

杭州天目山药业股份有限公司

600671

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	15
八、备查文件目录.....	70

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
梁满初	董事	出国	范建国
吴晓波	独立董事	出差	颜春友

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	范建国
主管会计工作负责人姓名	邓煦瑜
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	秦德阳

公司负责人范建国、主管会计工作负责人邓煦瑜及会计机构负责人（会计主管人员）秦德阳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	杭州天目山药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	天目药业
公司的法定英文名称	Hangzhou TianMuShan Pharmaceutical Enterprise Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	TMSP
公司法定代表人	范建国

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑涛	徐欢晓
联系地址	浙江省临安市苕溪南路 78 号	浙江省临安市苕溪南路 78 号
电话	0571-63722229	0571-63722229
传真	0571-63715400	0571-63715400
电子信箱	zt8788@sina.com	xuhuanxiao@sohu.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省临安市苕溪南路 78 号
注册地址的邮政编码	311300
办公地址	浙江省临安市苕溪南路 78 号
办公地址的邮政编码	311300
公司国际互联网网址	http://www.hztmyy.com
电子信箱	hztmyy@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	杭州天目山药业股份有限公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	天目药业	600671	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	313,201,641.66	328,272,970.78	-4.591
所有者权益(或股东权益)	173,231,034.03	172,594,749.63	0.3687
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.4225	1.4173	0.3669
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	156,066.41	-25,988,836.85	不适用
利润总额	1,866,689.39	-24,766,770.69	不适用
归属于上市公司股东的净 利润	636,284.40	-25,296,719.06	不适用
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-1,071,136.85	-24,211,591.71	不适用
基本每股收益(元)	0.0052	-0.2077	不适用
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.0088	-0.1982	不适用
稀释每股收益(元)	0.0052	-0.2077	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	0.3680	-11.9217	不适用
经营活动产生的现金流量 净额	-4,973,759.87	21,117,777.42	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.0408	0.1734	不适用

2、非经常性损益项目和金额

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	1,024,129.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	74,789.81
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)	553,794.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融 负债和可供出售金融资产取得的投资收益	47,005.09

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,909.41
所得税影响额	-50,678.56
少数股东权益影响额（税后）	471.74
合计	1,707,421.25

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	78,352	0.06				-20,000	-20,000	58,352	0.05
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	78,352	0.06				-20,000	-20,000	58,352	0.05
其中：境内非国有法人持股	78,352	0.06				-20,000	-20,000	58,352	0.05
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	121,700,533	99.94				20,000	20,000	121,720,533	99.95
1、人民币普通股	121,700,533	99.94				20,000	20,000	121,720,533	99.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	121,778,885	100						121,778,885	100

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					17,144 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杭州现代联合投资有限公司	境内非国有法人	21.47	26,145,182	-60,171	0	质押 24,880,000
杭州金帮贸易有限公司	境内非国有法人	6.80	8,275,786	-1,155,900	0	质押 7,430,000
邓文才	未知	3.38	4,111,895	4,111,895	0	无
中国宝安集团股份有限公司	未知	1.85	2,256,686	2,256,686	0	无
宁波大榭开发区丰安轴承有限公司	未知	1.25	1,517,880	1,517,880	0	无
夏育川	未知	0.99	1,210,000	1,210,000	0	无
周连英	未知	0.82	995,790	995,790	0	无
黎宇锋	未知	0.79	960,000	960,000	0	无
骆建强	未知	0.78	954,900	954,900	0	无
周忠友	未知	0.68	826,135	826,135	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
杭州现代联合投资有限公司	26,145,182		人民币普通股 26,145,182			
杭州金帮贸易有限公司	8,275,786		人民币普通股 8,275,786			
邓文才	4,111,895		人民币普通股 4,111,895			
中国宝安集团股份有限公司	2,256,686		人民币普通股 2,256,686			
宁波大榭开发区丰安轴承有限公司	1,517,880		人民币普通股 1,517,880			
夏育川	1,210,000		人民币普通股 1,210,000			
周连英	995,790		人民币普通股 995,790			
黎宇锋	960,000		人民币普通股 960,000			
骆建强	954,900		人民币普通股 954,900			
周忠友	826,135		人民币普通股 826,135			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，杭州现代联合投资有限公司与其它股东不存在关联关系或一致行动，公司未知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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	上海奉康贸易有限公司	50,000	2007年12月18日		其所持股份若上市流通或转让,应当向杭州现代联合投资有限公司偿还代为垫付股份,或取得杭州现代联合投资有限公司同意。
2	杭州临安威妮斯制衣厂	8,352	2007年12月18日		其所持股份若上市流通或转让,应当向杭州现代联合投资有限公司偿还代为垫付股份,或取得杭州现代联合投资有限公司同意。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2010年1月19日,公司召开2010年度第一次临时股东大会,选举产生公司第七届董事会董事:范建国、高洪、梁满初、梅欣、郑涛、荀翠英、颜春友(独立董事)、管湘葳(独立董事)、吴晓波(独立董事),选举产生公司第七届监事会股东监事:徐一宁;公司工会委员会推选产生了公司第七届监事会职工监事:江远生、汪胜明。

2、2010年1月19日,公司召开第七届董事会第一次会议,推选范建国先生担任公司董事长;聘任邓煦瑜女士担任公司总经理;聘任郑涛先生担任公司董事会秘书;聘任刘军凯先生担任公司常务副总经理;聘任高洪先生、郑涛先生、郭云龙先生担任公司副总经理;聘任严运江先生担任公司总经理助理;聘任秦德阳先生担任公司财务总监。

3、2010年1月19日,公司召开第七届监事会第一次会议,推选徐一宁先生担任公司监事会主席。

4、2010年3月19日,公司召开第七届董事会第三次会议,聘任韩广须先生担任公司副总经理。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010年上半年累计实现主营业务收入11238万元,同上年相比下降20.70%,完成计划的45.87%。完成工业总产值9584万元,同比上年增长43.32%,完成计划的73.72%。应收账款余额为4641万元,同比上年下降25.46%。实现利润总额187万元,同比上年同期实现扭亏为盈。

——从加强销售机构的组织领导入手,上半年公司重点调整、整合了企业销售工作的领导班子,明确了职能分工,同时为减少运行环节,自有品种销售从4月份开始,建立了“两厂开票”的销售体制,逐步完善了自有品种销售队伍管理,加强计划、预算、应收账款的控制,强化了售后服务及客户信息管理。通过一系列的销售工作整合,使上半年自有品种的销售渐入良性运行轨道。上半年保健品公司仍然实行商超传统销售加专卖店的模式。保健品公司从加强组织领导开始,做到了减少开支,精干队伍,

并完善现有销售政策，使上半年保健品公司的整体运行处于良好状态。黄山薄荷公司抓住薄荷销售价格走高的好时机，主动出击，上半年取得了销售、效益双丰收。浙江生物公司在去年实现鲜石斛销售进医院零突破的基础上。今年上半年又开始进行组培苗直接销售的尝试和探索，并取得良好的开端，销售组培苗 10.8 万瓶，取得了较好的经济效益。

——为提升企业技术水平，上半年公司技术中心进行了《杭州市设施农业配套项目》的申报工作；完成了“浙江省级企业技术中心评价”工作；完成了《浙江省特色农业（林业、渔业）精品园》的申报工作。上半年深圳京柏公司还顺利通过了 ISO9001 及 13485 的体系审核。为在限定的时间内保质保量地完成“珍珠明目滴眼液”无菌制剂的技术改造任务，上半年制药公司已基本完成“明目液技术改造”的室内拆迁、平整工作。项目的招标、设备选型等工作也基本落实。按照杭州市环保部门对太湖流域环境保护限时治理的相关要求，制药公司经过科学论证、周密安排，对污水处理系统再次进行了技改并顺利地通过了环境保护局组织的项目验收及达标排放，获得了技改奖励款 12 万元。

