

**杭州天目山药业股份有限公司**

**600671**

**2012 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）.....	14
八、 备查文件目录.....	73

**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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	宋晓明
主管会计工作负责人姓名	张兰永
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	汪胜明

公司负责人宋晓明、主管会计工作负责人张兰永及会计机构负责人（会计主管人员）汪胜明声明：保证本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	宋晓明

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	徐欢晓
联系地址	浙江省临安市苕溪南路 78 号
电话	0571-63722229
传真	0571-63715400
电子信箱	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	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	ST 天目	600671	*ST 天目

## (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 年度期末增减(%)
总资产	332,960,231.03	357,836,385.18	-6.9518
所有者权益(或股东权益)	142,214,500.95	168,014,107.25	-15.3556
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.1678	1.3797	-15.3556
	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	-22,516,496.60	3,416,918.77	不适用
利润总额	-21,902,212.06	3,233,010.58	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-25,799,606.30	361,348.56	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	-26,378,162.90	597,690.42	不适用
基本每股收益(元)	-0.2119	0.0030	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.2166	0.0049	不适用
稀释每股收益(元)	-0.2119	0.0030	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-16.6326	0.0049	
经营活动产生的现金流量净额	-9,736,919.43	-9,285,001.19	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0800	-0.0762	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
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	405.00
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	621,860.00
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	48,585.90

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,980.46
所得税影响额	-35,283.15
少数股东权益影响额（税后）	-49,030.69
合计	578,556.60

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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。

#### (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				11,658 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	12.10	14,733,412	-8,780,000	0	质押 冻结	14,100,000 14,733,412
天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	7.75	9,436,484	+9,436,484	0		0
深圳诚汇投资企业（有限合伙）	其他	7.42	9,041,100	0	0		0
深圳长汇投资企业（有限合伙）	其他	5.00	6,093,969	+2,368,540	0		0
杭州金帮贸易有限公司	境内非国有法人	4.46	5,430,786	0	0	质押	5,430,000
深圳城汇投资企业（有限合伙）	其他	3.84	4,673,450	+4,336,050	0		0
浙江新广文化传播有限公司	未知	1.76	2,139,949	-364,953	0		0
宁波大榭开发区丰安轴承有限公司	未知	1.48	1,800,000	0	0		0
徐关明	未知	0.93	1,138,500	0	0		0
周连英	未知	0.82	995,790	0	0	质押	995,790
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	14,733,412			人民币普通股 14,733,412			
天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）	9,436,484			人民币普通股 9,436,484			
深圳诚汇投资企业（有限合伙）	9,041,100			人民币普通股 9,041,100			

深圳长汇投资企业（有限合伙）	6,093,969	人民币普通股	6,093,969
杭州金帮贸易有限公司	5,430,786	人民币普通股	5,430,786
深圳城汇投资企业（有限合伙）	4,673,450	人民币普通股	4,673,450
浙江新广文化传播有限公司	2,139,949	人民币普通股	2,139,949
宁波大榭开发区丰安轴承有限公司	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
徐关明	1,138,500	人民币普通股	1,138,500
周连英	995,790	人民币普通股	995,790
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳诚汇投资企业（有限合伙）、深圳长汇投资企业（有限合伙）和深圳城汇投资企业（有限合伙）由同一自然人实际控制。		

## 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	0	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	0	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

新控股股东名称	天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳诚汇投资企业（有限合伙）、深圳长汇投资企业（有限合伙）、深圳城汇投资企业（有限合伙）
新控股股东变更日期	2012年4月19日
新控股股东变更情况刊登日期	2012年4月21日
新控股股东变更情况刊登报刊	中国证券报、上海证券报、证券日报
新实际控制人名称	宋晓明
新实际控制人变更日期	2012年4月19日
新实际控制人变更情况刊登日期	2012年4月21日
新实际控制人变更情况刊登报刊	中国证券报、上海证券报、证券日报

2012年4月19日，因公司原控股股东杭州现代联合投资有限公司所持的本公司8,780,000股无限售流通股被杭州市中级人民法院裁定强制扣划给沈素英，杭州现代联合投资有限公司持有的本公司股份减

至 14,733,412 股（占公司总股本的 12.10%）。天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）及其一致行动人深圳诚汇投资企业（有限合伙）、深圳长汇投资企业（有限合伙）、深圳城汇投资企业（有限合伙）合计持有本公司股份 19,908,953 股（占公司总股本的 16.35%），成为公司第一大股东。

