新增年产200吨乌灵菌粉生产技术和扩建项目"补助资金	1,975,000.00			150,000.00			1,825,000.00	与资产相关
"年产400吨	2,124,705.58			75,433.32			2,049,272.26	与资产相关

乌灵菌粉"补助资金								
"中药配方颗粒"技术改造项目补助资金	3,911,460.02			172,564.44			3,738,895.58	与资产相关
博士后工作站建设补助资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
智慧煎药云平台补助资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
小计	25,475,203.63			1,279,602.48			24,195,601.15	与资产相关

其他说明：

33、股本

单位：元

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

其他说明：

34、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	

				留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	257,519,585.51	257,844,084.77	0.00	10,782,064.28	64,461,021.19	168,105,004.85	14,495,994.45	425,624,590.36
其中：重新计量设定受益计划变动额								0.00
其他权益工具投资公允价值变动	257,519,585.51	257,844,084.77	0.00	10,782,064.28	64,461,021.19	168,105,004.85	14,495,994.45	425,624,590.36
其他综合收益合计	257,519,585.51	257,844,084.77	0.00	10,782,064.28	64,461,021.19	168,105,004.85	14,495,994.45	425,624,590.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,988,676.50	7,481,384.35		71,470,060.85
合计	63,988,676.50	7,481,384.35		71,470,060.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	332,204,039.47	256,265,240.43
调整后期初未分配利润	332,204,039.47	256,265,240.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,560,659.13	30,706,099.06
减：提取法定盈余公积	7,481,384.35	690,481.68
应付普通股股利	60,862,484.80	12,172,496.96
加：前期计入其他综合收益当期转入	10,782,064.28	
期末未分配利润	361,202,893.73	274,108,360.85

调整期初未分配利润明细：

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

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,737,370.67	193,292,009.26	463,638,932.97	141,781,140.91
其他业务	4,935,075.49	1,365,191.49	3,150,560.42	4,877,016.21
合计	697,672,446.16	194,657,200.75	466,789,493.39	146,658,157.12

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,040,747.07 元，其中，1,040,747.07 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,531,349.24	2,268,218.53
教育费附加	3,234,037.53	2,084,938.70
房产税	1,981,485.32	1,849,093.95
土地使用税	1,069,541.56	1,070,499.72
车船使用税	19,603.84	18,163.84

印花税	260,207.70	122,907.19
合计	10,096,225.19	7,413,821.93

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	250,505,445.88	178,464,235.62
咨询费	7,620,859.69	939,976.24
职工薪酬	30,652,409.21	20,547,893.85
广告费	13,271,195.50	1,534,276.18
交通、差旅费	5,492,685.11	3,630,541.29
其他	4,245,959.72	4,158,710.33
业务招待费	3,209,488.84	2,090,602.21
折旧	1,619,376.53	698,798.14
办公费	1,308,812.32	1,600,558.36
房租费	553,749.80	2,807,353.28
劳务费	141,776.35	798,445.43
信息服务费	24,261,346.18	10,223,981.29
运输费	0.00	6,848,086.30
合计	342,883,105.13	234,343,458.52

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	4,769,375.33	5,015,513.90
职工薪酬	12,489,032.07	9,087,492.13
折旧及摊销	8,173,191.77	8,357,751.65
办公费	2,352,513.91	3,441,318.09
业务招待费	5,976,220.39	3,490,158.61
交通、差旅费	1,992,478.27	1,406,362.40
中介费用	2,648,208.30	1,151,297.54
会议费	364,791.43	80,000.00

劳动保护费	229,621.85	75,538.48
修理费	353,700.64	121,926.75
广告、宣传费	666,249.85	369,345.81
咨询费	472,189.34	634,199.51
其他	1,498,081.84	816,877.03
信息服务费	90,616.97	
合计	42,076,271.96	34,047,781.90

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,900,104.80	8,539,757.41
直接材料	2,501,480.31	3,251,390.07
折旧与摊销	948,265.25	916,272.10
委托开发费用	4,277,672.85	1,178,457.59
其他	344,350.96	39,410.74
合计	16,971,874.17	13,925,287.91