——激励机制是企业管理中的一项重要内容，一个企业没有一套完善的激励机制，企业不可能快速发展，上半年公司已全部完成与各单位的经济责任制签订。把目标和任务以责任制的形式加以落实。为加强企业费用成本控制，利用整合销售机制的契机，简化了中间环节，精简部分人员，减少了企业销售费用开支。管理费用、销售费用与上年同期相比都出现了明显的下降，尤其上半年仅销售费用一项与上年同期相比就下降了 50.31%，为企业赢得了利润空间。上半年，制药公司、黄山公司积极与医药公司、保健品公司沟通协调，根据销售计划和历年销售情况制定严密的生产计划，科学组织生产，积极协调，及时调整计划，满足了市场需求。在市场原材料上涨的情况下，使企业总体生产成本保持稳定。

——上半年公司注重强化第一责任人意识，制药公司、黄山公司严格按照 GMP 规范要求，组织药品生产。针对药品监督管理部门强化对基本药物品种监管这一严峻形势，质量管理部门对基本药物品种涉及的生产车间，加强了生产过程监管，严查生产车间、部门或个人在执行工艺规程、GMP 规范方面未到位及工作欠缺情况，监督、帮助生产车间及有关部门及时整改，全力消除影响生产、质量的各种隐患，确保 SOP、工艺规程的严格执行，使企业药品生产符合《GMP》规范要求。上半年生产企业产品生产均未发生产品质量问题，给企业销售提供了有力保障。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
药品	103,712,343.37	56,638,566.40	45.39	-16.10	-25.05	6.52
其他	8,467,776.10	4,638,729.38	45.22	23.63	16.75	3.23
合计	112,180,119.47	61,277,295.78	45.38			

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	72,473,860.91	-17.30
西南地区	1,911,507.63	-56.42
西北地区	1,641,088.89	55.66
东北地区	1,553,685.81	-4.77
华北地区	9,134,537.82	-23.76
中南地区	17,479,301.41	192.53
华南地区	2,260,088.70	-90.18
国外	5,726,048.30	233.71
合计	112,180,119.47	-18.35

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

1、关于控股子公司深圳京柏医疗设备有限公司（以下简称深圳京柏）向博罗县园洲镇鸿星制衣厂购买厂房一事，深圳京柏于 2010 年 6 月 29 日收到鸿星制衣厂还款 50 万元，8 月 6 日收到鸿星制衣厂还款 50 万元，合计收回 100 万元。截至报告期末，尚余 778.30 万元未还。我公司决定采取法律手段收回余款，目前正积极与律师协商如何采取下一步的行动。

2、关于中国证券监督管理委员会 2009 年 4 月 29 日对本公司进行立案调查一事，截至报告期末，中国证券监督管理委员会浙江监管局已完成对本公司的调查工作，调查结论尚在中国证券监督管理委员会审理中。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、上海证券交易所等有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作，完成了各项规章制度的建立与完善，建立健全了以公司章程为核心的一系列议事规则、管理规范、工作细则以及加强内部控制等规章制度，初步实现了公司决策民主化、管理科学规范化，为公司健康、快速发展提供了保障，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会，并顺利完成了公司董事会和监事会的换届选举。公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的相关规定，确保了所有股东特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》及《提名委员会实施细则》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，并积极主动地及时掌握公司的经营情况；公司独立董事也能针对公司重大事项提出专业建议，为科学决策提供坚实基础。报告期内，公司以现场会议、通讯表决方式共召开了 7 次董事会。

3、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。报告期内，公司以现场会议方式召开了 2 次监事会。

4、关于信息披露：公司严格按照法律、法规的规定，真实、准确、完整及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况。

因个别工作人员责任心不强，导致公司 2009 年年报出现漏报、错报问题。发现问题后，公司董事长组织人员对年报进行修订，及时发布了年报更正公告和年报（修订版）。公司董事会还专门制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以杜绝类似事件再次发生。

5、公司治理的完善是一项长期的系统工程。公司严格明确与控股股东及实际控制人关系，控制关系清晰，股权结构明确，在人员分工安置、资产明确、生产经营、财务管理等方面均做到独立进行。报告期内，公司制定了《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据有关规定不断完善公司内部控制制度，及时发现问题和解决问题，夯实管理基础，不断提高公司规范运作意识和治理水平，以促进公司的规范、持续和健康发展。

6、公司 2009 年未完成整改问题的后续进展：

(1) 关于杭州祥融实业有限公司（以下简称祥融公司）向本公司拆借款项一事，祥融公司承诺于 2010 年 8 月 31 日归还余款 190 万元，公司目前还在积极催讨中。

(2) 关于控股子公司深圳京柏医疗设备有限公司（以下简称深圳京柏）向博罗县园洲镇鸿星制衣厂购买厂房一事，深圳京柏于 2010 年 6 月 29 日收到鸿星制衣厂还款 50 万元，8 月 6 日收到鸿星制衣厂还款 50 万元，合计收回 100 万元。截至报告期末，尚余 778.30 万元未还。我公司决定采取法律手段收回余款，目前正积极与律师协商如何采取下一步的行动。

(3) 关于杭州现代商务会所有限公司注销一事，目前已完成税务注销手续，工商登记注销手续尚在办理中。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司净利润总额的比例(%)	关联关系
北京人和天地咨询有限公司	房产	2010年4月19日	6,250,000.00	898,327.91	898,327.91	否	按市场价	是	是	48.12	无

本报告期出售房屋 771.2 m², 房屋原值 5,021,399 元, 累计计提拆旧 291,241.20 元, 款已收到, 财务已作会计帐务处理, 相关过户手续也已办理完毕。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
杭州天目医药有限公司	全资子公司	5,878,697.84	17,241,168.83		
杭州天目保健品有限公司	全资子公司	8,967,540.55	16,073,933.63		
黄山市天目药业有限公司	全资子公司	3,500,000.00	12,651,824.61		
深圳京柏医疗设备有限公司	控股子公司		1,800,000.00		

杭州现代商务会所有限公司	联营公司		1,950,000.00		
杭州天目北斗生物制药有限公司	全资子公司	20,000.00	15,812,111.84		
杭州天目山制药有限公司	全资子公司			14,258,511.25	43,077,601.45
杭州天目山铁皮石斛有限公司	全资子公司			7,600,000.00	4,600,000.00
浙江天目康业投资管理有限公司	控股子公司				2,319,622.56
浙大天目生物技术有限公司	控股子公司			1,000,000.00	491,181.26
合计		18,366,238.39	65,529,038.91	22,858,511.25	50,488,405.27
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		往来款、拆借			
关联债权债务清偿情况		31,240,628.18 元			

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
杭州天目山药业股份有限公司	公司本部	黄山和信担保投资有限公司	8,000,000.00	2009年9月15日	2009年9月15日	2010年9月15日	一般担保	否	否	0	是	否	无
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								8,000,000.00					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								14,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								25,500,000.00					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								33,500,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）								19.34					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0					

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

上海证券交易所于 2010 年 1 月 8 日作出公开谴责决定（上证公字[2010]3 号），因 2006 年至 2009 年 1 月本公司控股股东及其关联方持续、多次占用上市公司资金，本公司未就此及时履行信息披露义务，相关事项也未经董事会审议，决定：给予杭州天目山药业股份有限公司公开谴责；给予原董事长章鹏飞、原董事兼总经理郑智强、财务副总监吴青平公开谴责。

公司在此之前已成立以董事长为首的整改工作领导小组进行深入整改，基本改正了处分决定中所涉及的问题。整改过程详见 2009 年 6 月 1 日披露的《整改工作报告》和 2010 年 4 月 29 日披露的 2009 年年度报告。公司将以此为深刻教训，认真学习有关法律、法规，严格遵守诚信原则，规范运作，杜绝此类事件再次发生。