2012 年 4 月 22 日，沈素英与深圳城汇投资企业（有限合伙）、天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，将其持有的本公司 3,780,000 股无限售流通股转让给深圳城汇投资企业（有限合伙）；将其持有的本公司 5,000,000 股无限售流通股转让给天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后，深圳城汇投资企业（有限合伙）、天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）及其一致行动人深圳诚汇投资企业（有限合伙）、深圳长汇投资企业（有限合伙）合计持有本公司股份 28,688,953 股（占公司总股本的 23.56%）。

#### 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、2012 年 4 月 26 日，公司召开第七届董事会第二十三次会议，聘任徐欢晓担任公司董事会秘书。

2、2012 年 5 月 20 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会，选举产生公司第八届董事会董事：宋晓明、李俞霖、潘跃东、方锦昌、方宝康、赵旭东（独立董事）、崔宏（独立董事）、杜群阳（独立董事）、叶檀（独立董事），选举产生公司第八届监事会股东监事：田世凯；公司工会委员会推选产生了公司第八届监事会职工监事：周晓朝、汪勇。

3、2012 年 5 月 20 日，公司召开第八届董事会第一次会议，推选宋晓明担任公司董事长；推选李俞霖、潘跃东担任公司副董事长；聘任张兰永担任公司总经理；聘任徐欢晓担任公司董事会秘书；聘任潘跃东担任公司常务副总经理。

4、2012 年 5 月 20 日，公司召开第八届监事会第一次会议，推选田世凯担任公司监事会主席。

5、2012 年 7 月 19 日，公司召开第八届董事会第二次会议，聘任程本利、刘军凯、严运江担任公司副总经理。

#### 五、董事会报告

##### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年累计实现主营业务收入 11422.33 万元，同上年相比减少 16.92%。完成工业总产值 8420 万元，同比上年增长 1.15%。归属于母公司净利润-2579.96 万元。

##### 一、加强销售管理工作

上半年主要是调整销售管理机构，把原医药公司和销售部合二为一，成立了营销管理中心，实行两块牌子、一套人马的管理模式，节约销售管理费用，精简了人员，提高了销售工作效率。

##### 二、保持规范、科学、安全生产

上半年总体来说生产企业基本满足了销售需要。子公司根据药监各项管理要求和营销中心销售计划，保质保量完成了生产任务。各生产企业，以科学生产为指导思想，加强对生产的管理。各生产企业对外积极与销售部门，根据市场反馈的信息，科学地组织生产，满足市场的需求；对内主动出击，与物储、质检、车间沟通，围绕当月生产任务和其它工作，收集有关信息，系统地调度。坚持召开每月度生产调度会，总结了月中好的现象和出现的问题，针对问题，集思广义，提出了好的解决办法和预防措施，确保生产平稳、有序地进行。利用“全国安全生产月”的东风，突出“安全责任、重在落实”这一主题，各生产企业开展形式多样、内容丰富的宣传教育活动。取得了很好的效果。

##### 三、确保公司经营有序进行

2012 年 5 月 20 日公司新的大股东顺利改组公司董事会，新组建的公司管理层迅速有效地开展各项综

合治理工作，使企业生产经营平稳有序地进行。

四、上半年经营工作存在的主要问题。

药品自有品种销售（包括铁皮石斛）是企业的主营业务，也是整个企业的盈利期望所在，从上半年销售来看，没有质的突破，而且下滑严重，经营效益受到很大影响。

五、2012 年下半年主要工作安排。

#### 1、做好销售基础管理工作

销售工作是下半年工作的重中之重，公司将全力推进企业销售基础管理工作，公司重点从销售费用控制入手，加强对销售市场的研究和探索，同时对销售业务人员的实质工作状态进行摸底，加强管理，提高工作积极性，下半年还将积极做好保健品销售的市场销售工作，妥善衔接好与原保健品公司的销售对接，找出一条适合“天目药业”健康产业的发展模式，把“天目药业”的铁皮石斛，做大做强。

#### 2、提高 GMP 执行力度，规范生产。

下半年各生产单位，将继续加大药品生产的“GMP”动态管理，狠抓药品的质量管理，确保全年药品质量不出大的事故，将药品质量事故降到最低限度。严格按照 GMP 规范要求，组织药品生产。针对药监部门强化对基本药物的监管现实，质量管理部门将加大对基本药物品种所涉及的单位、部门及生产车间，进行全方位的指导和管理，严查生产车间、部门或个人在执行工艺流程、GMP 规范方面工作不到位情况，堵塞漏洞，严防死守，为企业生产出合格的一流产品。