其他说明：

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,344,901.16	8,799,749.25
贴现利息支出	0.00	204,711.22
手续费支出等	35,245.39	31,417.94
减：利息收入	1,924,325.18	757,208.50
合计	5,455,821.37	8,278,669.91

其他说明：

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	20,473,600.00	17,623,520.00

灵莲花颗粒项目摊销	455,786.52	455,786.52
残疾人之家补助		450,900.00
稳岗补贴		370,196.23
2019 年外经奖励		230,000.00
中药配方颗粒项目摊销	172,564.44	172,564.44
200 吨乌灵菌粉项目摊销	150,000.00	150,000.00
职业技能培训补贴		98,371.00
福利企业社保补助		91,259.00
灵泽片政府补助资金摊销	425,818.20	78,484.86
零星补助	151,711.92	71,267.00
"年产 400 吨乌灵菌粉"补助资金	75,433.32	62,861.10
就业困难毕业生补贴		55,145.20
交通补贴		17,700.00
双强党建经费		12,000.00
引进人才及培养经费		5,000.00
两新党建补助		1,489.00
城建税及附加退库	98,188.73	
专利维持补贴	2,160.00	
经济工作会议考核及其他奖	770,000.00	
国家级绿色工厂奖励	1,000,000.00	
工作会议奖励火炬奖	200,000.00	
超比例安置残疾人奖励	146,080.00	
残疾人就业补助款	325,300.00	
企业博士后工作站资助经费	630,000.00	
2021 年度第一批科技创新专项资金	170,000.00	
合计	25,246,643.13	19,946,544.35

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	179,146.61	-360,894.38
理财收益	458,127.80	118,007.73
合计	637,274.41	-242,886.65

其他说明：

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	309,879.17	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	309,879.17	
合计	309,879.17	

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,865,744.59	368,636.68
应收账款坏账损失	-623,125.30	-544,509.61
合计	-2,488,869.89	-175,872.93

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,058,838.86	-6,000,910.08
合计	-3,058,838.86	-6,000,910.08

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
设备报废处置		2,999.16
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-6,168.65	
其中：固定资产	-6,168.65	
合计	-6,168.65	2,999.16

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	499,575.65	93,237.53	499,575.65
其他	33,383.43	15,663.37	33,383.43
合计	532,959.08	108,900.90	532,959.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
经济工作会议其他奖	湖州莫干山高新技术产业开发管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		4,000.00	与收益相关
2020年第一批中小企业发展专项资金	西宁市生物园区管委会财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		30,000.00	与收益相关
稳岗补贴	西宁市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是		16,250.14	与收益相关
疫情期间煎药服务费免征增值税	国税局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	66,379.82	42,987.39	与收益相关
参会补贴	生物园区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	20,000.00		与收益相关
工会经费返还	德清县总工会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	413,195.83		与收益相关
合计						499,575.65	93,237.53	

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00	611,298.08	100,000.00
其他		86,691.60	
资产报废、毁损损失	2,283.06		2,283.06
税收滞纳金	681,144.73		681,144.73
合计	783,427.79	697,989.68	783,427.79

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,937,004.23	2,502,104.07
递延所得税费用	-237,095.27	420,642.73
合计	12,699,908.96	2,922,746.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	105,921,398.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,888,209.73
子公司适用不同税率的影响	-909,609.50
调整以前期间所得税的影响	453,248.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	586,199.84
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-3,318,139.91
所得税费用	12,699,908.96