(十) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
杭州天目山药业股份有限公司关于终止收购鑫富药业公司药业厂区整体资产的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司第六届董事会第四十三次会议决议暨召开 2010 年度第一次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司第六届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司 2010 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司第七届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司第七届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司关于股东减持公司股份后持股比例低于 5% 的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn

杭州天目山药业股份有限公司第七届董事会第二次会议决议暨召开 2010 年度第二次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 2 月 5 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司关于为全资子公司天目山制药公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 2 月 5 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司 2010 年度第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 2 月 23 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司关于大股东部分股权被冻结的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司关于大股东情况说明的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 3 月 6 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司第七届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 3 月 20 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司关于大股东部分股权解除冻结的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 2 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司复牌公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司第七届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司为全资子公司黄山市天目药业有限公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn

杭州天目山药业股份有限公司第七届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司第七届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司 2009 年年度报告及其摘要	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司 2010 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司关于 2009 年年度报告的更正公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司 2009 年年度报告及其摘要（修订版）	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司第七届董事会第七次会议决议暨召开 2009 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
杭州天目山药业股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：杭州天目山药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		27,519,774.09	39,233,125.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			16,290.00
应收票据		3,041,344.46	3,141,475.37
应收账款		46,413,909.22	49,925,233.52
预付款项		17,218,537.86	20,863,434.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,568,086.39	9,028,528.54
买入返售金融资产			
存货		68,298,413.98	61,348,031.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		172,372.00	107,725.31
流动资产合计		177,232,438.00	183,663,844.57
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		12,100,000.00	12,100,000.00
投资性房地产		32,098,149.49	32,994,169.35
固定资产		61,088,905.51	68,890,663.72
在建工程		18,741,548.96	18,206,071.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,248,183.21	11,636,307.95

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		480,354.60	569,851.38
递延所得税资产		212,061.89	212,061.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,969,203.66	144,609,126.21
资产总计		313,201,641.66	328,272,970.78
流动负债：			
短期借款		79,500,000.00	78,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,332,324.00	28,595,024.75
预收款项		5,031,808.58	14,363,475.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,416,830.54	2,405,053.32
应交税费		1,316,044.67	-186,709.60
应付利息		67,850.00	124,391.78
应付股利		23,403.36	23,403.36
其他应付款		14,819,050.14	16,407,483.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		26,417.64	
流动负债合计		123,533,728.93	139,732,122.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		800,000.00	800,000.00
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		124,333,728.93	140,532,122.87
所有者权益（或股东权			

益)：			
实收资本（或股本）		121,778,885.00	121,778,885.00
资本公积		53,281,278.37	53,281,278.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,181,414.37	24,181,414.37
一般风险准备			
未分配利润		-26,010,543.71	-26,646,828.11
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		173,231,034.03	172,594,749.63
少数股东权益		15,636,878.70	15,146,098.28
所有者权益合计		188,867,912.73	187,740,847.91
负债和所有者权益 总计		313,201,641.66	328,272,970.78

法定代表人：范建国 主管会计工作负责人：邓煦瑜 会计机构负责人：秦德阳

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:杭州天目山药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		5,075,786.80	8,458,697.54
交易性金融资产			16,290.00
应收票据		435,423.75	862,201.13
应收账款		40,084,985.54	33,120,673.84
预付款项		6,547,960.30	6,349,323.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款		18,192,070.99	16,189,450.36
存货		22,958,354.51	18,346,656.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		93,294,581.89	83,343,293.15
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,991,362.36	3,177,807.89
长期股权投资		123,699,622.56	123,699,622.56
投资性房地产		32,098,149.49	32,994,169.35
固定资产		26,161,135.55	32,618,695.62
在建工程		293,950.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,858,565.06	2,921,679.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		188,102,785.02	195,411,975.08
资产总计		281,397,366.91	278,755,268.23
流动负债:			
短期借款		23,000,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		6,686,663.03	5,584,647.02
预收款项		2,562,416.26	10,878,443.38
应付职工薪酬		578,280.51	471,145.30
应交税费		1,219,035.34	519,918.06
应付利息		67,850.00	68,577.78
应付股利		23,403.36	23,403.36
其他应付款		56,835,095.39	47,840,372.83
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		90,972,743.89	88,386,507.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		90,972,743.89	88,386,507.73
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		121,778,885.00	121,778,885.00
资本公积		54,267,198.74	54,267,198.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,130,295.29	24,130,295.29
一般风险准备			
未分配利润		-9,751,756.01	-9,807,618.53
所有者权益（或股东权益） 合计		190,424,623.02	190,368,760.50
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		281,397,366.91	278,755,268.23

法定代表人：范建国 主管会计工作负责人：邓煦瑜 会计机构负责人：秦德阳

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		112,378,925.58	141,722,277.89
其中:营业收入		112,378,925.58	141,722,277.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,269,864.26	165,387,864.90
其中:营业成本		61,311,939.29	89,380,026.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		915,160.58	1,064,988.57
销售费用		29,484,112.43	59,330,222.82
管理费用		16,249,091.52	18,154,101.38
财务费用		2,929,596.74	-139.96
资产减值损失		1,379,963.70	-2,541,334.38
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			53,102.86
投资收益(损失以“—”号填列)		47,005.09	-2,376,352.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		156,066.41	-25,988,836.85
加:营业外收入		1,815,669.20	1,417,662.22
减:营业外支出		105,046.22	195,596.06
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,866,689.39	-24,766,770.69
减:所得税费用		739,624.57	908,976.98
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,127,064.82	-25,675,747.67
归属于母公司所有者的净利润		636,284.4	-25,296,719.06
少数股东损益		490,780.42	-379,028.61
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0052	-0.2077

(二) 稀释每股收益		0.0052	-0.2077
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：范建国 主管会计工作负责人：邓煦瑜 会计机构负责人：秦德阳

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		25,644,772.34	6,014,363.96
减：营业成本		11,609,638.86	1,750,979.90
营业税金及附加		332,491.41	143,228.62
销售费用		522,633.50	2,104,644.82
管理费用		9,461,760.21	7,804,453.63
财务费用		1,598,494.73	-1,297,549.75
资产减值损失		3,430,214.11	-1,388,360.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			53,102.86
投资收益（损失以“－”号填列）		47,005.09	-5,038,380.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,263,455.39	-8,088,310.85
加：营业外收入		1,344,129.76	967,583.26
减：营业外支出		24,811.85	26,755.10
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,862.52	-7,147,482.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		55,862.52	-7,147,482.69
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0005	-0.0587
（二）稀释每股收益		0.0005	-0.0587
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：范建国 主管会计工作负责人：邓煦瑜 会计机构负责人：秦德阳

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		98,706,929.34	106,018,893.72
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		74,789.81	165,210.30
收到其他与经营活动有关的现金		26,679,875.57	85,057,536.31
经营活动现金流入小计		125,461,594.72	191,241,640.33
购买商品、接受劳务支付的现金		34,406,249.46	36,176,106.04
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		19,649,640.03	20,109,399.63
支付的各项税费		11,677,684.11	24,534,326.64
支付其他与经营活动有关的现金		64,701,780.99	89,304,030.60
经营活动现金流出小计		130,435,354.59	170,123,862.91
经营活动产生的现金流量净额		-4,973,759.87	21,117,777.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,857,747.50	1,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,857,747.50	1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,577,199.48	6,404,706.67
投资支付的现金			
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		62,173.76	
投资活动现金流出小计		7,639,373.24	6,404,706.67
投资活动产生的现金流量净额		-5,781,625.74	-4,604,706.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,500,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,483.01	31,720,000.00
筹资活动现金流入小计		45,500,483.01	73,720,000.00
偿还债务支付的现金		36,023,010.00	32,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,356,583.00	5,093,416.56
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		8,078,856.00	31,751,860.00
筹资活动现金流出小计		46,458,449.00	69,195,276.56
筹资活动产生的现金流量净额		-957,965.99	4,524,723.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,713,351.60	21,037,794.19
加：期初现金及现金等价物余额		39,233,125.69	28,804,091.22
六、期末现金及现金等价物余额		27,519,774.09	49,841,885.41

