

公司代码：600216

公司简称：浙江医药

浙江医药股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	彭师奇	疫情原因	黄董良

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李春波、主管会计工作负责人张培红及会计机构负责人（会计主管人员）冯丹音声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险，公司已在本报告中阐述关于公司未来经营过程中可能面临的风险因素及应对措施。敬请查阅本报告第四节“经营情况的讨论与分析”之“三、其他披露事项”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	150

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
浙江医药、公司	指	浙江医药股份有限公司
新昌制药厂	指	浙江医药股份有限公司新昌制药厂
维生素厂	指	浙江医药股份有限公司维生素厂
昌海生物、昌海生物分公司	指	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司
创新生物	指	浙江创新生物有限公司
昌海制药	指	浙江昌海制药有限公司
来益生物	指	浙江来益生物技术有限公司
来益医药	指	浙江来益医药有限公司
来益大药房	指	浙江来益大药房有限公司
上海维艾乐、维艾乐	指	上海维艾乐健康管理有限公司
上海来益	指	上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司
新码生物	指	浙江新码生物医药有限公司
来益投资	指	浙江来益投资有限公司
来益生态	指	新昌县来益生态农业发展有限公司
镇海医药	指	宁波市镇海医药药材有限责任公司
可明生物	指	浙江可明生物医药有限公司
来益进出口	指	浙江来益进出口有限公司
ZMC 欧洲公司	指	ZMC 欧洲有限责任公司
仙琚制药	指	浙江仙琚制药股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
国家医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局
GMP	指	Good Manufacturing Practise, 药品生产质量管理规范
cGMP	指	Current Good Manufacture Practices, 动态药品生产质量管理规范
TGA	指	Therapeutic Goods Administration, 澳大利亚药物管理局
创新药	指	国际国内均未研发上市的药物
仿制药	指	模仿业已上市的药物，药学指标和治疗效果与已上市的药物等价的药品
原料药（API）	指	Active Pharmaceutical Ingredient 的缩写，活性药物成分，具有一定药理活性、用作生产制剂的化学物质

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江医药股份有限公司
公司的中文简称	浙江医药
公司的外文名称	Zhejiang Medicine Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	ZMC
公司的法定代表人	李春波

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶伟东	裘珂
联系地址	浙江绍兴滨海新城畅和路58号	浙江绍兴滨海新城畅和路58号
电话	0575-85211969	0575-85211969
传真	0575-85211976	0575-85211976
电子信箱	zmc3@163.com	zmc3@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江绍兴滨海新城致远中大道168号
公司注册地址的邮政编码	312366
公司办公地址	浙江绍兴滨海新城畅和路58号
公司办公地址的邮政编码	312366
公司网址	www.china-zmc.com
电子信箱	zmc3@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江医药股份有限公司董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	浙江医药	600216

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	3,528,496,835.73	3,585,651,411.91	-1.59

归属于上市公司股东的净利润	427,034,666.35	280,824,079.56	52.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	357,908,022.07	222,036,091.95	61.19
经营活动产生的现金流量净额	505,760,618.96	170,620,851.37	196.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,330,268,771.24	7,860,815,574.04	-6.75
总资产	10,730,530,563.89	10,362,361,270.54	3.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.446	0.296	50.68
稀释每股收益(元/股)	0.446	0.296	50.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.373	0.234	59.40
加权平均净资产收益率(%)	5.29	3.62	增加1.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.43	2.87	增加1.56个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-7,043,225.24
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,374,315.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	75,997.55
委托他人投资或管理资产的损益	12,208,261.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	66,431,634.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,946,888.86
少数股东权益影响额	-2,116,685.17
所得税影响额	-16,856,765.49
合计	69,126,644.28

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主营业务

公司于 1999 年 10 月在上海证券交易所上市，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为医药制造业（C27）。报告期内公司主营业务未发生变化，主营业务为生命营养品、医药制造类产品及医药商业。

生命营养品主要为合成维生素 E、维生素 A、天然维生素 E、维生素 H(生物素)、维生素 D3、辅酶 Q10、 β -胡萝卜素、斑蝥黄素、叶黄素、番茄红素等维生素和类维生素产品。

医药制造类产品主要为抗耐药抗生素、抗疟疾类等医药原料药，喹诺酮、抗耐药抗生素、降糖类、激素类等医药制剂产品，以及叶黄素、天然维生素 E、辅酶 Q10 等大健康产品。

医药商业主要是公司下属医药流通企业浙江来益医药有限公司以配送中标药品为主，以零售为辅，经营范围包括：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生物制品、麻醉药品、第一类精神药品、第二类精神药品、体外诊断试剂、蛋白同化制剂、肽类激素、医疗器械等。

（二）经营模式

1、采购模式

公司所有物料均按生产工艺要求及国家相关法规要求的质量标准采购，建立了原材料供应商评价体系和原材料检验控制制度，审定合格供应商并定期复核，保证原材料的品质。提供用于生产出口产品的原材料供应商需经过 FDA、TGA 等认可。

公司医药商业主要通过直接向制药企业进行采购，代理其产品浙江省的销售，或向其他销售代理商采购药品后销售给医疗机构、药品零售商与批发商。

2、生产模式

目前公司的各生产线按照以销定产的原则生产。销售部门制定销售计划；生产计划调度部门制定生产总计划并了解进度，统一协调；车间按照 GMP 规范组织生产；生产管理部门监督安全生产；质量保证部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺流程进行监督检查。

3、销售模式

生命营养品根据适用对象分动物营养品和人类营养品，主要用于饲料添加剂，以及食品、膳食补充剂和化妆品领域。动物营养品以国内销售及主要按自营出口的方式销售至欧美地区，同时也通过国内外贸易公司或中间商销售至南美、东南亚等非主流市场。人类营养品主要通过规模较大的膳食补充剂生产企业、大型化妆品公司直接建立业务关系，并与有实力的分销商建立合作关系。

公司医药原料药（API）绝大多数用于出口，且以自营出口为主，少量通过贸易公司、中间商出口。医药制剂产品则主要采用直营队伍销售和区域招商代理两种模式进行销售。

医药商业主要是公司下属医药流通企业浙江来益医药有限公司，在以省为单位的药品集中采购政策下，以公立医院为主要目标市场，以服务为手段，凭借规范经营、规模经营来赢得发展。

（三）行业情况说明和业绩驱动因素

1、维生素行业

维生素是人和动物生长必须摄取的微量有机物质，市场需求主要来自于其下游的饲料、食品、医药等领域，总体需求平稳低速增长，供给集中度高，市场价格长期呈现周期性波动。

2、医药行业

医药关乎民生，周期性、区域性不明显。随着人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及疾病谱的不断扩大促使医药需求持续增长。“4+7”带量采购全面铺开，注射剂一致性评价正式启动，2019年国家医保目录正式公布，药品信息化追溯体系建设5项标准发布，政策的变化直接影响了整个医药行业。

（四）公司所处的行业地位

公司作为全国医药大型综合性化学制药企业，2009年被浙江省人民政府列为浙江省工业行业龙头骨干企业。

经过多年发展，公司已成为我国脂溶性维生素、抗耐药抗生素、喹诺酮类抗生素产品的主要生产基地，合成维生素E，维生素A，天然维生素E， β -胡萝卜素，斑蝥黄素，盐酸万古霉素及替考拉宁等产品居国际国内前列；公司制剂产品：乳酸左氧氟沙星氯化钠注射液（商品名“来立信”），注射用盐酸万古霉素（商品名“来可信”），注射用替考拉宁（商品名“加立信”），米格列醇片（商品名“来平”）在国内市场占有重要地位。目前，浙江医药已发展成为一家技术先进、规模庞大、实力雄厚、对全球市场具有影响力的医药企业。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期末，固定资产、在建工程、无形资产占公司总资产的比例分别为35.51%，5.28%，3.76%，较期初余额增减比例分别为-4.55%，21.29%，-0.89%。

其中：境外资产71,991.34（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为6.71%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化，主要为：

1、公司拥有一支较为稳定的核心管理团队，已构建起一个研发、生产、营销一体化的管理体系；一个以市场为导向的技术创新体系；公司拥有原料、制剂协同发展的较强综合竞争力的产品系列。

2、公司的技术控制和技术创新及新药研发能力较强：拥有国家企业技术中心和博士后科研工作站；培育了一个具有较强创新能力的技术团队；取得了一批具有国际领先水平的技术成果和拥有自主知识产权的专有技术；这一切为企业新产品开发、核心竞争力的提升提供了强有力的技术支撑。

3、公司在脂溶性维生素领域及抗耐药抗生素领域，产品质量达到了国际先进水平，并参与了相关品种的国际质量标准制定。

4、公司具有较完善的营销网络。拥有先进、高效、专业化的销售团队；并有一大批信誉良好、忠诚度高、销售能力强的客户。且与国内外知名企业及有较强的营销能力和客户服务能力的经销商建立了长期战略合作关系。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020年上半年，受新冠肺炎疫情影响，全球经济下行压力非常大，国际经济环境存在诸多不确定因素，国内由于疫情控制较好，经济运行稳步复苏。面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国内外环境，公司积极相应国家号召，科学部署，制定相应制度规范并逐级逐部门落实到位，及时有序推进复工复产。报告期内，在董事会的领导下，公司实现营业收入 352,849.68 万元，较上年同期减少 1.59%，实现归属于母公司所有者的净利润 42,703.47 万元，较上年同期增加 52.06%。

报告期内，受同行业企业不可抗力事件影响，公司主导产品维生素 E 市场价格有较大上涨，维生素 A 市场价格有一定程度上涨；公司上半年业绩大幅增加主要原因是维生素 E、维生素 A 市场价格上涨，销量有所上升。受疫情影响，国内制剂销售明显下降。

上半年，各级政府部门出台了多项安全环保政策文件，对企业提出更严的标准、更高的要求。公司及时组织人员学习文件精神，认真贯彻文件要求，积极落实排查整改，确保企业合规生产。在此基础上，公司不断提升内部安全管理水平，创新推出“1+X”安全监管模式，确保安全监管全方位。为夯实管理基础，公司全力推进领导干部参与基层班组活动，密切领导与员工关系，提升基层治理能力。

报告期内，公司启动了重大自然灾害和危机应急机制，不断完善管理制度和应急预案，倡导全员抗疫，组织好物资保障，实现了有序复工和平稳运行。视外部疫情变化与政府导向，适时调整防疫策略，目前，公司的防疫工作已转入常态化防控阶段。

报告期内，研发和技术创新工作多点布局，公司继续加大研发投入。随着新药品管理法的实施，药品注册法规在新药的概念、界定、申报注册及技术转让等方面发生了重大改变，这些改变

对于创新药物的开发研制、临床试验等都产生了十分重要的影响。目前，公司共有在研新药新产品项目 42 项，处于临床研究或 BE 阶段 5 项，申报生产 9 项。

报告期内，公司产品诺氟沙星片 0.1g（国药准字 H33020253）、米格列醇片 50mg（国药准字 H20074195）通过仿制药质量与疗效一致性评价。公司的 ADC 大分子项目 ARX788 在开展 II 期/III 期临床研究的准备工作，8 月份已启动了患者入组。

报告期内，公司申请发明专利 11 项，授权发明专利 3 项。截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计申请发明专利 657 项，授权发明专利 242 项，其中授权国际发明专利 97 项。

报告期内，公司项目“高效脂肪酶催化制备脂溶性维生素关键技术及产业化”获得 2019 年度浙江省科学技术进步奖一等奖。董事长李春波先生在浙江省通过全国劳动模范的评审，现已上报全国总工会。

子公司创新生物万古霉素出口制剂于 2020 年 5 月份重新向 FDA 提交认证申请。报告期内，保健食品获 2 个备案批文号，分别为钙维生素 D 咀嚼片和维生素 C 含片（西柚味）；雨生红球藻提取物软胶囊获注册批文；蓝莓叶黄素酯压片糖果商业化生产；在研保健食品 7 项。

报告期内主营业务情况如下：

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生命营养品	1,637,140,548.01	950,325,924.03	41.95	38.41	20.05	8.87
医药制造类	968,846,210.33	285,488,778.23	70.53	-24.54	-3.26	-6.49
医药商业类	908,557,151.72	860,358,393.01	5.30	-17.41	-17.46	0.05
其他	2,781,487.19	2,931,509.24	-5.39	-71.39	-69.91	-5.15
总计	3,517,325,397.25	2,099,104,604.51	40.32	-1.66	-1.86	0.12
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
合成维生素 E 系列	940,625,348.80	595,397,968.78	36.70	41.32	17.51	12.84
维生素 A 系列	461,140,367.15	189,544,430.95	58.90	50.22	51.58	-0.37
天然维生素 E 系列	52,067,645.24	24,887,758.08	52.20	-27.98	-38.30	8.00
斑蝥黄素系列	41,739,438.53	31,708,078.29	24.03	-4.67	-4.70	0.03
左氧氟沙星系列	342,767,388.13	53,285,018.87	84.45	-47.73	-41.02	-1.77
盐酸万古霉素系列	184,290,712.74	58,705,454.73	68.15	-13.62	-19.05	2.12
替考拉宁系列	102,704,117.12	17,441,358.75	83.02	-18.72	-2.90	-2.77
米格列醇制剂系列	75,287,677.06	12,439,264.36	83.48	42.43	22.90	2.63
β-胡萝卜素系列	63,220,338.35	51,332,849.10	18.80	-12.58	-20.18	7.74
社会产品配送	908,557,151.72	860,358,393.01	5.30	-17.41	-17.46	0.05

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	2,308,979,727.51	1,328,887,414.72	42.45	-13.49	-5.81	减少 4.69个百分点
国外销售	1,208,345,669.74	770,217,189.79	36.26	33.15	5.81	增加 16.47个百分点