其他说明

53、其他综合收益

详见附注 35。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	4,573,390.59	1,496,564.96
利息收入	1,828,775.18	757,208.50
往来款及押金保证金	1,975,965.17	12,112,696.69
其他	670,626.25	1,272,084.88
合计	9,048,757.19	15,638,555.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	270,279,679.65	179,339,186.21
管理费用	17,460,391.00	9,618,437.97
研发费用	3,543,351.51	39,410.74
财务费用	32,203.52	31,417.94
往来款及押金保证金	283,901.09	9,928,871.31
其他	1,759,367.36	664,575.78
合计	293,358,894.13	199,621,899.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	11,147,600.00	526,265.10
合计	11,147,600.00	526,265.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行承兑汇票保证金	12,256,803.20	474,495.30
租赁付款额	1,801,909.30	
合计	14,058,712.50	474,495.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	93,221,489.23	32,140,354.37
加：资产减值准备	5,547,708.75	6,176,783.01
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	24,703,629.91	24,022,779.61
使用权资产折旧	1,412,779.24	
无形资产摊销	1,981,178.49	2,875,057.15
长期待摊费用摊销	1,266,023.86	1,231,852.13
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）	6,168.65	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	2,283.06	
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-309,879.17	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,344,901.16	8,799,749.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-637,274.41	242,886.65
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	2,649,420.08	-4,369,718.18
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	58,454,674.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,987,673.17	-275,547.17
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-44,929,427.43	-23,186,482.97
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-40,144,898.06	-9,961,600.59
其他		

经营活动产生的现金流量净额	93,581,105.14	37,696,113.26
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	200,286,453.92	147,220,755.02
减：现金的期初余额	242,272,083.50	136,909,866.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,985,629.58	10,310,888.34

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,286,453.92	242,272,083.50
其中：库存现金	3,750.66	3,378.32
可随时用于支付的银行存款	200,263,004.66	242,249,006.58
可随时用于支付的其他货币资金	19,698.60	19,698.60
三、期末现金及现金等价物余额	200,286,453.92	242,272,083.50

其他说明：

2021年6月30日现金流量表中现金期末数为200,286,453.92元，2021年06月30日资产负债表中货币资金期末数为212,929,420.04元，差额12,642,966.12元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金12,316,803.20元，，电费押金323,162.92元及ETC押金3,000.00元。

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

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,642,966.12	电费押金及票据保证金
固定资产	312,909,435.84	为借款提供抵押担保
无形资产	20,310,119.34	为借款提供抵押担保

长期股权投资	97,598,292.33	为借款提供质押担保
合计	443,460,813.63	--

其他说明：

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	2,080,800.00	其他收益	2,080,800.00
参会补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
专利维持补助	2,160.00	其他收益	2,160.00
疫情期间煎药服务费免征增值税	66,379.82	营业外收入	66,379.82
即征即退增值税	18,392,800.00	其他收益	18,392,800.00
“灵莲花颗粒”项目摊销	455,786.52	递延收益	455,786.52
“灵泽片”项目摊销	425,818.20	递延收益	425,818.20
“新增年产 200 吨乌灵菌粉生产技术升级改造和扩建项目”项目摊销	150,000.00	递延收益	150,000.00
“年差 400 吨乌灵菌粉”项目摊销	75,433.32	递延收益	75,433.32
“中药配方颗粒”技术改造项目摊销	172,564.44	递延收益	172,564.44
与资产相关的政府补助本期摊销	1,279,602.48	其他收益	1,279,602.48
经济工作会议考核及其他奖	770,000.00	其他收益	770,000.00
国家级绿色工厂奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工作会议奖励火炬奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
超比例安置残疾人奖励	146,080.00	其他收益	146,080.00
残疾人就业补助款	325,300.00	其他收益	325,300.00
企业博士后工作站资助经费	630,000.00	其他收益	630,000.00
2021 年度第一批科技创新专项资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
工会经费返还	413,195.83	营业外收入	413,195.83
零星补助	151,711.92	其他收益	151,711.92

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠峰药业公司	19.00%	3,867,100.55		36,676,512.52
佐力百草中药公司	48.99%	2,779,535.90		57,545,673.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠峰药业公司	170,881,021.70	95,567,515.35	266,448,537.05	73,367,778.77	46,481.88	73,414,260.65	194,812,805.14	91,792,227.80	286,605,032.94	113,857,560.63	66,356.69	113,923,917.32
佐力百草中药公司	96,753,703.24	147,889,378.46	244,643,081.70	119,850,198.40	1,000,000.00	120,850,198.40	101,552,851.85	146,699,856.87	248,252,708.72	129,091,534.52	1,000,000.00	130,091,534.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠峰药业公司	128,697,850.14	20,353,160.78	20,353,160.78	15,105,463.65	87,858,869.69	10,891,979.44	10,891,979.44	-32,860,371.44
佐力百草中药公司	81,738,354.15	5,631,709.10	5,631,709.10	8,200,497.69	59,436,924.45	-1,190,404.08	-1,190,404.08	12,349,553.55