法定代表人：范建国 主管会计工作负责人：邓煦瑜 会计机构负责人：秦德阳

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		10,008,569.85	221,442.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,378,758.48	116,631,472.16
经营活动现金流入小计		32,387,328.33	116,852,914.84
购买商品、接受劳务支付的现金		7,351,582.20	96,301.59
支付给职工以及为职工支付的现金		7,067,273.23	3,506,296.09
支付的各项税费		2,570,067.74	8,894,423.71
支付其他与经营活动		17,276,985.42	84,335,606.85

有关的现金			
经营活动现金流出小计		34,265,908.59	96,832,628.24
经营活动产生的现金流量净额		-1,878,580.26	20,020,286.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		759,345.48	138,800.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		759,345.48	138,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-759,345.48	1,661,200.00
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		10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,985.00	1,127,252.50
支付其他与筹资活动		8,000,000.00	

有关的现金			
筹资活动现金流出 小计		18,744,985.00	21,127,252.50
筹资活动产生的 现金流量净额		-744,985.00	-1,127,252.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,382,910.74	20,554,234.10
加：期初现金及现金等价物余额		8,458,697.54	9,085,209.91
六、期末现金及现金等价物余额		5,075,786.80	29,639,444.01

法定代表人：范建国 主管会计工作负责人：邓煦瑜 会计机构负责人：秦德阳

额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		-26,010,543.71		15,636,878.70	188,867,912.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		25,596,572.52		15,460,166.18	240,298,316.44
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		25,596,572.52		15,460,166.18	240,298,316.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-25,296,719.06		-379,028.61	-25,675,747.67
(一)净利润							-25,296,719.06		-379,028.61	-25,675,747.67
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-25,296,719.06		-379,028.61	-25,675,747.67
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金										

额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		299,853.46		15,081,137.57	214,622,568.77

法定代表人：范建国 主管会计工作负责人：邓煦瑜 会计机构负责人：秦德阳

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-9,807,618.53	190,368,760.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-9,807,618.53	190,368,760.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							55,862.52	55,862.52
（一）净利润							55,862.52	55,862.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							55,862.52	55,862.52
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								

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								
4. 其他								
(五)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. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-9,751,756.01	190,424,623.02

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		7,304,896.30	207,481,275.33
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		7,304,896.30	207,481,275.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,147,482.69	-7,147,482.69
(一)净利润							-7,147,482.69	-7,147,482.69
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,147,482.69	-7,147,482.69
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四)利润分配								
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								
4. 其他								
(五)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. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		157,413.61	200,333,792.64

法定代表人：范建国 主管会计工作负责人：邓煦瑜 会计机构负责人：秦德阳

(二) 公司概况

杭州天目山药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经浙江省临安县人民政府批准设立的股份制试点企业，于1989年3月取得杭州市工商行政管理局颁发的注册号为3301001003011号（原14375040号）的《企业法人营业执照》。公司现持有注册号为330100000092723的《企业法人营业执照》，注册资本121,778,885.00元，股份总数121,778,885股（每股面值1元），其中有限售条件流通股58,352股，无限售条件流通股121,720,533股。公司股票于1993年8月23日在上海证券交易所挂牌交易。本公司属医药制造业。经营范围：颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸、浓缩丸）、合剂（含口服液）、糖浆剂、滴眼剂、片剂、滴丸剂（《药品生产许可证》有效期至2010年12月31日），软胶囊、片剂、颗粒类保健食品（《卫生许可证》有效期至2010年9月30日），《污染物排放许可证》有效期至2010年11月25日；经营进出口业务（具体经营范围按[1999]外经贸政审函字第268号批复文件）。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

3、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。

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

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

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：

(1) 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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

9、金融工具：

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3). 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4). 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5). 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	金额不重大但与以账龄为信用风险特征组合存在明显差异的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	80%	80%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

11、存货：

(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

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

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

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

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。

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和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

13、投资性房地产：

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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-45	3-5	6.47-2.11
运输设备	12	3-5	8.08-7.92
专用设备	12-14	3-5	8.08-6.79
通用设备	12-14	3-5	8.08-6.79
其他设备	5-8	3-5	19.4-11.88

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

15、在建工程:

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

(3). 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用:

(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。

17、无形资产:

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	50
ERP 软件	5

专有技术	5
商标权	10

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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。

18、长期待摊费用：

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。

19、收入：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

20、政府补助：

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

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。

22、经营租赁、融资租赁：

1. 经营租赁

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，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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、15%、13%、6%
营业税	应纳税营业额 5%的税率计缴	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额 7%的税率计缴	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
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%

2、税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的浙科发高(2008)337号文,子公司杭州天目山制药有限公司被认定为高新技术企业,自2008年1月1日至2010年12月31日享受国家高新技术企业所得税减按15%税率计缴的税收优惠政策。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的科高(2009)13号文,子公司黄山市天目药业有限公司被认定为高新技术企业,自2008年1月1日至2010年12月31日享受国家高新技术企业所得税减按15%税率计缴的税收优惠政策。

根据深圳市地方税务局深地税蛇减备告(2009)66075号文,子公司深圳京柏医疗设备有限公司自2009年1月1日至2011年12月31日享受国家高新技术企业所得税减按15%税率计缴的税收优惠政策。

根据安徽省黄山风景区国家税务局风国税税减免字(2008)第2号文,子公司黄山天目薄荷有限公司自2007年度始享受“两免三减半”优惠政策,本期为第一个减半征收年度,税率为12.5%。

根据浙江省临安市国家税务局临国税减备告字(2008)第(69)号文,子公司浙江天目生物技术有限公司临安分公司,自2008年2月27日起享受增值税减免政策。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
杭州天目北斗生物制药有限公司	全资子公司	杭州临安	制造业	500	生产销售:鼠表皮生长因子
黄山天目薄荷药业有限公司	全资子公司的控股子公司	黄山屯溪	制造业	963.89	生产和销售自产的原料药、薄荷脑、薄荷素油等
浙江天目生物技术有限公司	控股子公司	杭州	制造业	2,000	技术开发、服务、咨询、成果转让;制药技术;种植铁皮石斛等
杭州天目保健品有限公司	全资子公司	杭州临安	制造业	1,000	销售定型包装食品
杭州天目山制药有限公司	全资子公司	杭州临安	制造业	1,200	生产销售:颗粒剂、丸剂、合剂、糖浆剂、滴眼剂、片剂、软胶囊、片剂、颗粒保健食品
浙江天目康业投资管理有限公司	控股子公司	杭州	投资管理	1,000	投资管理
杭州天目山铁皮石斛有限公司	全资子公司	杭州	商业	500	批发零售:预包装食品

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
杭州天目北斗生物制药有限公司	360.00	1,581.21	72.00	100.00	是
黄山天目薄荷药业有限公司	694.00		72.00	72.00	是
浙江天目生物技术有限公司	1,400.00		70.00	70.00	是
杭州天目保健品有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
杭州天目山制药有限公司	1,200.00		100.00	100.00	是
浙江天目康业投资管理有限公司	350.00		70.00	70.00	是
杭州天目山铁皮石斛有限公司	500.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州天目北斗生物制药有限公司			
黄山天目薄荷药业有限公司	250.717905		
浙江天目生物技术有限公司	400.772813		
杭州天目保健品有限公司			
杭州天目山制药有限公司			
浙江天目康业投资管理有限公司	103.320383		
杭州天目山铁皮石斛有限公司			

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
黄山市天目药业有限公司	全资子公司	黄山屯溪	制造业	3,000	生产小容量注射剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂、糖浆剂、口服液、酏剂。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工及“三来一补”业务
深圳京柏医疗设备有限公司	控股子公司	深圳市	制造业	1,415	生产二类医用超声仪器及相关设备、物理治疗及康复设备;一类消毒和灭菌设备及器具、医用电子仪器设备及电子产品;开发相关计算机软件
杭州天目医药有限公司	全资子公司	杭州临安	商业	2,000	批发:中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生物制品、生化药品;销售:定型包装食品、化妆品、注射穿刺器械、医用高分子材料及制品、医用电子仪器设备、物理治疗及康复设备、临床检验分析仪器等