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,528,496,835.73	3,585,651,411.91	-1.59
营业成本	2,115,491,395.01	2,146,256,192.05	-1.43
销售费用	555,629,357.54	817,992,272.71	-32.07
管理费用	169,846,808.91	168,123,799.85	1.02
财务费用	-4,502,900.28	4,859,866.25	-192.65
研发费用	210,749,746.95	111,052,026.51	89.78
经营活动产生的现金流量净额	505,760,618.96	170,620,851.37	196.42
投资活动产生的现金流量净额	96,746,748.97	-355,860,601.67	127.19
筹资活动产生的现金流量净额	-25,251,622.85	71,536,988.75	-135.30

销售费用变动原因说明:主要系自产制剂产品销售收入下降,销售费用相应减少所致。

财务费用变动原因说明:主要系汇兑收益增加所致。

研发费用变动原因说明:系公司加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买商品支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买信托、理财产品、交易性金融资产造成的现金净流入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系取得借款收到的现金增加、现金股利发放同比增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

单位:元

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	情况说明
销售费用	555,629,357.54	817,992,272.71	-32.07	主要系自产制剂产品销售收入下降,销售费用相应减少所致
研发费用	210,749,746.95	111,052,026.51	89.78	系公司加大研发投入所致
财务费用	-4,502,900.28	4,859,866.25	-192.65	主要系汇兑收益增加所致
其他收益	22,374,315.67	32,995,952.98	-32.19	主要系本期收到政府补助款减少所致

投资收益	101,302,108.84	32,474,891.65	211.94	主要系信托及理财产品收益、出售部分仙琚制药股票取得的收益增加所致
公允价值变动收益	-20,383,437.02	11,051,280.63	-284.44	系公司持有的股票、基金公允价值变动所致
信用减值损失	-11,320,987.70	-16,855,457.05	32.83	系应收帐款信用减值损失减少和其他应收款信用减值损失增加所致
营业外支出	15,877,215.18	2,793,280.06	468.41	系公司捐赠增加及设备报废增加所致
所得税费用	82,481,655.37	38,720,376.18	113.02	系母公司利润总额增加所致

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,865,458,161.23	17.38	1,378,740,136.31	13.20	35.30	注释 1
其他流动资产	170,502,911.32	1.59	326,432,905.69	3.12	-47.77	注释 2
在建工程	566,214,918.22	5.28	434,770,070.99	4.16	30.23	注释 3
商誉			5,055,310.20	0.05	-100.00	注释 4
短期借款	851,470,400.00	7.94	650,000,000.00	6.22	31.00	注释 5
预收款项			40,939,943.77	0.39	-100.00	注释 6
合同负债	36,658,959.91	0.34			100.00	注释 7
应交税费	127,992,242.42	1.19	63,024,906.89	0.60	103.08	注释 8
一年内到期的非流动负债			49,108,500.00	0.47	-100.00	注释 9
长期借款	700,737,200.00	6.53	59,471,250.00	0.57	1,078.28	注释 10
递延所得税负债	6,038,556.70	0.06	15,425,811.79	0.15	-60.85	注释 11
库存股	59,976,676.48	0.56	119,382,961.48	1.14	-49.76	注释 12

其他说明

注释 1：主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

注释 2：主要系理财产品减少所致。

注释 3：主要系本年度工程项目投入增加所致。

注释 4：2019 年 12 月计提商誉减值损失所致。

注释 5：系短期银行贷款增加所致。

注释 6：2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则所致。

注释 7：2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则所致。

注释 8：系应缴所得税及增值税增加所致。

注释 9：系长期借款到期所致。

注释 10：系长期银行贷款增加所致。

注释 11：系本期出售部分仙琚制药股票所致。

注释 12：系公司股权激励完成所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元

报告期内投资额	455.00
投资额增减变动数	-670.00
上年同期投资额	1,125.00
投资额增减变动幅度（%）	-59.56

被投资公司情况

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例（%）	备注
新昌县来益生态农业发展有限公司	林业种子生产经营；下设分支机构一个，食品生产，分支机构经营场所设在新昌县羽林街道王泗州村下村 88 号；水果、蔬菜、花卉种植销售；水产养殖；货物进出口。	100	2020 年 3 月公司与新昌县澄潭街道坑下村村民委员会签订股权转让协议，收购其持有的来益生态公司 10% 的股权，转让价格为 5 万元。经来益生态 4 月股东会审议通过，本公司对来益生态增资 450 万元；经来益生态 5 月股东会审议通过，来益生物公司对来益生态公司减资 450 万元。上述事项完成后来益生态公司的注册资本为 500 万元，为公司全资子公司。来益生态公司已于 2020 年 7 月 6 日办妥工商变更登记手续。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度（%）	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况	资金来源
生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设	254,584.00	99	1,012.73	279,491.60	112,254.55	募集资金于 2014 年全部投入完毕，报告期内以自有资金投入。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末余额	资金来源
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	353,035,526.34	-20,383,437.02	-	193,859,786.45	386,745,461.98	98,367,251.49	405,586,729.39	自有资金

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
来益生物	制造业	生物农药制品的生产销售	1,650.00	5,492.42	-7,626.17	-709.01
上海来益	研发	药物研究开发	1,000.00	306.65	207.83	-71.33
来益医药	商品流通	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂的批发等	36,000.00	124,222.51	53,603.19	1,821.34
来益进出口	商品流通	货物进出口、技术进出口	1,000.00	19,849.66	4,833.48	566.39
ZMC 欧洲公司	制造业	饲料维生素预混料生产和销售	EUR745.00	49,791.78	13,098.35	5,099.55
创新生物	制造业	药品、保健食品的生产与销售；生物制品的研发、技术开发, 货物及技术进出口业务	96,438.00	96,198.80	91,479.34	-5,673.02
昌海制药	制造业	药品、生物制品、食品/饲料添加剂的生产、销售、研发、技术开发	63,330.00	107,054.20	23,986.69	-6,406.86
新码生物	制造业	生物制品的研发、技术开发；饲料添加剂、消字号产品等的销售	1,378.00	3,034.94	-1,500.75	-2,695.23
上海维艾乐	商品流通	生物技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 市场营销策划, 食品流通, 健身器材、电子产品的销售, 进出口业务。	1,000.00	3,393.15	1,497.39	214.22
可明生物	制造业	生物医药技术的技术研发、	1,000.00	2,923.86	923.86	-75.89

		技术服务、技术转让；药品生产；药品经营；食品生产；生产销售：食品添加剂、饲料添加剂；道路货物运输；销售：化工产品（不含危险化学品）。				
来益投资	投资	投资	5,000.00	35,003.07	3,537.85	936.19
镇海医药	商品流通	药品批发	2,098.00	12,471.26	1,262.72	-157.65

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

由于 2020 年 3 月开始，公司主导产品维生素 E、维生素 A 价格有较大上涨，预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将有较大幅度增长。

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、政策风险

医药行业受国家政策影响较大。随着国家医药政策改革深入推进，临床数据核查、药品注册分类改革、优先审评审批、药品上市许可持有人制度、仿制药一致性评价等政策相继落地，医药行业竞争激烈，机遇与挑战并存。公司将密切关注国家政策变化，制定有效的产品策略，保持优势品种持续稳定增长，提高公司竞争力。

2、市场风险

药品降价风险。医保控费、二次议价、限抗、带量采购等政策带来药品降价风险，将对公司业绩造成一定的影响。公司将跟踪政策变化，制定有效的应对策略。

汇率风险。全球经济形势复杂多变，公司面临着出口国家和地区汇率波动的风险。公司将选择性地借助金融工具降低汇率风险。

3、研发风险

根据国内外新药研发经验，药品在前期开发、药品研制和临床试验中均存在一定风险，从确定研发方向立项到临床成功再到获批生产上市的过程周期长、环节多，存在诸多不确定因素，每一个阶段都有可能失败，前期大量资源的投入存在无法取得回报的风险和可能。

4、培育新业务的投资回报年限延长的风险

公司投资浙江创新生物有限公司、浙江昌海制药有限公司，旨在培育出口制剂业务、原料药（API）出口业务，壮大公司医药板块业务。但由于海外市场制剂及 API 申报注册要求高、周期长、

风险高，因此在取得相关准入之前，创新生物、昌海制药培育期业绩亏损，一定程度影响了公司整体的盈利水平，公司及投资者也面临投资回报年限延长的风险。

5、环保及安全经营风险

外部安全环保形势严峻。为积极推进习总书记的“绿水青山就是金山银山”的绿色发展思想，从中央到地方的生态环保部门强势推行“源头严防、过程严管、后果严惩”的环境监管体系，积极开展“蓝天保卫战”、“无废城市创建”等活动，环保的执法督查力度日益增强。全国医药化工领域正在经历一场革新“巨震”，相关部委纷纷出台新规，对化工产业严厉整治。在应急管理领域无限的追责压力下，“运动式”监管和应急处理将成为常态。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020-6-5	www.sse.com.cn	2020-6-6

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年 6 月 5 日召开的公司 2019 年年度股东大会审议通过了《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度利润分配预案》、《公司 2019 年年度报告》全文和摘要、《关于续聘会计师事务所并支付报酬的议案》、《关于公司下属子公司浙江可明生物医药有限公司一期项目投资的议案》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	控股股东	避免同业竞争	长期	是	是
	解决同业竞争	实际控制人	避免同业竞争	长期	是	是

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2020 年 6 月 5 日召开的公司 2019 年年度股东大会审议通过,公司将聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
关于子公司昌海制药股权转让暨关联交易的公告	2020年6月24日上交所网站 www.sse.com.cn 披露的编号临 2020-018 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

属于重点排污单位的公司及分子公司名称	主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口的数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
新昌制药厂	COD、氨氮、pH	纳管	1	污水站	COD: 80.62mg/L 氨氮: 0.201mg/L pH: 7.35	排放量: 29.4 万吨 排放总量: COD: 23.7 吨 氨氮: 0.06 吨	水量: 73.23 万吨/年 COD: 366.17 吨/年 氨氮: 25.63 吨/年	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级排放标准
昌海制药	COD、氨氮、pH	纳管	与昌海生物分公司共用一个排放口	厂区西北角	COD: 113.57mg/L 氨氮: 9.58mg/L pH: 7.32	排放量: 18.20 万吨 COD: 20.67 吨 氨氮: 1.74 吨	水量: 111.30 万吨/年 COD: 556.48 吨/年 氨氮: 38.95 吨/年	无	《生物制药工业污染物排放标准》(DB33/923-2014) 表 2 间接排放限值
昌海生物分公司	COD、氨氮、pH	纳管	1	厂区西北角	COD: 113.57mg/L 氨氮: 9.58mg/L pH: 7.32	排放量: 30.79 万吨 排放总量: COD: 34.97 吨 氨氮: 2.95 吨	水量: 109.03 万吨/年 COD: 545.15 吨/年 氨氮: 38.16 吨/年	无	《生物制药工业污染物排放标准》(DB33/923-2014) 表 2 间接排放限值
来益生物	COD、pH	纳管	1	厂区东南面	COD: 33.9mg/L pH: 7.37	排放量: 0.2153 万吨 COD 量: 1.076 吨	水量: 8.99 万吨/年 COD: 44.98 吨/年 氨氮: 3.15 吨/年	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级排放标准

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

各分子公司均按建设项目要求配备相应的污水处理设施，配备专职的环保管理、操作人员和监测人员，2020 年上半年，各环保设备设施全部处于正常运行状态。连续稳定达标排放，无超标排放情况。上半年，昌海园区新建焚烧装置一套，预计下半年投产。

坚持“源头控制、分类处理、末端强化”的原则，对废气实施全密闭、全收集、全处理。各企业工艺废气经车间预处理后采用冷凝回收、化学喷淋、焚烧等方法组合处理后排放，根据年度环境监测报告显示全部达标。

按照国家法律法规和地方政府的有关要求，强化危废管理，实行危废资源化综合利用。通过整合公司科研力量持续优化生产工艺，积极推行绿色清洁生产工艺，从源头上降低废物的产生量。践行绿色发展理念，实现以废养废，如引进杜尔 VAR 危废焚烧炉处置危险废物的同时，副产蒸汽回用于生产，实现废物综合利用；如引进磷板式定向转化设备处理含磷废水，副产焦磷酸钠产品，实现磷资源的循环利用等。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

截至报告期末，属于重点排污单位的公司及子公司建设项目环境影响评价情况如下：

序号	项目名称	建设地点	建设单位	建设项目概况	环评单位	环评批复
1	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司生产配套定向转化生产磷酸盐综合利用技改项目	绍兴滨海新城畅和路 58 号	昌海生物	已通过环保“三同时”验收	浙江环境咨询有限公司	虞环审[2018]7 号(滨) 批复时间：2018 年 3 月 28 日 虞环建验[2020]6 号(滨)
2	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司年产 6500 吨三甲基苯醌技改项目	绍兴滨海新城畅和路 58 号	昌海生物	建设阶段	浙江省环境科技有限公司	绍市环备[2019]5 号 备案时间：2019 年 10 月 9 日
3	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司维生素 E 安全环保提升技改项目	绍兴滨海新城畅和路 58 号	昌海生物	建设阶段	浙江省环境科技有限公司	绍市环备[2019]6 号 备案时间：2019 年 10 月 9 日
4	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司二期项目	绍兴滨海新城致远中大道 188 号	昌海制药	建设阶段	浙江环科环境咨询有限公司	浙环建(2016)10 号 批复时间：2016 年 1 月 18 日
5	浙江昌海制药有限公司年产 2.4 吨 MAP、年产 50 吨 PS 项目	绍兴滨海新城致远中大道 188 号	昌海制药	试生产阶段	浙江环科环境咨询有限公司	虞环审(2018)9 号(滨) 批复时间：2018 年 7 月 30 日
6	浙江昌海制药有限公司年产 21 吨盐酸米诺环素技改项目	绍兴滨海新城致远中大道 188 号	昌海制药	试生产阶段	浙江环科环境咨询有限公司	绍市环备(2018)10 号 备案时间：2018 年 12 月 3 日