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,835,162.54	1,656,015.93
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	179,146.61	-445,112.81
--综合收益总额	179,146.61	-445,112.81
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

（一）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。截止报告期末，本公司不存在外币货币性项目。

2. 利率风险

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

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

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

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

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

本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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

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

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

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

- (1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

（三）流动风险

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

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年06月30日，本公司的资产负债率为27.53% (2020年12月31日：30.38%)。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	38,809,879.17			38,809,879.17
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,809,879.17			38,809,879.17
（3）衍生金融资产	38,809,879.17			38,809,879.17
（三）其他权益工具投资	719,186,393.90			719,186,393.90
（六）应收款项融资			59,186,347.33	59,186,347.33
持续以公允价值计量的资产总额	757,996,273.07		59,186,347.33	817,182,620.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的净值型理财产品，其公允价值按资产负债表日净值确定。本期内科济药业在香港联交所挂牌上市，在计量日能够取得在活跃市场上未经调整的报价。

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

1、应收款项融资

对于应收款项融资中的银行承兑汇票，公司按票面金额确认其期末公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

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

其他说明

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠峰原料公司	采购药品	17,083,287.22	17,083,287.22	否	20,373,112.21
郡安里旅游	接受劳务	1,188,031.07	1,188,031.07	否	197,407.00
精医康杭州	接受劳务	393,492.00	393,492.00	否	300,000.00
合计		18,664,810.29	18,664,810.29		20,870,519.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州上城泰仁堂中医门诊部	销售药品	9,921,309.70	194,853.62
杭州前进中医门诊部	销售药品	7,165,935.82	4,839,981.95
凯欣医药公司	销售药品	835,338.98	664,787.60
精医康杭州	销售药品	177,039.69	44,640.84
佐力集团	销售药品		385.32

金汇小贷	餐饮服务	6,242.00	0.00
佐力资本	销售药品/餐饮服务	19,669.50	2,113.75
佐力金融	销售药品		440.37
佐力小贷	销售药品		2,615.78
郡安里旅游	餐饮服务	2,099.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佐力集团	房屋建筑物	1,320,936.46	983,783.76

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞有强、俞友珠	10,000,000.00	2019年11月26日	2024年11月25日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,680,848.34	2,915,325.80

(5) 其他关联交易

根据珠峰药业公司与珠峰虫草公司于2014年10月10日签订的《房屋使用权置换协议》，珠峰虫草公司将位于青海生物科技产业园区经二路16号4号楼空置的办公区域作为珠峰药业公司行政办公用房，珠峰药业公司将位于青海生物科技产业园区

经二路16号2号楼二楼空置的部分区域作为珠峰虫草公司下属子公司的办公用房，使用权期限为十年，自2014年10月10日起至2024年10月9日止。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	杭州前进中医门诊部	255,906.29	7,677.19	2,819,843.05	84,595.29
	杭州上城泰仁堂中医门诊部	2,164,570.57	64,937.12	2,217,296.93	66,518.91
	凯欣医药公司	244,132.82	7,323.99	286,643.24	8,599.30
	精医康杭州			285.80	8.57
(2) 其他非流动资产	珠峰原料公司	50,000,000.00		50,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付票据	珠峰原料公司	9,370,000.00	10,000,000.00
(2) 应付账款	珠峰原料公司	9,702,194.67	18,975,772.26
	佐力集团		758,544.90
(3) 租赁负债	佐力集团	23,557,488.57	23,335,585.61

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 前期承诺的履行情况

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

截止2021年6月30日，珠峰药业公司已实际支付购货保证金5,000.00万元，由珠峰药业公司之少数股东珠峰虫草公司提供全额连带责任保证担保，预计该款项不存在坏账风险，故未计提减值准备。同时，珠峰药业公司2018年-2021年6月30日的累