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
黄山市天目药业有限公司	3,997.00		100.00	100.00	是
深圳京柏医疗设备有限公司	849.00		60.00	60.00	是
杭州天目医药有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黄山市天目药业有限公司			
深圳京柏医疗设备有限公司	808.876769		
杭州天目医药有限公司			

2、合并范围发生变更的说明

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	44,125.62	19,860.20
人民币	44,125.62	19,860.20
银行存款：	27,475,647.91	38,667,723.04
人民币	27,475,647.91	36,286,947.86
美元		2,380,775.18
其他货币资金：	0.56	545,542.45
人民币	0.56	
美元		545,542.45
合计	27,519,774.09	39,233,125.69

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		16,290.00
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计		16,290.00

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,041,344.46	3,141,475.37
合计	3,041,344.46	3,141,475.37

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他不重大应收账款	52,123,113.26	100.00	5,709,204.04	10.95	54,864,730.21	100.00	4,939,496.69	9.00
合计	52,123,113.26	/	5,709,204.04	/	54,864,730.21	/	4,939,496.69	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	42,788,401.08	82.09	2,139,420.05	43,620,158.59	79.50	2,181,007.93
1 至 2 年	4,109,998.70	7.89	410,999.86	7,196,965.79	13.12	719,696.58
2 至 3 年	2,280,422.93	4.37	684,126.88	2,567,245.93	4.68	770,173.78
3 至 4 年	1,755,062.82	3.37	1,404,050.26	784,703.26	1.43	627,762.61
4 至 5 年	593,103.70	1.14	474,482.96	274,004.26	0.50	219,203.41
5 年以上	596,124.03	1.14	596,124.03	421,652.38	0.77	421,652.38
合计	52,123,113.26	100.00	5,709,204.04	54,864,730.21	100.00	4,939,496.69

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收账款金额前五名	非关联方	6,791,372.90	1 年以内	13.03
其他	非关联方	45,331,740.36		86.97
合计	/	52,123,113.26	/	100.00

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	5,500,000.00	28.54	2,635,000.00	48.57	5,500,000.00	41.91	2,540,000.00	46.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	164,235.00	0.85	164,235.00	100.00	164,235.00	1.25	164,235.00	100.00
其他不重大的其他应收款	13,607,816.45	70.61	1,904,730.06	14.00	7,458,002.25	56.84	1,389,473.71	18.63
合计	19,272,051.45	/	4,703,965.06	/	13,122,237.25	/	4,093,708.71	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
杭州现代商务会 所有有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100	该公司正在清算，已无偿债能力，款项预计无法收回
保健品进场费	164,235.00	164,235.00	100	账龄较长的挂账费用，款项预计无法收回
合计	2,114,235.00	2,114,235.00	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,983,069.41	56.98	549,153.47	6,761,683.62	51.53	338,084.18
1 至 2 年	2,420,751.62	12.56	242,075.16	687,544.52	5.24	68,754.45
2 至 3 年	2,618,700.57	13.59	785,610.17	4,875,181.36	37.15	2,942,518.91
3 至 4 年	2,603,422.60	13.51	2,505,585.09	262,382.88	2.00	209,906.30
4 至 5 年	122,830.38	0.64	98,264.30	5,000.00	0.04	4,000.00
5 年以上	523,276.87	2.72	523,276.87	530,444.87	4.04	530,444.87
合计	19,272,051.45	100.00	4,703,965.06	13,122,237.25	100.00	4,093,708.71

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州现代商务会 所有有限公司	联营企业	1,950,000.00	2-3 年	10.12

杭州祥融实业有限公司	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	9.86
北京海畴企业管理顾问有限公司	非关联方	1,650,000.00	2-3 年	8.56
黄山和信担保投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	6.23
深圳京柏科技有限公司	非关联方	781,801.56	1 年以内	4.06
合计	/	7,481,801.56	/	38.83

(5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
杭州现代商务会所有限 公司	联营企业	1,950,000.00	10.12
合计	/	1,950,000.00	10.12

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,817,095.17	16.36	5,710,334.95	27.37
1 至 2 年	293,880.40	1.71	87,493.98	0.42
2 至 3 年	14,058,608.69	81.65	14,994,358.67	71.87
3 年以上	48,953.60	0.28	71,246.80	0.34
合计	17,218,537.86	100.00	20,863,434.40	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
博罗县园洲镇鸿星制衣厂	非关联方	8,282,958.89	2-3 年	预付厂房购置款
黄山经济开发区管理委员会财政局	非关联方	5,684,000.00	2-3 年	预付土地款
北京航洋胶囊技术有限公司	非关联方	300,985.00	1 年以内	预付加工费
浙江华联制药机械股份有限公司	非关联方	117,000.00	1 年以内	预付设备款
宜兴市江南制药环保设备厂	非关联方	94,500.00	1 年以内	预付设备款
合计	/	14,479,443.89	/	/

1、博罗县园洲镇鸿星制衣厂期末数 8,282,958.89 元,未结算原因:预付厂房购置款,详见本财务年报表附注十(二)2 之所述; 2、黄山经济开发区管理委员会财政局期末数 5684000.00 元,未结算原因:预付土地款,详见本财务年报表附注八(一)2 之所述。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,895,216.17		17,895,216.17	6,714,509.61		6,714,509.61
在产品	14,126,378.67		14,126,378.67	16,749,050.85		16,749,050.85
库存商品	33,573,368.73	2,861.00	33,570,507.73	33,497,193.87	2,861.00	33,494,332.87
委托加工物资				552,322.76		552,322.76
低值易耗品				1,961.56		1,961.56
在途物资	628,398.46		628,398.46	3,022,908.98		3,022,908.98
包装物	2,077,912.95		2,077,912.95	812,945.11		812,945.11
合计	68,301,274.98	2,861.00	68,298,413.98	61,350,892.74	2,861.00	61,348,031.74

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,861.00				2,861.00
合计	2,861.00				2,861.00

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房租费	172,372.00	107,725.31
合计	172,372.00	107,725.31

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州现代商务会服务有限公司	有限责任公司	杭州市	郑智强	服务业	3,000,000	35	35	6,372,200	3,945,300	2,426,900		

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海领汇创业投资有限公司	12,100,000.00	12,100,000.00		12,100,000.00		5.5	5.5
江苏南通医药股份有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	1.67	1.67

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
杭州现代商务会服务有限公司	1,050,000.00	592,667.73		592,667.73	592,667.73	35	35

11、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	42,517,726.09		661,976.00	41,855,750.09
1. 房屋、建筑物	26,402,651.50		661,976.00	25,740,675.50
2. 土地使用权	16,115,074.59			16,115,074.59
二、累计折旧和累计摊销合计	9,523,556.74	516,024.00	281,980.14	9,757,600.60
1. 房屋、建筑物	8,978,394.70	323,263.44	281,980.14	9,019,678.00
2. 土地使用权	545,162.04	192,760.56		737,922.60
三、投资性房地产账面净值合计	32,994,169.35	-379,995.86	516,024.00	32,098,149.49
1. 房屋、建筑物	17,424,256.80	-379,995.86	323,263.44	16,720,997.50
2. 土地使用权	15,569,912.55		192,760.56	15,377,151.99
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	32,994,169.35	-379,995.86	516,024.00	32,098,149.49
1. 房屋、建筑物	17,424,256.80	-379,995.86	323,263.44	16,720,997.50
2. 土地使用权	15,569,912.55		192,760.56	15,377,151.99