4. 突发环境事件应急预案√适用 不适用

各分子公司均编制有《突发环境事件应急预案》，每年开展应急演练，应急预案均报当地生态环境局备案。

5. 环境自行监测方案√适用 不适用

各分子公司均按照国家排污许可证及自行监测技术规范要求制定环境自行检测方案，废水排放口均安装氨氮、COD、pH、总氮在线监控并与生态环境局联网，总磷、BOD₅等指标按照自行监测方案进行检测；昌海生物 VAR 焚烧炉、导热油炉、磷资源炉均安装废气烟尘、氮氧化物、二氧化硫在线监控；RTO、YWQ 焚烧炉排放口安装了氮氧化物、二氧化硫在线监控，RTO 排放口安装了 VOCs 在线监控系统，其余指标按要求开展检测。昌海制药废气、废水与昌海生物共用末端治理设施。新昌制药厂、昌海制药、来益生物废气委托第三方按照监测方案开展检测。

6. 其他应当公开的环境信息适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**√适用 不适用**(1) 排污信息**

重点排污单位之外的公司名称	主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口的数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
维生素厂	COD、氨氮、pH	纳管	1	厂区西南方	COD:58mg/L 氨氮: 0.46mg/L pH: 7.08	排放水量: 0.6135 万吨 排放总量: COD: 0.36 吨 氨氮: 0.0028 吨	水量: 68.07 万吨/年 COD: 340.35 吨/年 氨氮: 23.82 吨/年	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准

(2) 截至报告期末，重点排污单位之外的子公司建设项目环境影响评价情况：

适用 不适用**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	51,524,075.00	-51,524,075.00	
合同负债		51,524,075.00	51,524,075.00

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	49,373
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
新昌县昌欣投资发展有限公司	0	208,192,361	21.57	0	无	0	境内非国 有法人
国投高科技投资有限公司	0	151,127,573	15.66	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	8,489,168	33,699,737	3.49	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公 司	0	21,935,500	2.27	0	无	0	国有法人
中国银行股份有限公司—易方 达医疗保健行业混合型证券投 资基金	10,076,944	18,825,244	1.95	0	无	0	未知
仙居县国有资产投资集团有限 公司	0	17,244,632	1.79	0	无	0	国有法人
浙江省国际贸易集团有限公司	0	13,004,012	1.35	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司— 融通健康产业灵活配置混合型 证券投资基金	6,636,437	7,245,537	0.75	0	无	0	未知

中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业混合型证券投资基金	-177,696	6,869,120	0.71	0	无	0	未知
浙江医药股份有限公司回购专用证券账户	0	6,827,500	0.71	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
新昌县昌欣投资发展有限公司	208,192,361	人民币普通股	208,192,361				
国投高科技投资有限公司	151,127,573	人民币普通股	151,127,573				
香港中央结算有限公司	33,699,737	人民币普通股	33,699,737				
中央汇金资产管理有限责任公司	21,935,500	人民币普通股	21,935,500				
中国银行股份有限公司-易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	18,825,244	人民币普通股	18,825,244				
仙居县国有资产投资集团有限公司	17,244,632	人民币普通股	17,244,632				
浙江省国际贸易集团有限公司	13,004,012	人民币普通股	13,004,012				
中国工商银行股份有限公司-融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	7,245,537	人民币普通股	7,245,537				
中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业混合型证券投资基金	6,869,120	人民币普通股	6,869,120				
浙江医药股份有限公司回购专用证券账户	6,827,500	人民币普通股	6,827,500				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、持有公司5%以上股份的股东之间不存在关联关系或一致行动的情况； 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	台州地区海天医药科技咨询服务部	4,270			尚未支付对价,待其支付对价后公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
2	浙江省仙居通用工程塑料有限公司	3			尚未支付对价,待其支付对价后公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
3	浙江省仙居县财务开发公司	2			尚未支付对价,待其支付对价后公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
上述股东关联关系或一致行动的说明					无

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
马文鑫	董事	400,000	300,000	-100,000	二级市场减持
王红卫	高管	150,000	112,500	-37,500	二级市场减持

其它情况说明

适用 不适用

报告期内,公司董事马文鑫先生、高管王红卫先生公告了减持股份计划,因个人资金需求计划在2020年4月27日-2020年10月15日期间通过集中竞价方式分别减持不超过10万股、3.75万股,占公司总股本比例分别为0.01%、0.0039%。(详见公司2020年3月25日在上交所网站www.sse.com.cn披露的临2020-003号公告)。

王红卫先生于2020年5月13日通过集中竞价交易方式减持公司股份37,500股,占公司总股本的0.0039%。马文鑫先生于2020年6月22日通过集中竞价交易方式减持公司股份100,000股,占公司总股本的0.01%。(详见公司2020年5月14日、6月23日在上交所网站www.sse.com.cn披露的临2020-011号、2020-016号公告)

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：浙江医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,865,458,161.23	1,277,829,937.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	219,727,129.39	328,627,518.60
衍生金融资产	3		
应收票据	4	165,675,853.80	192,396,580.07
应收账款	5	1,389,159,906.78	1,413,220,466.04
应收款项融资	6		
预付款项	7	64,090,064.65	48,030,564.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8	119,476,455.94	94,053,352.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9	1,469,588,818.25	1,434,834,643.33
合同资产	10		
持有待售资产	11		
一年内到期的非流动资产	12		
其他流动资产	13	170,502,911.32	250,090,926.37
流动资产合计		5,463,679,301.36	5,039,083,988.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	14		
其他债权投资	15		
长期应收款	16		
长期股权投资	17	13,720,408.23	13,272,564.21
其他权益工具投资	18		

其他非流动金融资产	19	185,859,600.00	195,859,600.00
投资性房地产	20	104,483,923.30	105,881,754.10
固定资产	21	3,810,488,947.51	3,992,333,948.11
在建工程	22	566,214,918.22	466,844,741.08
生产性生物资产	23	23,815.33	33,842.35
油气资产	24		
使用权资产	25		
无形资产	26	403,293,464.64	406,894,528.68
开发支出	27		
商誉	28		
长期待摊费用	29	27,536,317.53	28,258,707.44
递延所得税资产	30	82,709,066.92	77,394,192.89
其他非流动资产	31	72,520,800.85	36,503,403.11
非流动资产合计		5,266,851,262.53	5,323,277,281.97
资产总计		10,730,530,563.89	10,362,361,270.54
流动负债：			
短期借款	32	851,470,400.00	649,984,823.02
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	33		
衍生金融负债	34		
应付票据	35	54,237,357.63	24,160,372.83
应付账款	36	809,865,260.00	757,493,680.84
预收款项	37		51,524,075.00
合同负债	38	36,658,959.91	
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	39	43,764,643.15	109,601,844.03
应交税费	40	127,992,242.42	77,094,458.48
其他应付款	41	358,370,568.25	380,718,306.09
其中：应付利息			
应付股利		29,971.18	29,971.18
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	42		
一年内到期的非流动负债	43		
其他流动负债	44		
流动负债合计		2,282,359,431.36	2,050,577,560.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	45	700,737,200.00	
应付债券	46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47		
长期应付款	48		

长期应付职工薪酬	49		
预计负债	50		
递延收益	51	37,495,369.07	36,564,622.17
递延所得税负债	30	6,038,556.70	23,015,773.03
其他非流动负债	52		
非流动负债合计		744,271,125.77	59,580,395.20
负债合计		3,026,630,557.13	2,110,157,955.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	965,128,000.00	965,128,000.00
其他权益工具	54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	1,341,485,173.62	1,342,797,356.59
减：库存股	56	59,976,676.48	59,976,676.48
其他综合收益	57	3,428,252.39	1,397,038.57
专项储备	58		
盈余公积	59	1,231,603,968.13	1,231,603,968.13
一般风险准备			
未分配利润	60	3,848,600,053.58	4,379,865,887.23
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		7,330,268,771.24	7,860,815,574.04
少数股东权益		373,631,235.52	391,387,741.01
所有者权益（或股东权益） 合计		7,703,900,006.76	8,252,203,315.05
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		10,730,530,563.89	10,362,361,270.54

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：张培红

会计机构负责人：冯丹音

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：浙江医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,261,313,287.45	758,304,959.45
交易性金融资产		41,416,682.01	160,583,802.91
衍生金融资产			
应收票据		189,902,587.89	219,619,967.92
应收账款	1	1,209,173,458.44	1,088,480,775.43
应收款项融资			
预付款项		51,187,123.12	30,314,587.84
其他应收款	2	1,380,463,062.84	1,293,332,377.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		869,321,174.88	930,846,524.56
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		13,229,034.28	19,273,434.35
流动资产合计		5,016,006,410.91	4,500,756,429.62
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	3	1,795,994,412.39	1,791,141,330.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		41,009,600.00	41,009,600.00
投资性房地产		5,326,106.49	5,446,012.71
固定资产		2,521,199,884.41	2,656,554,409.39
在建工程		345,933,906.45	271,378,073.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		233,429,570.22	237,063,303.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		64,437,409.99	70,172,118.05
其他非流动资产		62,141,942.30	25,127,970.81
非流动资产合计		5,069,472,832.25	5,097,892,817.66
资产总计		10,085,479,243.16	9,598,649,247.28
流动负债：			
短期借款		851,470,400.00	602,024,300.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		448,769,659.48	423,653,448.99
预收款项			40,300,574.19
合同负债		26,036,457.83	
应付职工薪酬		25,241,902.20	80,430,452.86
应交税费		113,744,136.74	56,231,672.61
其他应付款		289,951,623.64	307,274,362.93
其中：应付利息			
应付股利		29,971.18	29,971.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,755,214,179.89	1,509,914,811.58
非流动负债：			
长期借款		700,737,200.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,957,319.07	35,075,872.17
递延所得税负债		6,038,556.70	23,015,773.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		738,733,075.77	58,091,645.20
负债合计		2,493,947,255.66	1,568,006,456.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		965,128,000.00	965,128,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,105,231,316.65	1,105,231,316.65
减：库存股		59,976,676.48	59,976,676.48
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,231,603,968.13	1,231,603,968.13
未分配利润		4,349,545,379.20	4,788,656,182.20
所有者权益（或股东权益）合计		7,591,531,987.50	8,030,642,790.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,085,479,243.16	9,598,649,247.28

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：张培红

会计机构负责人：冯丹音

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		3,528,496,835.73	3,585,651,411.91
其中：营业收入	61	3,528,496,835.73	3,585,651,411.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,080,715,364.99	3,284,607,665.96
其中：营业成本	61	2,115,491,395.01	2,146,256,192.05
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	62	33,500,956.86	36,323,508.59
销售费用	63	555,629,357.54	817,992,272.71

管理费用	64	169,846,808.91	168,123,799.85
研发费用	65	210,749,746.95	111,052,026.51
财务费用	66	-4,502,900.28	4,859,866.25
其中：利息费用	66	20,504,723.35	13,624,512.54
利息收入	66	9,631,905.18	3,585,393.18
加：其他收益	67	22,374,315.67	32,995,952.98
投资收益（损失以“-”号填列）	68	101,302,108.84	32,474,891.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	68	447,844.02	-114,081.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	-20,383,437.02	11,051,280.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	-11,320,987.70	-16,855,457.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72	-36,408,997.27	-49,924,716.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	835,861.26	163,373.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		504,180,334.52	310,949,071.21
加：营业外收入	74	2,051,239.82	588,355.76
减：营业外支出	75	15,877,215.18	2,793,280.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		490,354,359.16	308,744,146.91
减：所得税费用	76	82,481,655.37	38,720,376.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		407,872,703.79	270,023,770.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		407,872,703.79	270,023,770.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		427,034,666.35	280,824,079.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,161,962.56	-10,800,308.83
六、其他综合收益的税后净额	77	2,174,487.92	-1,693,790.13
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,031,213.82	-1,592,613.55
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,031,213.82	-1,592,613.55
（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		2,031,213.82	-1,592,613.55
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		143,274.10	-101,176.58
七、综合收益总额		410,047,191.71	268,329,980.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		429,065,880.17	279,231,466.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,018,688.46	-10,901,485.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.30

定代表人：李春波 主管会计工作负责人：张培红 会计机构负责人：冯丹音

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	4	2,578,678,490.27	2,479,700,973.06
减：营业成本	4	1,247,316,415.26	1,159,268,444.21
税金及附加		27,404,963.15	32,420,070.99
销售费用		509,676,392.76	762,013,780.15
管理费用		106,496,350.97	109,433,431.48
研发费用		133,289,307.22	90,589,048.51
财务费用		-27,040,268.68	-10,545,546.45
其中：利息费用		20,504,723.35	13,233,265.85
利息收入		33,811,322.32	19,547,404.16
加：其他收益		15,620,881.97	26,793,675.75
投资收益（损失以“-”号填列）	5	84,740,813.29	24,469,292.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	303,081.96	-53,726.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	5		
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）		-26,880,076.97	8,740,015.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,181,684.82	-84,369,597.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,642,654.07	-32,005,949.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,439.14	165,906.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		611,182,169.85	280,315,087.10
加：营业外收入		1,944,176.55	442,847.43
减：营业外支出		14,459,270.60	2,710,391.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		598,667,075.80	278,047,543.21
减：所得税费用		79,477,378.80	32,134,268.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		519,189,697.00	245,913,274.98
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		519,189,697.00	245,913,274.98
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		519,189,697.00	245,913,274.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.54	0.26
（二）稀释每股收益(元/股)		0.54	0.26