计采购额已达到约定的采购承诺, 预计在后续承诺期内能够完成采购计划并及时生产、销售相应存货, 预计不存在合同损失, 故未计提预计负债。

(2) 其他重大财务承诺事项

1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	房屋建筑物、土地使用权	17,652.41	13,768.38	9,800.00	[注1]
本公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	房屋建筑物、土地使用权	7,721.98	5,965.30	1,000.00	[注2]
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	房屋建筑物、土地使用权	3,811.56	3,345.32	3,000.00	[注3]
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	机器设备	8,027.11	7,097.30		
珠峰药业公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市城西支行	房屋建筑物、土地使用权	3,768.94	3,145.65	1,000.00	[注4]
小 计			40,982.00	33,321.95	14,800.00	

[注1] 根据本公司与中国工商银行股份有限公司德清支行签订的《最高额抵押合同》，本公司以自有房屋建筑物、土地使用权（账面价值 13,768.38万元）作为抵押，为本公司自该行取得的人民币贷款提供抵押担保。截至2021年6月30日，本公司在该《最高额抵押合同》项下的贷款余额为9,800万元，其中短期借款9,800万元。

[注2] 根据2019年6月14日本公司与中国建设银行股份有限公司德清支行签订的《最高额抵押合同》，本公司以自有房屋建筑物、土地使用权（账面价值5,965.3万元）作为抵押，未本公司自该行取得的最高额为4,514万元的人民币贷款提供抵押担保。截至2021年6月30日，本公司在该《最高额抵押合同》项下的贷款余额为1,000万元，均为短期借款，上述借款同时由俞有强、俞友珠提供担保。

[注3] 根据2019年5月31日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行签订的《最高额抵押合同》，本公司以及于2019年7月22日在德清县市场监督管理局登记备案的《动产抵押登记书》（登记编码：33052019011367），本公司以自有房屋建筑物、土地使用权（账面价值合计3,345.32万元）和机器设备（账面价值7,097.3万元）作为抵押，为本公司自该行取得的人民币贷款提供抵押担保。截止2021年6月30日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额3,000万元，其中一年内到期的长期借款300万元，长期借款2,700万元。上述借款同时由本公司以依法拥有的长期股权投资为其提供质押担保。

[注4] 根据2020年3月16日子公司珠峰药业公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市城西支行签订的《最高额抵押合同》，珠峰药业公司以自有房屋建筑物、土地使用权(账面价值合计3,145.65万元)作抵押，为珠峰药业公司自该行取得的人民币贷款提供抵押担保。截至2021年6月30日，该《最高额抵押合同》项下贷款余额1,000万元，均为短期借款，上述借款同时由本公司提供保证担保。

2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保借款余额	借款到期日
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	长期股权投资	9,759.83	9,759.83	3,000.00	[注1]
小 计			9,759.83	9,759.83	3,000.00	

[注1] 根据2019年3月7日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行签订的《最高额质押合同》，本公司以所持有的青海珠峰冬虫夏草药业有限公司30%的股权账面价值9,759.83万元)作质押，为本公司自行取得的最高额为7,200.00

万元的人民币贷款提供质押担保。截至2021年6月30日，本公司在该《最高额质押合同》项下的贷款余额为3,000万元，其中一年内到期的长期借款300万元，长期借款2,700万元。上述借款同时由本公司以依法拥有的房屋建筑物、土地使用权及机器设备为其提供抵押担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至2021年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	珠峰药业公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市城西支行	1,000.00	2022/4/19	[注1]
小 计			1,000.00		

[注1] 根据2021年4月20日本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市城西支行签订的《小企业保证合同》，本公司对珠峰药业公司自该行取得的银行贷款提供1,000万元的保证担保。截至2021年6月30日，该保证合同项下的贷款余额为1,000万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	163,732,340.96	100.00%	5,390,104.12	3.29%	158,342,236.84	143,043,837.22	100.00%	4,610,700.75	3.22%	138,433,136.47
其中：										
合计	163,732,340.96	100.00%	5,390,104.12	3.29%	158,342,236.84	143,043,837.22	100.00%	4,610,700.75	3.22%	138,433,136.47