本期折旧和摊销额：516,024.00 元。

12、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	127,829,559.91	710,919.79	6,351,964.54	122,188,515.16
其中：房屋及建筑物	55,582,684.48	104,436.59	5,021,399.00	50,665,722.07
机器设备				
运输工具	7,807,039.55			7,807,039.55
通用设备	18,592,685.78	72,183.67	290,038.20	18,374,831.25
专用设备	44,294,951.55	501,404.40	1,040,527.34	43,755,828.61
其他	1,552,198.55	32,895.13		1,585,093.68
二、累计折旧合计：	58,938,896.19	3,731,817.91	1,571,104.45	61,099,609.65
其中：房屋及建筑物	17,543,641.47	1,000,908.79	291,241.20	18,253,309.06
机器设备				
运输工具	4,152,283.04	298,405.20		4,450,688.24
通用设备	11,809,212.71	701,025.89	279,050.89	12,231,187.71

专用设备	24,385,872.94	1,679,616.73	1,000,812.36	25,064,677.31
其他	1,047,886.03	51,861.30	0	1,099,747.33
三、固定资产账面净值合计	68,890,663.72	1,572,804.64	9,374,562.85	61,088,905.51
其中：房屋及建筑物	38,039,043.01	291,241.20	5,917,871.20	32,412,413.01
机器设备				
运输工具	3,654,756.51		298,405.20	3,356,351.31
通用设备	6,783,473.07	279,050.89	918,880.42	6,143,643.54
专用设备	19,909,078.61	1,000,812.36	2,218,739.67	18,691,151.30
其他	504,312.52	1,700.19	20,666.36	485,346.35
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	68,890,663.72			61,088,905.51
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

本期折旧额：37,733,518.10 元。

13、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	18,741,548.96		18,741,548.96	18,206,071.92		18,206,071.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源	期末数
医药生物产业园工程	60,000,000.00	18,206,071.92	241,527.04	30.75	30.75	其他	18,447,598.96
明目液改造工程	3,020,000.00		293,950.00	9.73	9.73	其他	293,950.00
合计	63,020,000.00	18,206,071.92	535,477.04	/	/	/	18,741,548.96

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	13,501,439.07		240,492.22	13,260,946.85

土地使用权	13,001,439.07		240,492.22	12,760,946.85
商标权	500,000.00			500,000.00
二、累计摊销合计	1,865,131.12	147,632.52		2,012,763.64
土地使用权	1,794,297.75	111,169.02		1,905,466.77
商标权	70,833.37	36,463.50		107,296.87
三、无形资产账面净值合计	11,636,307.95		388,124.74	11,248,183.21
土地使用权	11,207,141.32		351,661.24	10,855,480.08
商标权	429,166.63		36,463.50	392,703.13
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	11,636,307.95		388,124.74	11,248,183.21
土地使用权	11,207,141.32		351,661.24	10,855,480.08
商标权	429,166.63		36,463.50	392,703.13

本期摊销额：147,632.52 元。

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
厂房装修	569,851.38		89,496.78		480,354.60
合计	569,851.38		89,496.78		480,354.60

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	212,061.89	212,061.89
小计	212,061.89	212,061.89

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,033,205.40	1,379,963.70			10,413,169.10
二、存货跌价准备	2,861.00				2,861.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,092,667.73				1,092,667.73
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	10,128,734.13	1,379,963.70			11,508,697.83

18、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	54,000,000.00	52,000,000.00
保证借款	25,500,000.00	26,000,000.00
合计	79,500,000.00	78,000,000.00

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	19,332,324.00	21,094,599.36
土地款		1,820,448.00
工程款		5,679,977.39
合计	19,332,324.00	28,595,024.75

- (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	3,037,479.58	4,308,716.97
摊位费	1,994,329.00	3,804,759.00
房屋出售款		6,250,000.00
合计	5,031,808.58	14,363,475.97

- (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	787,159.81	15,460,462.66	14,975,041.36	1,272,581.11
二、职工福利费	4,032.59	1,246,514.10	821,883.47	428,663.22
三、社会保险费	354,476.49	1,990,658.77	1,887,648.43	457,486.83
其中:医疗保险费	16,588.00			
基本养老金	327,839.69			
失业保险费	5,200.00			
工伤保险费	2,296.80			
生育保险费	2,552.00			
四、住房公积金	-31,734.00	266,286.00	280,172.00	-45,620.00
五、辞退福利				
六、其他		36,141.97	36,141.97	
七、工会费、职工教育经费	1,291,118.43	317,006.19	304,405.24	1,303,719.38
合计	2,405,053.32	19,317,069.69	18,305,292.47	3,416,830.54

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,303,719.38 元，因解除劳动关系给予补偿 36,141.97 元。

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,043,861.16	-627,282.94
营业税	16,755.00	15,094.60
企业所得税	-136,821.48	-740,893.39
个人所得税	240,455.74	521,347.21
城市维护建设税	76,213.67	97,723.04
房产税		193,548.40
土地使用税	514.32	226,453.95
教育费附加	54,202.06	65,315.79
印花税	2,559.88	29,691.91
水利建设专项资金	14,413.68	27,989.83
其他	3,890.64	4,302.00
合计	1,316,044.67	-186,709.60

23、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	67,850.00	124,391.78
合计	67,850.00	124,391.78

24、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股股利	23,403.36	23,403.36	对方单位尚未领取
合计	23,403.36	23,403.36	/

25、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
押金保证金	2,406,324.32	2,668,480.70
拆借款		2,000,000.00
应付暂收款	1,025,841.88	344,937.07
销售业务费	834,731.14	5,351,428.39
其他	10,552,152.80	6,042,637.13
合计	14,819,050.14	16,407,483.29

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他	26,417.64	
合计	26,417.64	

27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

该款项系根据杭州市经济委员会杭经医药[2003]54 号文和杭州财政局杭财企一[2003]48 号文下拨给子公司浙江天目生物技术有限公司用于建立药用石斛 GAP 基地及产业化项目的研发经费，作为与资产相关的政府补助计入递延收益项目。

28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,778,885						121,778,885

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	48,270,154.20			48,270,154.20
其他资本公积	5,011,124.17			5,011,124.17
合计	53,281,278.37			53,281,278.37

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,116,082.20			23,116,082.20
任意盈余公积	1,065,332.17			1,065,332.17
合计	24,181,414.37			24,181,414.37

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-26,646,828.11	/
调整后 年初未分配利润	-26,646,828.11	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	636,284.4	/
期末未分配利润	-26,010,543.71	/

32、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	112,180,119.47	137,391,250.45
其他业务收入	198,806.11	4,331,027.44
营业成本	61,311,939.29	89,380,026.47

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	103,712,343.37	56,638,566.40	123,612,211.49	75,569,277.11
电子产品			6,929,544.07	5,955,025.91
其他	8,467,776.10	4,638,729.38	6,849,494.89	3,973,209.39
合计	112,180,119.47	61,277,295.78	137,391,250.45	85,497,512.41

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	72,473,860.91	32,487,054.11	87,636,982.16	38,600,723.42
西南地区	1,911,507.63	1,568,182.98	4,386,246.60	3,299,477.23
西北地区	1,641,088.89	643,110.95	1,054,287.02	877,375.48
东北地区	1,553,685.81	1,325,042.41	1,631,570.09	1,363,857.76
华北地区	9,134,537.82	6,304,799.89	11,981,239.71	9,267,638.93
中南地区	17,479,301.41	13,894,239.71	5,975,254.28	12,998,709.02
华南地区	2,260,088.70	1,354,782.03	23,009,798.29	17,569,042.41
国外	5,726,048.30	3,700,083.70	1,715,872.30	1,520,688.16
合计	112,180,119.47	61,277,295.78	137,391,250.45	85,497,512.41

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户的营业收入	20,917,943.07	18.65
其他	91,262,176.40	81.35
合计	112,180,119.47	100.00