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：张培红

会计机构负责人：冯丹音

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,701,235,080.85	3,767,949,130.04
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		92,637,918.29	72,542,590.53
收到其他与经营活动有关的现金	78	59,421,055.64	61,097,465.34
经营活动现金流入小计		3,853,294,054.78	3,901,589,185.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,933,737,820.82	2,221,655,025.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		396,493,319.75	390,378,195.39
支付的各项税费		255,280,845.37	257,613,061.18
支付其他与经营活动有关的现金	78	762,021,449.88	861,322,052.65
经营活动现金流出小计		3,347,533,435.82	3,730,968,334.54
经营活动产生的现金流量净额		505,760,618.96	170,620,851.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		310,239,148.83	310,122,495.50
取得投资收益收到的现金		1,810,227.33	4,579,840.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,634,271.13	813,924.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-8,343.39
收到其他与投资活动有关的现金	78	639,800,881.01	497,880,373.40
投资活动现金流入小计		977,484,528.30	813,388,290.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,365,270.52	240,873,225.64
投资支付的现金		143,859,786.45	443,826,066.56
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	78	521,512,722.36	484,549,600.00
投资活动现金流出小计		880,737,779.33	1,169,248,892.20
投资活动产生的现金流量净额		96,746,748.97	-355,860,601.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,098,987.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,098,987.50
取得借款收到的现金		1,300,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78		
筹资活动现金流入小计		1,300,000,000.00	402,098,987.50
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	136,514,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		975,201,622.85	155,277,820.27
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	78	50,000.00	38,769,328.48
筹资活动现金流出小计		1,325,251,622.85	330,561,998.75
筹资活动产生的现金流量净额		-25,251,622.85	71,536,988.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,372,478.82	594,545.86
五、现金及现金等价物净增加额		588,628,223.90	-113,108,215.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,276,829,937.33	1,490,848,352.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,865,458,161.23	1,377,740,136.31

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：张培红

会计机构负责人：冯丹音

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,520,830,601.10	2,625,224,585.40
收到的税费返还		70,594,330.97	56,631,228.01
收到其他与经营活动有关的现金		25,917,246.81	24,918,198.20
经营活动现金流入小计		2,617,342,178.88	2,706,774,011.61
购买商品、接受劳务支付的现金		885,100,710.50	983,570,597.07
支付给职工及为职工支付的现金		289,977,822.81	285,123,428.61
支付的各项税费		217,099,911.55	226,521,882.09
支付其他与经营活动有关的现金		655,715,790.48	804,442,447.77
经营活动现金流出小计		2,047,894,235.34	2,299,658,355.54
经营活动产生的现金流量净额		569,447,943.54	407,115,656.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		185,314,174.74	264,960,267.52
取得投资收益收到的现金		767,880.75	1,102,009.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,769.90	747,566.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		484,851,983.10	18,586,486.92
投资活动现金流入小计		671,280,808.49	285,396,330.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,703,510.02	158,999,726.60
投资支付的现金		6,329,693.22	191,745,750.15
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		592,024,722.36	383,100,000.00
投资活动现金流出小计		721,057,925.60	733,845,476.75
投资活动产生的现金流量净额		-49,777,117.11	-448,449,146.11
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		1,300,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,300,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	109,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		975,201,622.85	154,847,212.10
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	38,769,328.48
筹资活动现金流出小计		1,325,251,622.85	303,116,540.58
筹资活动产生的现金流量净额		-25,251,622.85	96,883,459.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,589,124.42	1,988,261.21
五、现金及现金等价物净增加额		504,008,328.00	57,538,230.59
加: 期初现金及现金等价物余额		757,304,959.45	862,890,064.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,261,313,287.45	920,428,295.06

法定代表人: 李春波

主管会计工作负责人: 张培红

会计机构负责人: 冯丹音

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 期末余 额	965,128,000.00				1,342,797,356.59	59,976,676.48	1,397,038.57		1,231,603,968.13		4,379,865,887.23		7,860,815,574.04	391,387,741.01	8,252,203,315.05
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	965,128,000.00				1,342,797,356.59	59,976,676.48	1,397,038.57		1,231,603,968.13		4,379,865,887.23		7,860,815,574.04	391,387,741.01	8,252,203,315.05
三、本期 增减变 动金额 (减少 以					-1,312,182.97		2,031,213.82				-531,265,833.65		-530,546,802.80	-17,756,505.49	-548,303,308.29

“一”号填列)														
(一)综合收益总额						2,031,213.82				427,034,666.35		429,065,880.17	-19,018,688.46	410,047,191.71
(二)所有者投入和减少资本				-1,312,182.97								-1,312,182.97	1,262,182.97	-50,000.00
1. 所有者投入的普通股				-1,312,182.97								-1,312,182.97	1,262,182.97	-50,000.00
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										-958,300,500.00		-958,300,500.00		-958,300,500.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-958,300,500.00		-958,300,500.00		-958,300,500.00

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															

2020 年半年度报告

(六)其他															
四、本期末余额	965,128,000.00				1,341,485,173.62	59,976,676.48	3,428,252.39		1,231,603,968.13		3,848,600,053.58		7,330,268,771.24	373,631,235.52	7,703,900,006.76

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	965,258,000.00				1,349,363,239.87	82,012,683.00	124,519,257.07		1,165,345,343.87		4,124,317,173.29		7,646,790,331.10	437,310,838.04	8,084,101,169.14
加：会计政策变更							-122,762,792.95				122,762,792.95				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	965,258,000.00				1,349,363,239.87	82,012,683.00	1,756,464.12		1,165,345,343.87		4,247,079,966.24		7,646,790,331.10	437,310,838.04	8,084,101,169.14
三、本期增减					-7,942,177.77	37,370,278.48	-1,592,613.55				137,059,504.56		90,154,434.76	-3,811,392.15	86,343,042.61

变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-1,592,613.55				280,824,079.56		279,231,466.01	-10,901,485.41	268,329,980.60
（二）所有者投入和减少资本				4,592,727.24								4,592,727.24	2,098,987.50	6,691,714.74
1.所有者投入的普通股													2,098,987.50	2,098,987.50
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				4,592,727.24								4,592,727.24		4,592,727.24
4.其他														
（三）利润分配										-143,764,575.00		-143,764,575.00		-143,764,575.00
1.提取盈余公积														
2.提取														

一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-143,764,575.00		-143,764,575.00		-143,764,575.00
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					-12,534,905.01	37,370,278.48						-49,905,183.49	4,991,105.76	-44,914,077.73	
四、本期末余额	965,258,000.00				1,341,421,062.10	119,382,961.48	163,850.57		1,165,345,343.87		4,384,139,470.80		7,736,944,765.86	433,499,445.89	8,170,444,211.75

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：张培红

会计机构负责人：冯丹音

母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	965,128,000.00				1,105,231,316.65	59,976,676.48			1,231,603,968.13	4,788,656,182.20	8,030,642,790.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,128,000.00				1,105,231,316.65	59,976,676.48			1,231,603,968.13	4,788,656,182.20	8,030,642,790.50
三、本期增减变动金										-439,110,803.00	-439,110,803.00

额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										519,189,697.00	519,189,697.00	
（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										-958,300,500.00	-958,300,500.00	
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配										-958,300,500.00	-958,300,500.00	
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	965,128,000.00				1,105,231,316.65	59,976,676.48				1,231,603,968.13	4,349,545,379.20	7,591,531,987.50

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	965,258,000.00				1,099,480,494.85	82,012,683.00	122,762,792.95		1,165,345,343.87	4,434,156,001.77	7,704,989,950.44
加：会计政策变更							-122,762,792.95			122,762,792.95	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,258,000.00				1,099,480,494.85	82,012,683.00			1,165,345,343.87	4,556,918,794.72	7,704,989,950.44
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					4,592,727.24	37,370,278.48				102,148,699.98	69,371,148.74
(一) 综合收益总额										245,913,274.98	245,913,274.98
(二) 所有者投入和减少资本					4,592,727.24						4,592,727.24
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					4,592,727.24						4,592,727.24
4. 其他											
(三) 利润分配										-143,764,575.00	-143,764,575.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-143,764,575.00	-143,764,575.00
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						37,370,278.48					-37,370,278.48
四、本期期末余额	965,258,000.00				1,104,073,222.09	119,382,961.48			1,165,345,343.87	4,659,067,494.70	7,774,361,099.18

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：张培红

会计机构负责人：冯丹音

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（1997）57号文批准，于1997年5月16日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000142943469Q的营业执照，注册资本965,128,000.00元，股份总数965,128,000股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股份（A股）4,275股，无限售条件的流通股份（A股）965,123,725股。公司股票已于1999年10月21日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：药品生产（具体范围见许可证），危险化学品经营（范围详见《中华人民共和国危险化学品经营许可证》），食品生产（限分公司凭许可证经营），食品经营（凭许可证经营），企业管理服务，化工技术的技术咨询、技术服务、技术开发，化工产品（不含危险品及易制毒化学品）、饲料添加剂、卫生材料、制药机械、消字号产品、化妆品、化学试剂（不含危险品）、医疗器械（限国产一类）的销售，技术开发，经营进出口业务及进料加工和“三来一补”业务。以下限分支机构凭有效许可证经营：食品添加剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、工业氢（合格品）的生产，危险化学品的生产、储存，货运，药品经营，预包装食品零售；保健食品生产。（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）

财务报表业经公司2020年8月25日第八届十二次董事会会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期将浙江昌海制药有限公司等纳入公司合并范围。

序号	公司名称	简称
1	浙江昌海制药有限公司	昌海制药公司
2	浙江新码生物医药有限公司	新码生物公司
3	浙江创新生物有限公司	创新生物公司
4	浙江来益进出口有限公司	来益进出口公司
5	浙江来益生物技术有限公司	来益生物公司
6	浙江来益医药有限公司	来益医药公司
7	浙江来益大药房连锁有限公司	来益大药房公司
8	杭州来益物流有限公司	来益物流公司
9	新昌县来益生态农业发展有限公司	来益生态公司
10	上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	上海来益公司
11	上海维艾乐健康管理有限公司	上海维艾乐公司
12	香港博昌贸易有限公司	香港博昌公司

13	维泰尔有限责任公司（美国）	维泰尔公司
14	ZMC 欧洲有限责任公司	ZMC 欧洲公司
15	跃益（上海）健康管理有限公司	上海跃益公司
16	浙江来益投资有限公司	来益投资公司
17	新昌县鲟鳇生物科技有限公司	鲟鳇生物公司
18	宁波市镇海医药药材有限责任公司	镇海医药公司
19	宁波久旭中药饮片有限公司	宁波久旭公司
20	绍兴时立态合科技有限公司	时立态合公司
21	浙江可明生物医药有限公司	可明生物公司
22	浙江芳原馨生物医药有限公司	芳原馨生物公司
23	NOVOCODEX, INC.	Novocodex 公司
24	ZMUC, INC.	ZMUC 公司
25	ZMC-UK 有限责任公司	ZMC-UK 公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

重要提示：本公司根据实际经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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资产，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续

		期预期信用损失率, 计算预期信用损失
--	--	--------------------

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况 以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被

购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	5	11.88-2.38
通用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	年限平均法	6	5	15.83

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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决算的，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。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
果树	年限平均法	5	0	20

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
办公软件等	10
专有技术	10-20

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是公司项目可行性调查、立项及前期研究开发阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项资料提交公司内部研究院并审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。

开发阶段是公司临床试验和样品生产申报的阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的

最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 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。

(3) 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或服务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或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售原料药及制剂药产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 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。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按

照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明：

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	51,524,075.00	-51,524,075.00	
合同负债		51,524,075.00	51,524,075.00

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,277,829,937.33	1,277,829,937.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	328,627,518.60	328,627,518.60	
衍生金融资产			
应收票据	192,396,580.07	192,396,580.07	
应收账款	1,413,220,466.04	1,413,220,466.04	
应收款项融资			
预付款项	48,030,564.38	48,030,564.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	94,053,352.45	94,053,352.45	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,434,834,643.33	1,434,834,643.33	

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	250,090,926.37	250,090,926.37	
流动资产合计	5,039,083,988.57	5,039,083,988.57	
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	13,272,564.21	13,272,564.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	195,859,600.00	195,859,600.00	
投资性房地产	105,881,754.10	105,881,754.10	
固定资产	3,992,333,948.11	3,992,333,948.11	
在建工程	466,844,741.08	466,844,741.08	
生产性生物资产	33,842.35	33,842.35	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	406,894,528.68	406,894,528.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,258,707.44	28,258,707.44	
递延所得税资产	77,394,192.89	77,394,192.89	
其他非流动资产	36,503,403.11	36,503,403.11	
非流动资产合计	5,323,277,281.97	5,323,277,281.97	
资产总计	10,362,361,270.54	10,362,361,270.54	
流动负债：			
短期借款	649,984,823.02	649,984,823.02	
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	24,160,372.83	24,160,372.83	
应付账款	757,493,680.84	757,493,680.84	
预收款项	51,524,075.00		-51,524,075.00
合同负债		51,524,075.00	51,524,075.00
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	109,601,844.03	109,601,844.03	
应交税费	77,094,458.48	77,094,458.48	
其他应付款	380,718,306.09	380,718,306.09	
其中：应付利息			
应付股利	29,971.18	29,971.18	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,050,577,560.29	2,050,577,560.29	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,564,622.17	36,564,622.17	
递延所得税负债	23,015,773.03	23,015,773.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计	59,580,395.20	59,580,395.20	
负债合计	2,110,157,955.49	2,110,157,955.49	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	965,128,000.00	965,128,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,342,797,356.59	1,342,797,356.59	
减：库存股	59,976,676.48	59,976,676.48	
其他综合收益	1,397,038.57	1,397,038.57	
专项储备			
盈余公积	1,231,603,968.13	1,231,603,968.13	
一般风险准备			
未分配利润	4,379,865,887.23	4,379,865,887.23	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	7,860,815,574.04	7,860,815,574.04	
少数股东权益	391,387,741.01	391,387,741.01	
所有者权益（或股东权益） 合计	8,252,203,315.05	8,252,203,315.05	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	10,362,361,270.54	10,362,361,270.54	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	758,304,959.45	758,304,959.45	
交易性金融资产	160,583,802.91	160,583,802.91	
衍生金融资产			