#### 3、加强成本费用管控，节能降耗。

采购部门严格控制采购成本，做到物美价廉，为企业产品生产挤出一块空间。各生产单位充分利用集中生产、集中供电等方式，提高设备、能源使用率。大力提倡小发明、小创造，对原有闲置设备设备进行技术改造，以节约成本。各销售实体把每一笔费用在刀刃上，以小的投入，换取最大的利益。各职能部门大力树立节约意识，从自我做起，节约每一个铜板，花好每一分钱，杜绝跑、冒、滴、漏。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业情况表

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	92,364,997.10	67,319,332.08	27.12	5.24	21.85	-9.93
保健品	2,582,939.81	1,364,437.21	47.18	-94.16	-93.55	-5.03
医疗器械	16,979,197.07	13,299,706.46	21.67	480.55	542.54	-7.56
其他	2,060,600.85	846,099.79	58.94	-11.91	17.80	-10.35
合计	113,987,734.83	82,829,575.54	27.33	-16.96	4.60	-14.98

#### 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(%)
东北地区	2,470,579.81	-13.88
华北地区	6,288,713.17	-43.47
华东地区	55,750,317.36	-36.61
西北地区	2,251,897.50	65.20
西南地区	6,603,940.27	234.75
中南地区	1,580,126.74	-94.93

华南地区	36,410,618.14	4,359.79
国外	2,631,541.84	
合计	113,987,734.83	-16.96

### (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

因杭州誉振科技有限公司逾期未付清杭州天目保健品有限公司、杭州天目山铁皮石斛有限公司的股权转让款，本公司已向法院起诉，要求杭州誉振科技有限公司偿付股权转让余款 697.5 万元及利息，临安市人民法院已立案受理。

## 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、1 次临时股东大会。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 3 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、通讯表决方式共召开了 3 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。

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。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。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
本公司	杭州誉振科技有限公司		诉讼	股权转让款逾期未付清	6,975,000	临安市人民法院已受理		

2011年12月2日,本公司与杭州誉振科技有限公司签订股权转让协议,以人民币1500万元的价格将本公司全资子公司杭州天目保健品有限公司和杭州天目山铁皮石斛有限公司100%股权转让给誉振科技。2011年12月19日,本公司召开股东大会审议通过了上述股权转让事项。股权转让协议规定,自协议生效之日起180日内(即2012年6月17日前),誉振科技将股权转让价款支付至本公司指定的账户。截至本报告披露日,誉振科技尚余697.5万元未付。2012年7月25日,本公司向临安市人民法院起诉,要求誉振科技偿付股权转让余款697.5万元及利息,临安市人民法院已于2012年7月27日立案受理。

### (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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (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:万元 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
深圳京柏医疗设备有限公司	控股子公司		180.00		
黄山市天目药业有限公司	全资子公司		1,092.67		
杭州天目北斗生物制药有限公司	全资子公司	0.80	1,469.97		
杭州天目医药有限公司	全资子公司		1,769.79		
杭州天目医药有限公司	全资子公司	201.11	258.63		
现代联合市场管理有限公司	其他关联人		10.00		
合计		201.91	4,781.06		

关联债权债务形成原因	销售、往来款、拆借
关联债权债务清偿情况	1161.54

(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	6,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	9,000,000.00
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）	9,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.33

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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 2011 年度业绩预告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 1 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	2012 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于 2011 年度财务审计情况专项说明的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司继续停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司股权变动公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司简式权益变动报告书	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于收到浙江证监局上市公司监管意见函的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于股东部分股权解除质押、解除冻结的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司股权变动公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司简式权	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

益变动报告书（现代联合）			
杭州天目山药业股份有限公司简式权益变动报告书（沈素英）	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司详式权益变动报告书	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司延期整改公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于公司股东协议转让股权的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司简式权益变动报告书	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司详式权益变动报告书	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司第七届董事会第二十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司第七届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司 2011 年年度报告及其摘要	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司 2012 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司非标准无保留意见审计报	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

告的专项说明			
杭州天目山药业股份有限公司第七届董事会第二十四次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司第七届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于 2012 年第一次临时股东大会的补充通知	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司 2012 年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	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司第八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	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司第八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	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于撤销退市风险警示处理并实行其他特别处理的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 6 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于 2011 年度股东大会的补充通知	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 6 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
杭州天目山药业股份有限公司关于银行帐号中部分资金	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