33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	103,800.00	85,657.50	应纳税营业额 5% 的税率计缴
城市维护建设税	487,349.30	571,276.46	应缴流转税税额 7% 的税率计缴
教育费附加	324,011.28	408,054.61	
合计	915,160.58	1,064,988.57	/

34、公允价值变动收益：

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		53,102.86
合计		53,102.86

35、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,376,352.70
其他	47,005.09	
合计	47,005.09	-2,376,352.70

36、资产减值损失：

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	1,379,963.70	-2,541,334.38
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,379,963.70	-2,541,334.38

37、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,024,129.76	27,583.26
其中：固定资产处置利得	1,024,129.76	
政府补助	628,583.81	1,252,100.00

软件退税		137,978.96
其他	162,955.63	
合计	1,815,669.20	1,417,662.22

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
补贴收入	628,583.81	1,252,100.00	
合计	628,583.81	1,252,100.00	/

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		130,018.78
罚款		22,645.40
水利建设资金	105,046.22	42,931.88
合计	105,046.22	195,596.06

39、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	739,624.57	908,976.98
合计	739,624.57	908,976.98

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	636284.40	0.0052	0.0052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1071136.85	-0.0088	-0.0088

2. 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	636284.40
非经常性损益	B	1707421.25
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1071136.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	172594749.63
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	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末	J	

的累计月数		
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	172912891.83
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.3680%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.6195%

41、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	628,583.81
其他	26,051,291.76
合计	26,679,875.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	667,100.00
差旅费	4,367,500.00
交际应酬费	1,017,600.00
运杂费	1,251,600.00
广告费	1,394,700.00
会议费	1,664,800.00
市场开发费	12,376,200.00
业务宣传费	347,400.00
通讯费	487,100.00
董事会费	938,800.00
房租费	161,800.00
咨询费	1,345,700.00
研究开发费	375,700.00
其他	38,305,780.99
合计	64,701,780.99

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	62,173.76
合计	62,173.76

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到周静艳拆借款	8,000,000.00
其他	483.01
合计	8,000,483.01

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
归还周静艳拆借款	8,000,000.00
其他	78,856.00
合计	8,078,856.00

42、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

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	1,127,064.82	-25,675,747.67
加：资产减值准备	1,379,963.70	-2,541,334.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,055,081.35	3,949,161.04
无形资产摊销	340,393.08	1,375,384.84
长期待摊费用摊销	89,496.78	117,992.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,024,129.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,929,596.74	-139.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,005.09	2,376,352.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,222,856.05	1,600,762.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,414,249.93	54,355,708.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,812,884.49	-14,960,742.70
其他		520,379.69
经营活动产生的现金流量净额	-4,973,759.87	21,117,777.42
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	27,519,774.09	49,841,885.41
减：现金的期初余额	39,233,125.69	28,804,091.22
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	-11,713,351.60	21,037,794.19

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	27,519,774.09	39,233,125.69
其中：库存现金	44,125.62	19,860.20
可随时用于支付的银行存款	27,475,647.91	38,667,723.04
可随时用于支付的其他货币资金	0.56	545,542.45
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	27,519,774.09	39,233,125.69

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
杭州现代联合投资有限公司	民营企业	杭州市	章鹏飞	实业投资	5,000	21.52	21.52	章鹏飞	77928412-2

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
杭州天目北斗生物		杭州临安		制造业	500	72.00	100.00	14377717-5
黄山天目薄荷药业有限公司		黄山屯溪		制造业	963.89	72.00	72.00	79358398-9
浙江天目生物技术有限公司		杭州		制造业	2,000	70.00	70.00	72451761-1
杭州天目保健品有限公司		杭州临安		商业	1,000	100.00	100.00	79092048-4
杭州天目山制药有限公司		杭州临安		制造业	1,200	100.00	100.00	79966896-7
浙江天目康业投资		杭州		投资管理	1,000	70.00	70.00	66516996-X
杭州天目山铁皮石斛有限公司		杭州		商业	500	100.00	100.00	69709737-4
黄山市天目药业有限公司		黄山屯溪		制造业	3,000	100.00	100.00	15148889-1
杭州天目医药有限公司		杭州临安		商业	2,000	100.00	100.00	78239001-4
深圳京柏医疗设备有限公司		深圳市		制造业	1,415	60.00	60.00	70860267-8

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
杭州现代商务会所有限公司	有限责任公司	杭州市	郑智强	服务业	300	35	35	

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
杭州现代商务会所有限公司	637.22	394.53	242.69		

4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、其他

(1). 根据公司六届八次和十一次董事会决议, 公司拟收购自然人王永高先生持有的美国芝加哥医药中心 52% 的股权, 出资 10 万美元。截至 2010 年 6 月 30 日, 公司已支付部分股权转让款 2.5 万美元, 折合人民币 181,303.47 元。股权转让尚未完成。

(2). 根据公司六届八次董事会决议, 本公司及子公司浙江天目康业投资管理有限公司于 2007 年 9 月 30 日与黄山新城区投资有限公司签订《关于在黄山经济开发区投资兴办黄山天目生物医药产业园医疗器械厂区项目的协议》等 4 份协议, 2007 年 10 月 11 日, 子公司黄山市天目药业有限公司与黄山新城区投资有限公司签订《关于在黄山经济开发区投资兴办黄山天目生物医药产业园制药厂区项目的协议》。该等协议主要内容如下:

协议名称	受让土地面积	受让价格	总额
医疗器械厂区项目	50 亩 (33,415M ²)	5.6 万元/亩	280.00 万元
研发中心项目	43 亩 (28,712M ²)	5.6 万元/亩	240.80 万元
生物产品厂区项目	47 亩 (31,213M ²)	5.6 万元/亩	263.20 万元
保健产品厂区项目	63 亩 (42,427M ²)	5.6 万元/亩	352.80 万元
制药厂区项目	55 亩 (36,666M ²)	5.6 万元/亩	308.00 万元
小计	258 亩		1,444.80 万元

公司和子公司黄山市天目药业有限公司已于 2007 年向黄山经济开发区管理委员会财政局支付上述土地款的 50% 计 722.40 万元, 按协议约定, 剩余款项于土地使用权证办讫时支付。截至 2010 年 6 月 30 日, 上述地块中除子公司黄山市天目药业有限公司购买的制药厂区项目土地使用权证已经办妥, 并支付 50% 的土地款 154 万元外, 剩余土地款项均尚未支付, 亦未办理其余地块的土地使用权证。

(3). 根据 2006 年子公司黄山市天目药业有限公司与黄山市屯溪区九龙新区管委会签订的《土地出让协议》, 该子公司征用新区 31 亩土地, 土地价格 1,550,000.00 元, 已支付其中 458,755.70 元。截至 2010 年 6 月 30 日, 该子公司尚未支付土地余款, 亦未取得土地使用权证。该子公司拟撤销对该土地

使用权的受让，已付土地款退回事宜尚未与黄山市屯溪区九龙新区管委会商妥。

(4). 2009 年 4 月 29 日，公司收到中国证券监督管理委员会通知书文件(浙证监调查通字[2009]1 号)，由于公司涉嫌存在证券违法违规行为，中国证券监督管理委员会决定自 2009 年 4 月 29 日起本公司进行立案调查。截至 2010 年 6 月 30 日，中国证券监督管理委员会浙江监管局已完成对本公司的调查工作，调查结论尚在中国证券监督管理委员会审理中。