应收票据	219,619,967.92	219,619,967.92	
应收账款	1,088,480,775.43	1,088,480,775.43	
应收款项融资			
预付款项	30,314,587.84	30,314,587.84	
其他应收款	1,293,332,377.16	1,293,332,377.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	930,846,524.56	930,846,524.56	
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	19,273,434.35	19,273,434.35	
流动资产合计	4,500,756,429.62	4,500,756,429.62	
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	1,791,141,330.43	1,791,141,330.43	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	41,009,600.00	41,009,600.00	
投资性房地产	5,446,012.71	5,446,012.71	
固定资产	2,656,554,409.39	2,656,554,409.39	
在建工程	271,378,073.25	271,378,073.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	237,063,303.02	237,063,303.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	70,172,118.05	70,172,118.05	
其他非流动资产	25,127,970.81	25,127,970.81	
非流动资产合计	5,097,892,817.66	5,097,892,817.66	
资产总计	9,598,649,247.28	9,598,649,247.28	
流动负债：			
短期借款	602,024,300.00	602,024,300.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	423,653,448.99	423,653,448.99	
预收款项	40,300,574.19		-40,300,574.19
合同负债		40,300,574.19	40,300,574.19
应付职工薪酬	80,430,452.86	80,430,452.86	
应交税费	56,231,672.61	56,231,672.61	
其他应付款	307,274,362.93	307,274,362.93	
其中：应付利息			
应付股利	29,971.18	29,971.18	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	1,509,914,811.58	1,509,914,811.58	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,075,872.17	35,075,872.17	
递延所得税负债	23,015,773.03	23,015,773.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,091,645.20	58,091,645.20	
负债合计	1,568,006,456.78	1,568,006,456.78	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	965,128,000.00	965,128,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,105,231,316.65	1,105,231,316.65	
减：库存股	59,976,676.48	59,976,676.48	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,231,603,968.13	1,231,603,968.13	
未分配利润	4,788,656,182.20	4,788,656,182.20	
所有者权益（或股东权益）合计	8,030,642,790.50	8,030,642,790.50	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,598,649,247.28	9,598,649,247.28	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

无

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、0%
消费税	应纳税销售额（量）	
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
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	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
母公司、昌海制药公司	15%
境外公司	
时立态合公司、鲟鳇生物公司、来益物流公司、上海来益公司、来益大药房公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号）文件，本公司 2017 年 11 月通过高新技术企业认定，获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733000943，有效期三年。企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

本公司目前正在申请重新认定高新技术企业资格，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司在通过认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴。

2. 根据《关于上海市 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科发火〔2019〕50 号），上海来益公司 2018 年 11 月通过高新技术企业认定，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按 15%税率计缴企业所得税。上海来益公司同时符合小微企业条件，2020 年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）相关规定缴纳企业所得税（详见 4）。

3. 根据《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕21 号），昌海制药公司 2019 年 12 月通过高新技术企业认定，获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省

国家税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201933001773，资格有效期三年。企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。2020年度昌海制药公司按15%税率计缴企业所得税。

4. 时立态合公司、鲟鳇生物公司、来益物流公司、上海来益公司、来益大药房公司均符合小微企业条件。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)，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。

5. 境外公司按注册地的法律计缴利得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,387.83	105,651.00
银行存款	1,856,528,221.02	1,276,277,750.13
其他货币资金	8,829,552.38	1,446,536.20
合计	1,865,458,161.23	1,277,829,937.33
其中：存放在境外的款项总额	60,213,612.05	75,263,149.24

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	219,727,129.39	328,627,518.60
其中：		
权益工具投资	219,727,129.39	328,627,518.60
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	219,727,129.39	328,627,518.60

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	165,675,853.80	192,396,580.07
商业承兑票据		
合计	165,675,853.80	192,396,580.07

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	196,741,860.23	
商业承兑票据		
合计	196,741,860.23	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票	165,675,853.80				165,675,853.80	192,396,580.07				192,396,580.07
合计	165,675,853.80	/		/	165,675,853.80	192,396,580.07	/		/	192,396,580.07

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	165,675,853.80		
合计	165,675,853.80		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	1,423,793,342.62
1 年以内小计	1,423,793,342.62
1 至 2 年	8,591,123.37
2 至 3 年	159,530.23
3 年以上	441,458.43
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	9,727.18
合计	1,432,995,181.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,471,026.94	0.10	1,471,026.94	100.00		3,155,938.26	0.21	3,155,938.26	100.00	
按组合计提坏账准备	1,432,995,181.83	99.90	43,835,275.05	3.06	1,389,159,906.78	1,465,288,500.66	99.79	52,068,034.62	3.55	1,413,220,466.04
合计	1,434,466,208.77	100.00	45,306,301.99	3.16	1,389,159,906.78	1,468,444,438.92	100.00	55,223,972.88	3.76	1,413,220,466.04

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
明细汇总	1,471,026.94	1,471,026.94	100.00	预计无法收回
合计	1,471,026.94	1,471,026.94	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

按组合计提应收账款-坏账准备

账龄	期初余额	期末余额	备注
1 年以内 (3%)	40,567,838.47	42,713,800.26	
1-2 年 (10%)	11,242,127.90	859,112.34	
2-3 年 (20%)	52,144.53	31,906.05	
3-5 年 (50%)	139,293.56	220,729.22	
5 年以上 (100%)	66,630.16	9,727.18	
合计	52,068,034.62	43,835,275.05	

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,155,938.26	-1,684,911.32				1,471,026.94
按组合计提坏账准备	52,068,034.62	-8,232,759.57				43,835,275.05
合计	55,223,972.88	-9,917,670.89				45,306,301.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	195,631,363.25	13.65	5,868,940.90
客户二	62,084,663.56	4.33	1,862,539.91
客户三	24,534,502.82	1.71	736,035.08
客户四	24,487,882.89	1.71	734,636.49
客户五	24,010,124.25	1.68	720,303.73
合计	330,748,536.77	23.08	9,922,456.11

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,930,069.77	96.63	47,572,552.69	99.05
1至2年	1,842,399.64	2.87	207,685.79	0.43
2至3年	80,334.37	0.13	19,655.50	0.04
3年以上	237,260.87	0.37	230,670.40	0.48
合计	64,090,064.65	100.00	48,030,564.38	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
客户一	11,477,650.00	17.91
客户二	8,873,298.18	13.85
客户三	4,355,886.46	6.80
客户四	3,520,000.00	5.49

客户五	3,019,714.49	4.71
合计	31,246,549.13	48.76

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	119,476,455.94	94,053,352.45
合计	119,476,455.94	94,053,352.45

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	81,662,381.48
1年以内小计	81,662,381.48
1至2年	2,018,970.67
2至3年	1,638,391.11
3年以上	74,272,318.83
3至4年	
4至5年	
5年以上	8,273,397.72
合计	167,865,459.81

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	103,008,765.98	97,162,462.41
应收出口退税	15,319,169.47	15,314,657.84
应收暂付款	31,081,435.34	8,396,538.22
暂借款	17,250,000.00	
其他	1,206,089.02	330,039.26
合计	167,865,459.81	121,203,697.73

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	674,540.52	67,952.26	26,407,852.50	27,150,345.28
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-60,569.12	60,569.12		
--转入第三阶段		-163,839.13	163,839.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,835,900.04	237,214.82	19,165,543.73	21,238,658.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年6月30日余额	2,449,871.44	201,897.07	45,737,235.36	48,389,003.87
--------------	--------------	------------	---------------	---------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	27,150,345.28	21,238,658.59				48,389,003.87
合计	27,150,345.28	21,238,658.59				48,389,003.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴滨海新城管理委员会	押金保证金	80,136,751.00	[注 1]	47.74	43,025,875.50
新昌县自然资源和规划局	押金保证金	19,720,000.00	1 年以内	11.75	591,600.00
浙江中贤生物科技有限公司	暂借款	17,000,000.00	1 年以内	10.13	510,000.00
应收出口退税	应收出口退税	15,319,169.47	1 年以内	9.13	459,575.08
绍兴市国土资源局滨海新城国土资源局分局	押金保证金	1,076,400.00	2-3 年	0.64	215,280.00
合计	/	133,252,320.47	/	79.39	44,802,330.58

[注 1]：其中账龄 1-2 年 540,000.00 元，3-5 年 73,249,751.00 元，5 年以上 6,347,000.00 元。

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	157,966,547.49	312,731.75	157,653,815.74	137,563,092.09	397,141.56	137,165,950.53
在产品	430,032,316.15	72,017,838.12	358,014,478.03	430,337,834.54	68,348,159.46	361,989,675.08
库存商品	1,001,856,712.99	47,936,188.51	953,920,524.48	1,003,513,161.03	67,834,143.31	935,679,017.72
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,589,855,576.63	120,266,758.38	1,469,588,818.25	1,571,414,087.66	136,579,444.33	1,434,834,643.33

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	397,141.56	-84,409.81				312,731.75
在产品	68,348,159.46	18,781,628.82		15,111,950.16		72,017,838.12
库存商品	67,834,143.31	17,711,778.26		37,609,733.06		47,936,188.51
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	136,579,444.33	36,408,997.27		52,721,683.22		120,266,758.38

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

期末对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的在产品按生产完成后产成品的预计售价减去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的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期转销存货跌价准备 52,721,683.22 元，均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税	109,363,494.95	95,737,147.97
预付房租	885,136.71	1,899,498.74
理财产品	59,150,000.00	151,350,000.00
国债逆回购		
预交税费	1,104,279.66	1,104,279.66
合计	170,502,911.32	250,090,926.37

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
ZMC-USA LLC[注]	9,364,441.40			125,266.37						9,489,707.77	
上海银乐生物科技有限公司	139,217.76			144,762.06						283,979.82	
浙江钠创新能源有限公司	3,768,905.05			177,815.59						3,946,720.64	
小计	13,272,564.21			447,844.02						13,720,408.23	
合计	13,272,564.21			447,844.02						13,720,408.23	

其他说明

[注]：以下简称 ZMC-USA 公司、上海银乐公司、钠创新能源公司。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	185,859,600.00	195,859,600.00
合计	185,859,600.00	195,859,600.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	108,236,455.78	11,069,721.69		119,306,177.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	108,236,455.78	11,069,721.69		119,306,177.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,581,340.43	1,843,082.94		13,424,423.37
2. 本期增加金额	1,285,307.88	112,522.92		1,397,830.80
(1) 计提或摊销	1,285,307.88	112,522.92		1,397,830.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,866,648.31	1,955,605.86		14,822,254.17
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	95,369,807.47	9,114,115.83		104,483,923.30
2. 期初账面价值	96,655,115.35	9,226,638.75		105,881,754.10

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

□适用 √不适用

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	2,056,655,171.03	410,564,758.12	4,058,065,016.00		48,615,843.57	197,964,412.29	6,771,865,201.01
2. 本期增加金额	20,133,590.25	4,236,594.33	41,229,531.16		1,017,797.52	5,496,762.66	72,114,275.92
(1) 购置	12,440,902.37	3,634,041.90	23,002,752.26		1,003,970.81	5,496,762.66	45,578,430.00
(2) 在建工程转入	6,950,477.73	599,660.38	18,156,232.73				25,706,370.84
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差异	742,210.15	2,892.05	70,546.17		13,826.71		829,475.08
3. 本期减少金额	906,541.75	569,255.85	22,037,754.79		490,436.33	95,726.50	24,099,715.22
(1) 处置或报废	906,541.75	569,255.85	22,037,754.79		490,436.33	95,726.50	24,099,715.22
(2) 其它转出							
4. 期末余额	2,075,882,219.53	414,232,096.60	4,077,256,792.37		49,143,204.76	203,365,448.45	6,819,879,761.71
二、累计折旧							
1. 期初余额	521,607,792.09	235,511,358.13	1,808,178,348.82		28,557,195.98	136,324,520.76	2,730,179,215.78

2. 本期增加金额	43,281,086.68	12,145,218.96	180,549,191.19		1,781,650.95	7,916,255.99	245,585,606.65
(1) 计提	43,259,715.33	12,145,069.54	180,483,606.17		1,780,959.62	7,916,255.99	245,585,606.65
(2) 外币报表折算差异	21,371.35	149.42	65,585.02		691.33		
3. 本期减少金额	119,841.81	372,657.71	14,815,089.68		407,302.38	90,940.18	15,805,831.76
(1) 处置或报废	119,841.81	372,657.71	14,815,089.68		407,302.38	90,940.18	15,805,831.76
4. 期末余额	564,769,036.96	247,283,919.38	1,973,912,450.33		29,931,544.55	144,149,836.57	2,959,958,990.67
三、减值准备							
1. 期初余额	25,710,844.62	2,416,536.87	21,118,550.56		103,624.19	2,480.88	49,352,037.12
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额			8,010.71				8,010.71
(1) 处置或报废			8,010.71				8,010.71
4. 期末余额	25,710,844.62	2,416,536.87	21,110,539.85		103,624.19	2,480.88	49,344,026.41
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,485,402,337.95	164,531,640.35	2,082,233,802.19		19,108,036.02	59,213,131.00	3,810,488,947.51
2. 期初账面价值	1,509,336,534.32	172,636,863.12	2,228,768,116.62		19,955,023.40	61,637,410.65	3,992,333,948.11

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	28,574,074.02	9,670,868.68	16,977,442.30	1,925,763.04	
通用设备	5,586,454.33	3,022,070.09	1,821,080.51	743,303.73	
专用设备	69,425,925.57	47,164,328.42	18,690,332.80	3,571,264.35	
运输工具	267,698.53	236,358.21	17,955.39	13,384.93	
其他设备	103,731.64	53,682.19		50,049.45	
小计	103,957,884.09	60,147,307.59	37,506,811.00	6,303,765.50	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	706,677,904.95	尚在办理验收手续

其他说明:

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	565,946,422.07	466,650,044.69
工程物资	268,496.15	194,696.39
合计	566,214,918.22	466,844,741.08