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	163,732,340.96	5,390,104.12	3.29%
合计	163,732,340.96	5,390,104.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	160,824,092.05
1 至 2 年	2,012,895.25
2 至 3 年	461,796.67
3 年以上	433,556.99
3 至 4 年	308,456.59
4 至 5 年	15,192.40
5 年以上	109,908.00
合计	163,732,340.96

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,610,700.75	779,403.37				5,390,104.12
合计	4,610,700.75	779,403.37				5,390,104.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,785,027.64	7.81%	383,550.83
第二名	10,346,466.64	6.32%	310,394.00
第三名	9,052,041.60	5.53%	271,561.25
第四名	5,207,302.09	3.18%	156,219.06
第五名	5,159,451.89	3.15%	154,783.56
合计	42,550,289.86	25.99%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	78,464,011.92	77,649,558.18
合计	78,464,011.92	77,649,558.18

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	71,500,000.00	73,673,239.67
即征即退增值税	6,095,520.00	3,087,600.00
长期资产处置款	84,760.00	84,760.00
押金保证金	694,394.55	734,794.55
其他往来款	408,735.08	301,416.51
合计	78,783,409.63	77,881,810.73

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	123,750.05	108,502.50		232,252.55
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-12,476.00	12,476.00		
本期计提	100,921.16	-13,776.00		87,145.16
2021 年 6 月 30 日余额	212,195.21	107,202.50		319,397.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	78,573,173.63
2 至 3 年	124,760.00
3 年以上	85,476.00

3 至 4 年	6,451.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	79,025.00
合计	78,783,409.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	232,252.55	87,145.16				319,397.71
合计	232,252.55	87,145.16				319,397.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	资金拆借款	42,000,000.00	1 年以内	53.31%	0.00
第二名	资金拆借款	29,500,000.00	1 年以内	37.44%	0.00
第三名	即征即退增值税	6,095,520.00	1 年以内	7.74%	182,865.60
第四名	保证金	300,000.00	1 年以内	0.38%	9,000.00
第五名	保证金	204,394.55	1 年以内 140,318.55 元, 3-4 年 6,451 元, 5 年以上 57,625 元	0.26%	65,060.06
合计	--	78,099,914.55	--	99.13%	256,925.66

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江省德清县国家税务局	即征即退增值税	6,095,520.00	1 年以内	2021 年 9 月前

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	608,272,107.29	31,747,954.82	576,524,152.47	608,272,107.29	31,747,954.82	576,524,152.47
对联营、合营企业投资	3,176,991.36		3,176,991.36	2,997,844.75		2,997,844.75
合计	611,449,098.65	31,747,954.82	579,701,143.83	611,269,952.04	31,747,954.82	579,521,997.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青海珠峰冬虫夏草药业有限公司	263,515,389.29					263,515,389.29	
佐力百草中药公司	98,296,045.18					98,296,045.18	31,747,954.82
浙江佐力百草医药有限公司	14,712,718.00					14,712,718.00	
佐力健康产业有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
合计	576,524,152.47					576,524,152.47	31,747,954.82

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江凯欣医药有限公司	2,997,844.75			179,146.61							3,176,991.36	
小计	2,997,844.75			179,146.61							3,176,991.36	

合计	2,997,844.75		179,146.61					3,176,991.36
----	--------------	--	------------	--	--	--	--	--------------

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,407,251.88	62,030,484.83	280,761,975.42	50,776,472.07
其他业务	1,217,655.22	771,899.40	794,903.97	613,006.98
合计	438,624,907.10	62,802,384.23	281,556,879.39	51,389,479.05

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 735,255.39 元，其中，735,255.39 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	179,146.61	-360,894.38
合计	179,146.61	-360,894.38

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,453.43	
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）	4,839,422.95	
委托他人投资或管理资产的损益	768,006.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,563.75	
减：所得税影响额	886,504.48	
少数股东权益影响额	48,801.32	
合计	4,349,106.94	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.12%	0.1422	0.1422
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.1351	0.1351

浙江佐力药业股份有限公司

法定代表人：汪涛

2021 年 7 月 28 日