(5). 2007 年 4 月 28 日，子公司深圳京柏医疗设备有限公司（以下简称深圳京柏）与博罗县园洲镇鸿星制衣厂签订购房协议，向其购入位于园洲镇梁屋高头村猪岬洲的厂房，建筑面积 6,000 平方米，协议作价 1,500 万元。深圳京柏分别于 2007 年 6 月和 9 月预付购房款 5,082,958.89 元和 3,700,000.00 元，共计 8,782,958.89 元。该厂房的土地使用权一直未办理权证的过户手续，房屋产权证亦未取得。2008 年 6 月 1 日，经双方协商，博罗县园洲镇鸿星制衣厂将该厂房全部出租给公司董事梁满初先生的合营企业博罗县园洲镇好顺景食品厂，租期自 2008 年 6 月 1 日至 2010 年 5 月 31 日，年租金 24 万元，深圳京柏享有该租金的 60%，博罗县园洲镇鸿星制衣厂享有该租金的 40%。2009 年 4 月 20 日，博罗县园洲镇鸿星制衣厂与深圳京柏签定《补充协议》，约定解除原签订的购房协议，并在 90 日内分期归还深圳京柏原预付的购房款 8,782,958.89 元。截至本报告披露日止已收回预付购房款 100 万元，其余款项深圳京柏尚未收回。

(6). 子公司杭州天目北斗生物制药有限公司主要从事冻干鼠表皮生长因子的生产、销售，2002 年 6 月，经国家药品监督管理局批准，该产品可以正式生产。截至 2010 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 3,604,196.56 元，负债总额为 16,424,946.04 元，净资产为-12,820,749.48 元。公司对其长期股权投资的账面价值已减记至零。截至 2009 年 12 月 31 日，公司“长期应收款—杭州天目北斗生物制药有限公司”科目余额为 15,812,111.84 元，因该公司 2010 年上半年持续经营状况仍无明显好转的迹象，且公司为该公司唯一的实质性投资者，为了更谨慎、公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司本期按厘定的会计政策对此计提了 206,445.53 元的特殊坏账准备，连同上期结转的 12,614,303.95 元，该项坏账准备期末余额为 12,820,749.48 元。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	27,597,440.46	61.57	1,379,872.02	5.00	33,327,769.05	92.74	1,666,388.45	5.00
其他不重大应收账款	17,226,656.58	38.43	3,359,239.48	19.50	2,607,231.90	7.26	1,147,938.66	44.03
合计	44,824,097.04	/	4,739,111.50	/	35,935,000.95	/	2,814,327.11	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	27,597,440.46	61.57	1,379,872.03	33,559,697.13	93.39	1,677,984.86
1 至 2 年	14,912,754.53	33.27	1,491,275.45	103,824.84	0.29	10,382.48
2 至 3 年	103,824.84	0.23	31,147.45	1,412,818.58	3.93	423,845.57
3 至 4 年	1,459,572.48	3.25	1,167,657.98	514,886.37	1.43	411,909.10
4 至 5 年	406,730.70	0.91	325,384.56	267,844.65	0.75	214,275.72

5 年以上	343,774.03	0.77	343,774.03	75,929.38	0.21	75,929.38
合计	44,824,097.04	100.00	4,739,111.50	35,935,000.95	100.00	2,814,327.11

- (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收账款金额前二名	子公司	31,900,905.71	1-2 年	71.17
应收账款金额前三名	非关联方	1,795,259.75	1 年以内	4.01
合计	/	33,696,165.46	/	75.18

2、其他应收款：

- (1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	16,443,607.94	70.59	822,180.40	5.00	14,336,969.12	71.71	676,848.46	4.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,114,235.00	9.08	2,114,235.00	100.00	2,114,235.00	10.58	2,114,235.00	100.00
其他不重大的其他应收款	4,735,560.66	20.33	2,164,917.21	45.72	3,540,594.66	17.71	1,011,264.96	28.56
合计	23,293,403.60	/	5,101,332.61	/	19,991,798.78	/	3,802,348.42	/

- 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备。

- (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
杭州现代商务会所有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	该公司正在清算，已无偿债能力，款项预计无法收回
保健品进场费	164,235.00	164,235.00	100.00	账龄较长的挂账费用，款项预计无法收回
合计	2,114,235.00	2,114,235.00	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,443,607.94	70.59	822,180.41	15,095,553.06	75.50	754,777.65
1 至 2 年	2,163,549.94	9.29	216,354.99	237,403.47	1.19	23,740.35
2 至 3 年	227,403.47	0.97	68,221.04	4,373,726.50	21.88	2,792,082.45
3 至 4 年	4,312,735.00	18.52	3,873,035.00	261,838.88	1.31	209,471.10
4 至 5 年	122,830.38	0.53	98,264.30	5,000.00	0.03	4,000.00
5 年以上	23,276.87	0.10	23,276.87	18,276.87	0.09	18,276.87
合计	23,293,403.60	100.00	5,101,332.61	19,991,798.78	100.00	3,802,348.42

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
黄山市天目药业有限公司	子公司	12,651,824.61	1-2 年	54.31
杭州天目保健品有限公司	子公司	2,607,035.22	1 年以内	11.19
杭州现代商务会所有限公司	联营企业	1,950,000.00	2-3 年	8.37
杭州祥融实业有限公司	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	8.16
深圳京柏医疗设备有限公司	子公司	1,800,000.00	3-4 年	7.73
合计	/	20,908,859.83	/	89.76

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
杭州现代物流运营信息有限公司	实际控制人的联营企业	44,534.00	0.19
合计	/	44,534.00	0.19

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
杭州天目北斗生物制药有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		72	100

黄山市天目药业有限公司	39,970,000.00	39,970,000.00		39,970,000.00			100	100
浙江天目生物技术有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00			70	70
杭州天目保健品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
杭州天目医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100
杭州天目山制药有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00			100	100
深圳京柏医疗设备有限公司	8,490,000.00	8,490,000.00		8,490,000.00			60	60
浙江天目康业投资管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	1,360,377.44		70	70
杭州天目山铁皮石斛有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
江苏南通医药股份有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00		1.67	1.67
上海领汇创业投资有限公司	12,100,000.00	12,100,000.00		12,100,000.00			5.5	5.5

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
杭州现代商务会所有限公司	1,050,000.00	592,667.73		592,667.73	592,667.73			35	34

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,640,721.07	5,625,563.96
其他业务收入	4,051.27	388,800.00
营业成本	11,609,638.86	1,750,979.90

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	23,589,321.07	11,058,732.60	3,587,263.96	1,311,226.44
租赁费	2,051,400.00	547,696.02	2,038,300.00	370,547.06
合计	25,640,721.07	11,606,428.62	5,625,563.96	1,681,773.50

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	23,886,818.65	10,789,893.05	5,625,563.96	1,681,773.50
华北地区	857,389.95	399,160.97		
华南地区	626,457.09	291,649.35		
西南地区	174,135.38	81,069.35		
西北地区	22,892.31	10,657.60		
东北地区	73,027.69	33,998.30		
合计	25,640,721.07	11,606,428.62	5,625,563.96	1,681,773.50

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户	14,742,413.86	57.50
其他	10,898,307.21	42.50
合计	25,640,721.07	100.00

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,038,380.95
可供出售金融资产等取得的投资收益	47,005.09	
合计	47,005.09	-5,038,380.95

6、现金流量表补充资料：

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	55,862.52	-7,147,482.69
加：资产减值准备	3,430,214.11	-1,388,360.50

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,115,668.38	1,121,235.22
无形资产摊销	255,875.16	330,612.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,024,129.76	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,598,494.73	-1,297,549.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,005.09	5,038,380.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,611,698.03	-852,907.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,962,560.03	28,783,501.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,310,697.75	-4,567,143.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,878,580.26	20,020,286.60
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	5,075,786.80	29,639,444.01
减: 现金的期初余额	8,458,697.54	9,085,209.91
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	-3,382,910.74	20,554,234.10

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	1,024,129.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	74,789.81
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)	553,794.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	47,005.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,909.41
所得税影响额	-50,678.56
少数股东权益影响额(税后)	471.74
合计	1,707,421.25

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3680	0.0052	0.0052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.6195	-0.0088	-0.0088

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章的会计报表
- 2、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 3、上述备查文件在中国证监会、上海证券交易所要求提供时，或股东依据依据法规或公司章程要求查阅时，公司可及时提供

董事长：范建国

杭州天目山药业股份有限公司

2010 年 8 月 18 日