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江医药质检系列车间	89,706,093.54		89,706,093.54	85,005,459.56		85,005,459.56
综合大楼项目	96,702,514.33		96,702,514.33	68,974,958.65		68,974,958.65
实验室装修转成工程	24,849,246.90		24,849,246.90			
维生素 E 安全环保提升技改项目	75,746,736.22		75,746,736.22	59,888,793.54		59,888,793.54
年产 2 吨达托霉素项目	48,117,363.21		48,117,363.21	48,117,067.18		48,117,067.18
年产 20 吨盐酸米诺环素项目	31,238,906.55		31,238,906.55	30,290,885.91		30,290,885.91
年产 80T 去甲基金霉素项目	37,852,511.61		37,852,511.61	29,001,154.65		29,001,154.65
昌海生物工程项目[注]	28,834,249.24		28,834,249.24	28,834,249.24		28,834,249.24
6058 多功能项目	28,705,391.85		28,705,391.85	26,797,611.55		26,797,611.55
年产 32180 吨维生素制品项目	21,109,368.23		21,109,368.23	21,109,368.23		21,109,368.23
年产 6500 吨三甲基苯醌母液处理技改项目	8,420,413.15		8,420,413.15	7,271,175.87		7,271,175.87
109 车间技改项目	6,018,255.95		6,018,255.95	6,010,788.98		6,010,788.98
年产 60 吨盐酸万古霉素项目	8,679,218.05		8,679,218.05	4,031,675.51		4,031,675.51
安瓿小针生产线	7,857,640.18		7,857,640.18	1,511,582.42		1,511,582.42
年产 400 吨维生素 A 衍生物项目	698,843.56		698,843.56	585,030.28		585,030.28
零星工程	51,409,669.50		51,409,669.50	49,220,243.12		49,220,243.12
合计	565,946,422.07		565,946,422.07	466,650,044.69		466,650,044.69

[注]：即昌海生产园区生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设项目。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江医药质检系列车间	210,450,000.00	85,005,459.56	4,700,633.98			89,706,093.54	42.62	70.00				其他来源
综合大楼项目	219,000,000.00	68,974,958.65	27,727,555.68			96,702,514.33	44.16	70.00				其他来源
实验室装修专项工程	78,910,000.00		24,849,246.90			24,849,246.90	31.49	65.00				其他来源
维生素 E 安全环保提升技改项目	90,000,000.00	59,888,793.54	15,857,854.18	-88.50		75,746,736.22	84.16	80.00				其他来源
年产 2 吨达托霉素项目	49,000,000.00	48,117,067.18	296.03			48,117,363.21	98.20	99.00				其他来源
年产 20 吨盐酸米诺环素项目	33,400,000.00	30,290,885.91	948,020.64			31,238,906.55	93.53	99.00				其他来源
年产 80T 去甲基霉素项目	97,000,000.00	29,001,154.65	8,851,356.96			37,852,511.61	39.03	40.00				其他来源
昌海生物工程项目	2,545,840,000.00	28,834,249.24	10,127,317.41	10,127,317.41		28,834,249.24	109.78	99.00				募集资金及自筹资金
6058 多功能项目	42,850,000.00	26,797,611.55	1,907,780.30			28,705,391.85	95.83	99.00				其他来源
年产 32180 吨维生素制品项目	227,200,000.00	21,109,368.23	634,501.06	634,501.06		21,109,368.23	97.06	99.00				其他来源
年产 6500 吨三甲基苯醌母液处理技改项目	20,000,000.00	7,271,175.87	1,149,237.28			8,420,413.15	42.11	60.00				其他来源

109 车间技改项目	9,880,000.00	6,010,788.98	7,466.97			6,018,255.95	60.92	62.00				其他来源
年产 60 吨盐酸万古霉素项目	273,000,000.00	4,031,675.51	4,647,542.54			8,679,218.05	3.18	10.00				其他来源
安瓿小针生产线	68,035,600.00	1,511,582.42	6,346,057.76			7,857,640.18	11.55	10.00				其他来源
年产 400 吨维生素 A 衍生物项目	37,600,000.00	585,030.28	514,613.92	400,800.64		698,843.56	64.05	99.00				其他来源
零星工程		49,220,243.12	16,733,266.61	14,543,840.23		51,409,669.50						其他来源
合计	4,002,165,600.00	466,650,044.69	125,002,748.22	25,706,370.84		565,946,422.07	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	268,496.15		268,496.15	194,696.39		194,696.39
合计	268,496.15		268,496.15	194,696.39		194,696.39

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	155,715.00								155,715.00
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	155,715.00								155,715.00
二、累计折旧									
1. 期初余额	121,872.65								121,872.65
2. 本期增加金额	10,027.02								10,027.02
(1) 计提	10,027.02								10,027.02
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	131,899.67								131,899.67
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	23,815.33								23,815.33
2. 期初账面价值	33,842.35								33,842.35

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	办公软件等	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	428,619,296.65			59,695,452.08	10,703,772.52	499,018,521.25
2. 本期增加金额	26,681,268.65				498,011.42	27,179,280.07
(1) 购置	26,474,090.00				464,745.36	26,938,835.36
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异	207,178.65				33,266.06	240,444.71
(5) 其他转入						
3. 本期减少金额	26,706,782.66					26,706,782.66
(1) 处置	26,706,782.66					26,706,782.66
4. 期末余额	428,593,782.64			59,695,452.08	11,201,783.94	499,491,018.66
二、累计摊销						
1. 期初余额	61,522,160.83			23,316,734.76	7,285,096.98	92,123,992.57
2. 本期增加金额	4,182,449.52			1,455,148.68	467,989.29	6,105,587.49
(1) 计提	4,182,449.52			1,455,148.68	450,221.02	6,087,819.22
(2) 外币报表折算差异					17,768.27	17,768.27
(3) 其他转入						
3. 本期减少金额	2,032,026.04					2,032,026.04
(1) 处置	2,032,026.04					2,032,026.04
4. 期末余额	63,672,584.31			24,771,883.44	7,753,086.27	96,197,554.02

额						
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	364,921,198.33			34,923,568.64	3,448,697.67	403,293,464.64
2. 期初账面价值	367,097,135.82			36,378,717.32	3,418,675.54	406,894,528.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	26,209,349.12	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
来益大药房公司	13,906,338.91					13,906,338.91
镇海医药公司	5,055,310.20					5,055,310.20
合计	18,961,649.11					18,961,649.11

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		
来益大药房公司	13,906,338.91					13,906,338.91
镇海医药公司	5,055,310.20					5,055,310.20
合计	18,961,649.11					18,961,649.11

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额
排污权费	516,769.92		516,769.92		
土地租赁款[注]	27,579,999.97		280,000.02		27,299,999.95
装修费	161,937.55	96,314.70	21,934.67		236,317.58
合计	28,258,707.44	96,314.70	818,704.61		27,536,317.53

[注]:系来益生态公司租赁新昌县澄潭镇农用土地50年土地租赁款。

其他说明:

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	87,200,809.51	14,889,410.79	103,862,414.55	19,882,962.79
内部交易未实现利润	111,519,271.36	18,695,014.66	37,000,472.55	6,162,898.21
可抵扣亏损				

政府补助	31,957,319.07	4,793,597.86	35,075,872.17	5,261,380.83
费用调整	286,389,933.67	44,331,043.61	302,005,971.43	46,086,951.06
限制性股票				
合计	517,067,333.61	82,709,066.92	477,944,730.70	77,394,192.89

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	40,257,044.69	6,038,556.70	153,438,486.85	23,015,773.03
合计	40,257,044.69	6,038,556.70	153,438,486.85	23,015,773.03

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	177,711,750.12	166,847,192.51
可抵扣亏损	870,815,737.55	889,686,055.03
合计	1,048,527,487.67	1,056,533,247.54

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年		4,458,234.73	
2020年	20,033,598.19	20,033,598.19	
2021年	43,796,725.20	43,796,725.20	
2022年	122,103,457.68	122,103,457.68	
2023年	170,116,959.20	170,012,442.93	
2024年	219,692,203.39	232,429,235.58	
2026年	33,538,728.31	33,538,728.31	
2027年	44,113,838.75	44,113,838.75	
2028年	105,663,207.24	105,663,207.24	
2029年	111,757,019.59	113,536,586.42	
合计	870,815,737.55	889,686,055.03	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	72,520,800.85		72,520,800.85	31,353,403.11		31,353,403.11
预付土地款				5,150,000.00		5,150,000.00
合计	72,520,800.85		72,520,800.85	36,503,403.11		36,503,403.11

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	851,470,400.00	649,984,823.02
合计	851,470,400.00	649,984,823.02

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	54,237,357.63	24,160,372.83
合计	54,237,357.63	24,160,372.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	354,435,604.37	297,287,194.43
应付商品款	360,870,990.02	315,937,971.67
应付设备及工程款	94,558,665.61	144,268,514.74
合计	809,865,260.00	757,493,680.84

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,658,959.91	51,524,075.00
合计	36,658,959.91	51,524,075.00

期初余额与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报告五 44 之说明。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,357,989.70	317,790,013.64	381,966,431.15	42,181,572.19
二、离职后福利-设定提存计划	3,243,854.33	15,397,168.53	17,057,951.90	1,583,070.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	109,601,844.03	333,187,182.17	399,024,383.05	43,764,643.15

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	95,373,676.86	268,685,400.47	333,667,404.60	30,391,672.73
二、职工福利费		23,284,327.71	23,284,327.71	
三、社会保险费	2,296,448.35	10,573,560.22	11,766,079.64	1,103,928.93
其中：医疗保险费	1,622,257.86	10,006,909.93	10,659,514.39	969,653.40
工伤保险费	61,947.00	431,689.63	451,426.96	42,209.67
生育保险费	612,243.49	134,960.66	655,138.29	92,065.86
四、住房公积金	30,739.07	9,009,859.05	8,985,219.62	55,378.50
五、工会经费和职工教育经费	8,657,125.42	6,236,866.19	4,263,399.58	10,630,592.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	106,357,989.70	317,790,013.64	381,966,431.15	42,181,572.19

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,125,930.17	14,888,629.17	16,481,679.50	1,532,879.84
失业保险费	117,924.16	508,539.36	576,272.40	50,191.12
企业年金缴费				
合计	3,243,854.33	15,397,168.53	17,057,951.90	1,583,070.96

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,307,157.72	13,041,073.56
消费税		
营业税		
企业所得税	58,375,643.03	46,410,137.35
个人所得税	6,071,221.75	179,512.46
城市维护建设税	1,498,406.90	1,134,435.28
房产税	8,669,371.91	12,299,907.41
土地使用税	3,191,986.20	2,453,780.68
教育费附加	868,126.71	641,400.57
地方教育附加	578,751.14	427,600.38
环境保护税	15,000.00	15,000.00
印花税	167,988.25	315,673.90
残疾人保障金	1,248,588.81	175,936.89
合计	127,992,242.42	77,094,458.48

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	29,971.18	29,971.18
其他应付款	358,340,597.07	380,688,334.91
合计	358,370,568.25	380,718,306.09

其他说明：

无

应付利息适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,971.18	29,971.18

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	29,971.18	29,971.18

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	62,014,842.85	63,345,237.30
应付暂收款	5,941,869.91	5,257,155.14
限制性股票		
市场开发及推广费	275,389,933.67	293,133,345.57
其他	14,993,950.64	18,952,596.90
合计	358,340,597.07	380,688,334.91

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	700,737,200.00	
合计	700,737,200.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,564,622.17	4,131,800.00	3,201,053.10	37,495,369.07	政府拨款
合计	36,564,622.17	4,131,800.00	3,201,053.10	37,495,369.07	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研发项目补助	8,979,935.71	4,131,800.00		854,288.10		12,257,447.61	与资产相关
技术中心补助	1,666,666.64			500,000.00		1,166,666.64	与资产相关
战略性新兴产业补助	15,000,000.00			1,000,000.00		14,000,000.00	与资产相关
生态农业项目补助	238,750.00			7,500.00		231,250.00	与资产相关
工业转型升级	2,249,999.78			250,000.02		1,999,999.76	与资产相关
其他	8,429,270.04			589,264.98		7,840,005.06	与资产相关
合计	36,564,622.17	4,131,800.00		3,201,053.10		37,495,369.07	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	965,128,000.00						965,128,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,062,952,734.67		1,312,182.97	1,061,640,551.70
其他资本公积	279,844,621.92			279,844,621.92
合计	1,342,797,356.59		1,312,182.97	1,341,485,173.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因公司收购来益生态少数股东股权，按支付的对价与按新增股权比例计算享有的净资产份额的差额计入资本公积。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	59,976,676.48			59,976,676.48
合计	59,976,676.48			59,976,676.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,397,038.57	2,174,487.92				2,031,213.82	143,274.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	1,397,038.57	2,174,487.92				2,031,213.82	143,274.10
其他综合收益合计	1,397,038.57	2,174,487.92				2,031,213.82	143,274.10

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：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	824,785,109.41			824,785,109.41
任意盈余公积	406,818,858.72			406,818,858.72
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,231,603,968.13			1,231,603,968.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,379,865,887.23	4,124,317,173.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		122,762,792.95
调整后期初未分配利润	4,379,865,887.23	4,247,079,966.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	427,034,666.35	342,772,695.25
减：提取法定盈余公积		44,172,416.17
提取任意盈余公积		22,086,208.09
提取一般风险准备		
应付普通股股利	958,300,500.00	143,728,150.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,848,600,053.58	4,379,865,887.23

注：根据公司 2019 年度股东大会通过的 2019 年度利润分配方案，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 965,128,000 万股为基数，扣除公司已回购股份 6,827,500 万股，向全体股东每 10 股派送现金红利 10 元（含税），计派送现金红利 958,300,500.00 万元。

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。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,517,325,397.25	2,099,104,604.51	3,576,587,881.74	2,138,806,201.55
其他业务	11,171,438.48	16,386,790.50	9,063,530.17	7,449,990.50
合计	3,528,496,835.73	2,115,491,395.01	3,585,651,411.91	2,146,256,192.05

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	9,761,344.34	11,805,257.13
教育费附加	5,704,151.13	6,963,871.34
资源税		
房产税	8,989,285.99	9,059,907.84
土地使用税	3,384,016.56	2,424,416.02
车船使用税	45,775.17	53,824.46
印花税	1,749,495.25	1,332,423.37
环保税	64,120.98	68,920.41
地方教育附加	3,802,767.44	4,614,888.02
合计	33,500,956.86	36,323,508.59

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发及推广费	491,231,331.30	715,094,203.76
运输费		25,590,985.83

差旅费	4,286,769.04	13,773,675.18
业务招待费	16,696,972.27	13,597,664.64
广告及宣传费	6,032,445.89	12,066,466.40
职工薪酬	24,757,612.21	27,666,512.42
其他	12,624,226.83	10,202,764.48
合计	555,629,357.54	817,992,272.71

其他说明：

运输费按照新收入准则的相关规定进行列示。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,453,121.25	84,275,246.34
股权激励费用		4,592,727.24
招待费	12,537,563.49	17,144,614.92
办公费	11,002,970.06	12,473,953.83
折旧及资产摊销费	22,120,616.30	22,525,202.50
咨询费	22,480,234.56	11,028,630.76
差旅费	958,311.40	2,157,327.50
修理费	1,466,982.49	747,588.30
其他	16,827,009.36	13,178,508.46
合计	169,846,808.91	168,123,799.85

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,011,839.48	32,453,204.98
股权激励		
材料及动力等	48,866,055.55	28,825,130.10
折旧及资产摊销费	18,878,790.16	8,745,368.05
设计、试验费	49,350,310.29	22,347,848.74
与研发活动有关的其他费用	53,369,679.89	16,254,211.74
委托外部研究开发费	4,273,071.58	2,426,262.90
合计	210,749,746.95	111,052,026.51

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,504,723.35	13,624,512.54
利息收入	-9,631,905.18	-3,585,393.18
汇兑损益	-15,851,106.59	-5,659,552.60
其他	475,388.14	480,299.49
合计	-4,502,900.28	4,859,866.25

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	19,173,262.57	29,831,414.86
与资产相关的政府补助	3,201,053.10	3,164,538.12
合计	22,374,315.67	32,995,952.98

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	447,844.02	-114,081.40
处置长期股权投资产生的投资收益		1,197,801.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,830,931.98	4,511,840.80
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	86,815,071.32	23,068,957.11
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	12,208,261.52	3,810,373.40
合计	101,302,108.84	32,474,891.65

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-20,383,437.02	11,051,280.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-20,383,437.02	11,051,280.63

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-21,238,658.59	-9,633,843.22
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收款坏账损失	9,917,670.89	-7,221,613.83
合计	-11,320,987.70	-16,855,457.05

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,408,997.27	-49,924,716.07
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-36,408,997.27	-49,924,716.07

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-191,862.79	163,373.12
无形资产处置收益	1,027,724.05	
在建工程处置收益		
生产性生物资产处置收益		
持有待售资产处置收益		
处置支出损失		
合计	835,861.26	163,373.12

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
应付未付款项核销	313,414.63	114,237.38	313,414.63
其他	1,737,825.19	474,118.38	1,737,825.19
合计	2,051,239.82	588,355.76	2,051,239.82

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,879,086.50	893,152.37	7,879,086.50
其中：固定资产处置损失	7,879,086.50	893,152.37	7,879,086.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	7,244,702.51	1,861,694.86	7,244,702.51
存货毁损报废损失	255,645.50		255,645.50
其他	497,780.67	38,432.83	497,780.67
合计	15,877,215.18	2,793,280.06	15,877,215.18

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,241,528.70	50,132,987.49
递延所得税费用	-22,759,873.33	-11,412,611.31
合计	82,481,655.37	38,720,376.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	490,354,359.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,553,153.87
子公司适用不同税率的影响	8,454,612.91
调整以前期间所得税的影响	906,398.61
非应税收入的影响	-1,624,159.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-183,432.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,134,955.62
本期其他可确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-22,759,873.33
所得税费用	82,481,655.37

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见七、合并财务报表项目注释 57 之说明。

78、现金流量表项目**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,173,262.57	23,914,873.21
利息收入	9,556,197.63	3,585,393.18
投资性房产出租收入	4,970,161.40	4,606,799.22
保证金存款到期收回	1,000,000.00	288,642.94
增值税进项税退回	10,050,167.19	
土地保证金收回	13,451,699.00	
其他	1,219,567.85	28,701,756.79
合计	59,421,055.64	61,097,465.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性期间费用	733,617,764.95	834,743,590.18
捐赠支出	4,840,000.00	1,811,694.86
支付土地款保证金		60,000.00
支付保证金存款		110,672.97
其他	23,563,684.93	24,596,094.64
合计	762,021,449.88	861,322,052.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	635,588,831.01	496,010,373.40
收回暂借款及利息	80,250.00	900,000.00
收到的资产相关的政府补助	4,131,800.00	970,000.00
合计	639,800,881.01	497,880,373.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	504,512,722.36	484,200,000.00
支付暂借款	17,000,000.00	349,600.00
合计	521,512,722.36	484,549,600.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权回购款		38,769,328.48
购买来益生态少数股东股权	50,000.00	
合计	50,000.00	38,769,328.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	407,872,703.79	270,023,770.73
加：资产减值准备	47,729,984.97	66,780,173.12
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,533,763.47	231,773,545.68
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,200,342.14	6,074,740.67
长期待摊费用摊销	818,704.61	398,385.03
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）	-835,861.26	-163,373.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,879,086.50	760,767.73

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	20,383,437.02	-11,051,280.63
财务费用(收益以“-”号填列)	4,577,909.21	6,062,817.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,302,108.84	-32,474,891.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,314,874.03	-11,412,611.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,977,216.33	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-54,615,490.48	-162,514,377.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,442,547.97	-331,356,791.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,747,213.84	137,719,977.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	505,760,618.96	170,620,851.37
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	1,865,458,161.23	1,377,740,136.31
减: 现金的期初余额	1,276,829,937.33	1,490,848,352.00
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	588,628,223.90	-113,108,215.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,865,458,161.23	1,276,829,937.33
其中: 库存现金	100,387.83	105,651.00
可随时用于支付的银行存款	1,856,528,221.02	1,276,277,750.13
可随时用于支付的其他货币资金	8,829,552.38	446,536.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,865,458,161.23	1,276,829,937.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	310,256,955.35
其中：美元	29,918,734.91	7.0795	211,809,683.80
欧元	12,366,194.14	7.9610	98,447,271.55
港币			
应收账款	-	-	527,731,521.28
其中：美元	58,136,076.54	7.0795	411,574,353.86
欧元	14,590,775.96	7.9610	116,157,167.42
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	25,544,148.05
其中：美元	1,574,315.00	7.0795	11,145,363.04
欧元	1,808,665.37	7.9610	14,398,785.01
港币			
预付账款	-	-	3,738,685.60
其中：美元	491,933.60	7.0795	3,482,643.92
欧元	32,162.00	7.9610	256,041.68
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海紫竹高新技术产业开发区专项资金	1,095,356.00	其他收益	1,095,356.00
社保费返还	6,930,091.28	其他收益	6,930,091.28
其他补助	2,570,226.24	其他收益	2,570,226.24
研发补助	6,643,900.00	其他收益	6,643,900.00
人才补助	1,933,689.05	其他收益	1,933,689.05
小计	19,173,262.57		19,173,262.57

与资产相关的政府补助，详见本财务报告附注 51 之说明。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
创新生物公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	60.77		设立
昌海制药公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	100.00		设立
新码生物公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	98.47		设立
来益生物公司	浙江省嵊州市	浙江省嵊州市	制造业	100.00		设立
来益生态公司 [注 1]	浙江省新昌县	浙江省新昌县	农业	100.00		设立
鲟鳇生物公司 [注 2]	浙江省新昌县	浙江省新昌县	农业		100.00	设立
来益进出口公司	浙江省新昌县	浙江省新昌县	商品流通	100.00		设立
来益医药公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商品流通	100.00		设立
来益大药房公司 [注 3]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商品流通		70.00	非同一控制下企业合并
来益物流公司 [注 4]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	道路运输		100.00	设立
镇海医药公司 [注 5]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商品流通		68.62	非同一控制下企业合并
宁波久旭公司 [注 6]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商品流通		68.62	非同一控制下企业合并
上海维艾乐公司	上海市闵行区	上海市闵行区	商品流通	80.00		设立
上海来益公司	上海市闵行区	上海市闵行区	研发	65.00		设立
来益投资公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	80.00		设立
维泰尔公司	美国新泽西州	美国新泽西州	制造业	90.00		设立
上海跃益公司 [注 7]	上海市	上海市	商品流通		90.00	设立
ZMC 欧洲公司	德国汉堡市	德国汉堡市	制造业	93.96		设立

香港博昌公司	香港特别行政区	香港特别行政区	商品流通	100.00		设立
时立态合公司 [注 8]	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	咨询服务		80.00	设立
芳原馨生物公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	100.00		设立
可明生物公司	浙江省新昌县	浙江省新昌县	制造业	100.00		设立
ZMUC 公司	美国特拉华州	美国特拉华州	商品流通	100.00		设立
ZMC-UK 公司	英国曼彻斯顿	英国曼彻斯顿	商品流通	100.00		设立
Novocodex 公司 [注 9]	美国特拉华州	美国特拉华州	研发		98.47	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

[注 1]：浙江医药公司 2020 年 4 月对来益生态增资 450 万元并收购来益生态少数股东持有的 10% 股权，来益生态公司已于 2020 年 7 月 6 日办妥工商变更登记手续，现为公司全资子公司。

[注 2]：鲟鳇生物公司系由来益生态公司投资的全资子公司，浙江医药公司间接持有鲟鳇生物公司 100% 的权益。

[注 3]：来益大药房公司系由来益医药公司投资的控股子公司，来益医药公司持有该公司 70% 的股权，故浙江医药公司间接持有来益大药房公司 70% 的权益。

[注 4]：来益物流公司系由来益医药公司投资的全资子公司，浙江医药公司间接持有该公司 100% 的权益。

[注 5]：镇海医药公司系由来益医药公司因非同一控制下企业合并取得的子公司，来益医药公司持有该公司 68.62% 的权益，故浙江医药公司间接持有镇海医药公司 68.62% 的权益。

[注 6]：宁波久旭公司系镇海医药全资子公司，来益医药公司因非同一控制下企业合并取得的子公司镇海医药公司，来益医药公司持有该公司 68.62% 的权益，故浙江医药公司间接持有宁波久旭公司 68.62% 的权益。

[注 7]：上海跃益公司系由维泰尔公司 2017 年度投资的全资子公司，故浙江医药公司间接持有上海跃益公司 90% 的权益。

[注 8]：公司控股子公司来益投资公司于 2019 年度投资设立时立态合公司，持股 100%。浙江医药公司持有来益投资公司 80% 的股权，故浙江医药公司间接持有时立态合公司 80% 的权益。

[注 9]：公司控股子公司新码生物公司于 2019 年度在美国投资设立全资子公司 Novocodex 公

司，注册资本 300 万美元。浙江医药公司持有新码生物公司 98.47%的股权，故浙江医药公司间接持有 Novocodex 公司 98.47%的权益。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
创新生物公司	39.23	-22,253,888.47		358,851,123.26
ZMC 欧洲公司	6.04	3,080,129.37		7,856,789.29
镇海医药公司	31.38	-758,226.80		9,570,008.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
创新生物公司	336,448,124.82	625,539,851.75	961,987,976.57	46,019,624.86	1,175,000.00	47,194,624.86	382,335,104.70	631,095,842.92	1,013,430,947.62	40,657,359.04	1,250,000.00	41,907,359.04
ZMC 欧洲公司	455,183,945.50	42,733,841.15	497,917,786.65	366,934,280.80		366,934,280.80	298,153,722.00	43,435,679.54	341,589,401.54	263,570,375.61		263,570,375.61
镇海医药公司	105,626,505.40	19,086,116.63	124,712,622.03	112,085,402.55		112,085,402.55	106,794,951.65	17,746,098.20	124,541,049.85	115,017,504.27		115,017,504.27

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
创新生物公司	16,666,359.37	-56,730,236.87	-56,730,236.87	-28,225,518.86	14,629,984.18	-23,852,955.69	-23,852,955.69	-39,992,056.20
ZMC 欧洲公司	358,966,072.30	50,995,519.45	52,964,479.92	-12,503,798.79	244,770,267.76	21,583,313.23	19,860,250.71	-2,995,670.70
镇海医药公司	90,070,216.38	-1,576,500.81	-1,576,500.81	-3,184,825.34	102,368,585.79	-1,211,395.27	-1,211,395.27	574,691.80

其他说明:
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告七 4、5、8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 23.08%(2019 年 12 月 31 日：26.76%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,552,207,600.00	1,628,286,256.55	896,625,757.21	731,660,499.34	
应付票据	54,237,357.63	54,237,357.63	54,237,357.63		
应付账款	809,865,260.00	809,865,260.00	809,865,260.00		
其他应付款	358,370,568.25	358,370,568.25	358,370,568.25		
小 计	2,774,680,785.88	2,850,759,442.43	2,119,098,943.09	731,660,499.34	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	649,984,823.02	661,518,267.46	661,518,267.46		
应付票据	24,160,372.83	24,160,372.83	24,160,372.83		
应付账款	757,493,680.84	757,493,680.84	757,493,680.84		
其他应付款	380,718,306.09	380,718,306.09	380,718,306.09		
小 计	1,812,357,182.78	1,823,890,627.22	1,823,890,627.22		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定

期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币60,073.61万元(2019年12月31日：人民币20,026.60万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告七 82 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	136,393,796.06		269,192,933.33	405,586,729.39
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	136,393,796.06		269,192,933.33	405,586,729.39
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	136,393,796.06		269,192,933.33	405,586,729.39
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	136,393,796.06		269,192,933.33	405,586,729.39

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于持有的权益工具投资，系上市公司股票，具有公开市场报价，采用第一层次公允价值计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新昌县昌欣投资发展有限公司	浙江省新昌县	实业投资	69,256,100.00	21.57%	21.57%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李春波

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见财务报告在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海银乐公司	联营企业
ZMC-USA 公司	联营企业
钠创新能源公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

□适用 √不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海银乐公司	采购商品	14,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ZMC-USA 公司	销售商品	20,517,238.64	28,985,101.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ZMC-USA公司	20,979,213.31	629,376.40	15,497,558.54	464,926.76

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

开立信用证事项：截至 2020 年 06 月 30 日，公司开立的尚未到期的信用证合约共计 5 份，其中美元信用证合约余额 37.25 万美元（5 份）。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、受让子公司创新生物股权的事项

经创新生物公司第二届四次董事会审议通过，终止实施尚未行权部分的创新生物公司管理层持股计划，浙江医药对创新生物公司两个持股平台的激励股权及权益进行回购，并在适当时候另行制定对核心员工更有吸引力的股权期权激励方案。公司决定出资 2100 万元收购绍兴市新维泰生物技术服务合伙企业（有限合伙）持有的创新生物公司 1000 万股；出资 2100 万元收购绍兴市诺维新生物技术服务合伙企业（有限合伙）持有的已履行出资义务的 1000 万股。上述股权转让完成后，本公司占创新生物公司股本总额的 62.2161%；公司已于 2020 年 8 月支付回购款。创新生物公司已于 2020 年 8 月 7 日在绍兴市越城区市场监督管理局办妥上述工商变更登记手续。

2、转让子公司来益投资公司股权的事项

经总裁办公会议同意，本公司将认缴的 3%的股权（对应 150.00 万元出资额）的出资义务以 0 元的价格转让给宁波君煜投资管理合伙企业（有限合伙）。截至本公司报告出具日，来益投资暂未收到 150.00 万元投资款。

2020年7月公司将持有的来益投资公司2%的股权（对应100.00万元出资额）转让宁波君煜投资管理合伙企业（有限合伙），转让价格为171.00万元。宁波君煜投资管理合伙企业（有限合伙）于2020年7月支付股权转让款171.00万元。来益投资公司已于2020年7月2日办妥工商变更登记手续。

3、对新码生物公司增资的事项

为促进公司持续发展，结合公司战略发展规划要求，公司拟由公司董事、高级管理人员及其他关联人员成立持股平台，对下属子公司新码生物公司进行增资。公司拟由绍兴源智生物医药合伙企业（有限合伙）增资新码生物公司，增资数量63万股，价格为37元/股，合计金额2331万元。绍兴源智生物医药合伙企业（有限合伙）的部分合伙人在公司担任董事、监事及高级管理人员，本次交易构成关联交易。

4、子公司新码生物吸收少数股东投资事项

根据新码生物公司章程有关规定，绍兴达道生物医药合伙企业（有限合伙）于2020年7月以现金对新码生物公司认缴出资169.95万元，其中11.33万元计入实收资本，158.62万元计入资本公积-资本溢价；绍兴知止生物医药合伙企业（有限合伙）于2020年7月以现金对新码生物公司认缴出资799.05万元，其中53.27万元计入实收资本，745.78万元计入资本公积-资本溢价。新码生物已于2020年8月20日办妥工商变更登记手续。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,308,979,727.51	1,790,813,931.11	582,468,261.37	3,517,325,397.25
主营业务成本	1,328,887,414.72	1,282,393,145.82	512,175,956.03	2,099,104,604.51
资产总额	10,751,863,174.25	719,913,450.18	741,246,060.54	10,730,530,563.89
负债总额	3,005,016,552.55	580,475,633.01	558,861,628.43	3,026,630,557.13

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

1、 子公司可明生物公司一期项目投资事项

根据公司 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司下属子公司浙江可明生物医药有限公司一期项目投资的议案》，因公司产业结构调整规划，子公司可明生物公司拟在新昌经济开发区大明市新区投资建设作为公司后续生物医药产业、生命营养品（人类、动物）产业、药物制剂产业的重点产业基地。该产业基地拟分两期实施投资建设，一期项目建设期为 2020 年至 2025 年，主要建设生物制药区块、公用辅助区块、生命营养品区块大部分，同时建设部分急需的药物制剂区块。一期项目总投资约 16.4 亿元。该项目的实施，还需通过当地政府部门的审批，以及安全评价、环境影响评价等，该项目实施存在不确定性。

2、 子公司昌海制药公司实施员工股权激励计划事项

根据公司第八届十次董事会审议通过的《关于子公司昌海制药实施员工股权激励计划的议案》，为完善子公司昌海制药公司的治理机制，激发核心骨干团队的活力，更好的促进公司的发展，昌海制药公司实施员工股权激励计划。具体实施方式为：1. 公司设立全资子公司，作为公司

下属子公司股权激励的管理公司，管理公司作为普通合伙人，设立激励对象的持股平台。2. 激励对象首次激励份额的授予系在持股平台设立之初直接认购合伙企业份额所得，以间接持有昌海制药公司的股权，获授的比例为 30%。后续阶段的激励股权授予为管理公司合伙份额的转让。根据对激励对象的年度考核以及昌海制药的经营目标分两个阶段，各阶段按 35% 予以授予。满足授予条件的，经与激励对象确认后，管理公司将其持有持股平台所对应的合伙份额转让给激励对象，考核分配份额授予的价格与初始分配授予价格一致。若激励对象或昌海制药未能通过考核，则该预备授予的股权激励份额将不予授予，激励对象被授予的股权激励份额总额相应减少。

(1) 投资设立浙江德立信企业管理有限公司

根据公司第八届十次董事会审议通过的《关于子公司昌海制药实施员工股权激励计划的议案》，公司决定投资设立全资子公司浙江德立信企业管理有限公司作为下属子公司昌海制药公司股权激励的管理公司，该公司已于 2020 年 5 月 21 日在绍兴市越城区市场监督管理局办妥工商设立登记手续，取得统一社会信用代码 91330600MA2D926C30 的《营业执照》，注册资本 1,900.00 万元，2020 年 7 月 27 日注册资本变更为 2,100.00 万元。公司已于 2020 年 7 月出资 2,100.00 万元。

(2) 转让昌海制药公司股权的事项

根据公司第八届十一次董事会审议通过的《关于子公司昌海制药股权转让暨关联交易的议案》，公司将持有的子公司昌海制药公司 6.474025% 的股权（对应 4,100.00 万元出资额）转让给绍兴益元生物医药合伙企业（有限合伙），转让价格为 2,050.00 万元。绍兴益元生物医药合伙企业（有限合伙）的部分合伙人在公司担任董事及高级管理人员，本次交易构成关联交易。公司已收到绍兴益元生物医药合伙企业（有限合伙）50% 股权转让款 1,025.00 万元。

公司将子公司昌海制药公司 4.8397% 的股权（对应 3,065.00 万元出资额）转让给绍兴立功生物医药合伙企业（有限合伙），转让价格为 1,072.75 万元；将昌海制药公司 2.9923% 的股权（对应 1,895.00 万元出资额）转让给绍兴立言生物医药合伙企业（有限合伙），转让价格为 663.25 万元；将昌海制药公司 4.7687% 的股权（对应 3,020.00 万元出资额）转让给绍兴立德生物医药合伙企业（有限合伙），转让价格为 1,057.00 万元。公司已于 2020 年 8 月收到上述股权转让款。

昌海制药公司已于 2020 年 7 月 22 日在绍兴市越城区市场监督管理局办妥上述工商变更登记手续。

3、来益生态公司股权变更事项

2020 年 3 月公司与新昌县澄潭街道坑下村村民委员会签订股权转让协议，收购其持有的来益生态公司 10% 的股权，转让价格为 5.00 万元。经来益生态 4 月股东会审议通过，本公司对来益生态增资 450 万元；经来益生态 5 月股东会审议通过，来益生物公司对来益生态公司减资 450 万元。上述事项完成后来益生态公司的注册资本为 500 万元，为公司全资子公司。来益生态公司已于 2020 年 7 月 6 日办妥工商变更登记手续。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,228,431,966.66
1 年以内小计	1,228,431,966.66
1 至 2 年	19,549,389.75
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,247,981,356.41

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,247,981,356.41	100.00	38,807,897.97	3.11	1,209,173,458.44	1,130,423,541.11	100.00	41,942,765.68	3.71	1,088,480,775.43
合计	1,247,981,356.41	100.00	38,807,897.97	3.11	1,209,173,458.44	1,130,423,541.11	100.00	41,942,765.68	3.71	1,088,480,775.43

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	41,942,765.68	-3,134,867.71				38,807,897.97
合计	41,942,765.68	-3,134,867.71				38,807,897.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
ZMC 欧洲公司	281,277,181.25	22.54	8,438,315.44
ZMUC 公司	135,929,939.75	10.89	4,077,898.19
来益进出口公司	130,166,384.04	10.43	3,904,991.52
昌海制药公司	122,340,591.11	9.80	3,765,277.03
客户 1	60,921,781.01	4.88	1,827,653.43
小计	730,635,877.16	58.54	22,014,135.61

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,380,463,062.84	1,293,332,377.16
合计	1,380,463,062.84	1,293,332,377.16

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	892,604,408.35
1 年以内小计	892,604,408.35
1 至 2 年	287,914,688.10
2 至 3 年	195,721,752.11
3 年以上	197,872,331.53
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	7,382,934.27
合计	1,581,496,114.36

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	39,726,250.00	39,884,811.60
应收出口退税	15,319,169.47	15,314,657.84
应收暂付款	26,662,060.88	6,282,320.66
关联往来	1,499,788,634.01	1,398,567,086.05
合计	1,581,496,114.36	1,460,048,876.15

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	26,690,651.27	19,878,603.69	120,147,244.03	166,716,498.99
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,637,440.65	8,637,440.65		
--转入第三阶段		-19,572,175.21	19,572,175.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,724,921.63	19,847,599.68	5,744,031.22	34,316,552.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	26,778,132.25	28,791,468.81	145,463,450.46	201,033,051.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提坏账准备	166,716,498.99	34,316,552.53				201,033,051.52
合计	166,716,498.99	34,316,552.53				201,033,051.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昌海制药公司	子公司往来款	660,177,664.76	[注 1]	41.74	120,214,198.38
来益投资公司	子公司往来款	312,000,000.00	1 年以内	19.73	9,360,000.00
来益医药公司	子公司往来款	237,444,700.21	[注 2]	15.01	7,823,341.01
来益生物公司	子公司往来款	128,065,536.94	[注 3]	8.10	31,947,288.47
来益生态公司	子公司往来款	72,350,000.00	[注 4]	4.57	4,130,500.00
合计	/	1,410,037,901.91	/	89.15	173,475,327.86

[注 1]：其中账龄 1 年以内的 159,000,000.00 元，1-2 年的 211,000,000.00 元，2-3 年的 169,148,780.00 元，3-5 年的 121,028,884.76 元。

[注 2]：其中账龄 1 年以内的 227,444,700.21 元，1-2 年的 10,000,000.00 元。

[注 3]：其中账龄 1 年以内的 19,884,000.00 元，1-2 年的 38,100,000.00 元，2-3 年的 25,000,000.00 元，3-5 年的 45,081,536.94 元。

[注 4]：其中账龄 1 年以内的 44,350,000.00 元，1-2 年的 28,000,000.00 元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,813,632,983.98	31,075,000.00	1,782,557,983.98	1,809,082,983.98	31,075,000.00	1,778,007,983.98
对联营、合营企业投资	13,436,428.41		13,436,428.41	13,133,346.45		13,133,346.45
合计	1,827,069,412.39	31,075,000.00	1,795,994,412.39	1,822,216,330.43	31,075,000.00	1,791,141,330.43

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
来益生物公司	25,575,000.00			25,575,000.00		25,575,000.00
上海来益公司	6,523,320.00			6,523,320.00		5,500,000.00
香港博昌公司	75,546.00			75,546.00		
来益医药公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
来益进出口公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海维艾乐公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
维泰尔公司	21,618,450.00			21,618,450.00		
ZMC 欧洲公司	55,933,700.00			55,933,700.00		
创新生物公司	611,084,743.58			611,084,743.58		
昌海制药公司	637,565,441.74			637,565,441.74		
新码生物公司	36,706,782.66			36,706,782.66		

来益投资公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
芳原馨生物公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
可明生物公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
来益生态公司		4,550,000.00		4,550,000.00		
合计	1,809,082,983.98	4,550,000.00		1,813,632,983.98		31,075,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
ZMC-USA 公司	9,364,441.40			125,266.37					9,489,707.77	
钠创新能源公司	3,768,905.05			177,815.59					3,946,720.64	
小计	13,133,346.45			303,081.96					13,436,428.41	
合计	13,133,346.45			303,081.96					13,436,428.41	

其他说明：

√适用 □不适用

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,540,461,738.23	1,203,816,848.68	2,434,992,426.28	1,112,872,469.29
其他业务	38,216,752.04	43,499,566.58	44,708,546.78	46,395,974.92
合计	2,578,678,490.27	1,247,316,415.26	2,479,700,973.06	1,159,268,444.21

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	303,081.96	-53,726.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	766,956.60	1,102,009.29
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	83,644,747.58	23,421,009.67
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
信托及理财产品收益	26,027.15	
合计	84,740,813.29	24,469,292.39

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,043,225.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,374,315.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	75,997.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	12,208,261.52	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	66,431,634.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,946,888.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-16,856,765.49	
少数股东权益影响额	-2,116,685.17	
合计	69,126,644.28	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.29	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43	0.37	0.37

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

√适用 □不适用

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	427,034,666.35	
非经常性损益	B	69,126,644.28	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	357,908,022.07	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,860,815,574.04	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G ₂	958,300,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H ₂		
其他	摊销股权激励成本影响净资产(首次授予)	I ₁	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
	子公司少数股东股权增资产生的差额	I ₂	-1,331,265.10/19,082.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	2/2
	回购股票影响净资产	I ₃	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	
	限制性股票现金分红影响净资产	I ₄	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	
限制性股票解锁上市流通影响净资产	I ₅		

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_5	
	外币报表折算差额	I_7	2,031,213.82
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_7	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	8,074,911,119.80
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	5.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	4.43%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	427,034,666.35
非经常性损益	B	69,126,644.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	357,908,022.07
期初股份总数	D	958,300,500
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
限制性股票解锁并上市流通等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	958,300,500
基本每股收益	$M=A/L$	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.37

2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	427,034,666.35
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	

稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	427,034,666.35
非经常性损益	D	69,126,644.28
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	357,908,022.07
发行在外的普通股加权平均数	F	958,300,500
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	958,300,500
稀释每股收益	$M=C/H$	0.45
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.37

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正文及公告原稿。
--------	---

董事长： 李春波

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用