被冻结的公告			
杭州天目山药业股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八.1	9,305,495.36	35,683,268.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八.2		1,121,230.00
应收票据	八.3	10,255,255.84	20,030,105.03
应收账款	八.4	82,652,528.45	70,362,344.92
预付款项	八.5	12,305,404.11	7,395,096.70
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	八.6	17,250,238.96	17,184,477.78
买入返售金融资产			
存货	八.7	63,180,457.04	67,152,530.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.8	500,000.01	131,200.00
流动资产合计		195,449,379.77	219,060,253.59
<b>非流动资产:</b>			
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	八.9	10,070,978.66	10,070,978.66
投资性房地产	八.10	30,048,352.21	30,560,801.53
固定资产	八.11	54,549,698.72	56,820,634.86
在建工程	八.12	30,913,739.97	29,217,383.84
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	八.13	10,646,174.95	10,799,346.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.14	167,193.33	192,272.31
递延所得税资产	八.15	1,114,713.42	1,114,713.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,510,851.26	138,776,131.59
资产总计		332,960,231.03	357,836,385.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八.17	95,985,992.00	103,982,205.34
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	八.18	25,285,614.03	23,798,040.73
预收款项	八.19	3,383,628.48	7,009,025.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八.20	3,849,726.22	3,809,518.19
应交税费	八.21	3,326,161.13	3,836,160.29
应付利息	八.22	161,755.27	140,981.94
应付股利	八.23	23,403.36	23,403.36
其他应付款	八.24	40,853,272.86	31,600,622.37
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		10,390.84	
流动负债合计		172,879,944.19	174,199,957.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八.25	800,000.00	800,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八.26		
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		173,679,944.19	174,999,957.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八.27	121,778,885.00	121,778,885.00
资本公积	八.28	53,281,278.37	53,281,278.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八.29	24,181,414.37	24,181,414.37
一般风险准备			
未分配利润	八.30	-57,027,076.79	-31,227,470.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		142,214,500.95	168,014,107.25
少数股东权益	八.31	17,065,785.89	14,822,320.20
所有者权益合计		159,280,286.84	182,836,427.45
负债和所有者权益总计		332,960,231.03	357,836,385.18

法定代表人：宋晓明 主管会计工作负责人：张兰永 会计机构负责人：汪胜明

## 母公司资产负债表

2012 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,582,531.20	13,412,066.53
交易性金融资产			1,121,230.00
应收票据		1,838,208.21	4,124,520.15
应收账款	十四.1	57,568,839.27	59,325,052.65
预付款项		2,112,544.02	2,799,148.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.2	26,067,409.40	37,454,934.75
存货		31,601,992.89	23,455,119.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,000.01	131,200.00
流动资产合计		124,271,525.00	141,823,272.17
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		959,222.28	1,047,791.63
长期股权投资	十四.3	84,530,978.66	84,530,978.66
投资性房地产		30,048,352.21	30,560,801.53
固定资产		27,837,874.06	28,769,316.68
在建工程			
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		2,606,106.66	2,669,221.26
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		145,982,533.87	147,578,109.76

资产总计		270,254,058.87	289,401,381.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,500,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		16,056,444.91	11,273,014.39
预收款项		3,302,481.18	5,464,431.58
应付职工薪酬		1,041,290.63	640,175.92
应交税费		409,381.38	1,034,618.05
应付利息		20,773.33	
应付股利		23,403.36	23,403.36
其他应付款		101,932,679.59	104,574,300.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		132,286,454.38	123,009,943.72
<b>非流动负债：</b>			
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		132,286,454.38	123,009,943.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-62,208,774.54	-33,784,940.82
所有者权益（或股东权益）合计		137,967,604.49	166,391,438.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		270,254,058.87	289,401,381.93

法定代表人：宋晓明 主管会计工作负责人：张兰永 会计机构负责人：汪胜明

**合并利润表**  
2012 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	八.32	114,223,324.74	137,482,506.60
其中：营业收入	八.32	114,223,324.74	137,482,506.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八.32	136,788,407.24	134,089,041.27
其中：营业成本	八.32	82,951,066.74	79,250,053.62
利息支出	八.32		
手续费及佣金支出	八.33		
退保金	八.34		
赔付支出净额	八.35		
提取保险合同准备金净额	八.36		
保单红利支出	八.37		
分保费用	八.38		
营业税金及附加	八.33	934,863.95	936,541.90
销售费用	八.34	21,592,631.87	29,795,713.96
管理费用	八.35	21,554,935.65	18,953,177.51
财务费用	八.36	5,209,738.06	4,117,778.63
资产减值损失	八.37	4,545,170.97	1,035,775.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	八.38	7,160.00	-10,156.00
投资收益（损失以“－”号填列）	八.39	41,425.90	33,609.44
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）		-22,516,496.60	3,416,918.77
加：营业外收入	八.40	636,705.00	362,513.43
减：营业外支出	八.41	22,420.46	546,421.62
其中：非流动资产处置损失			8,722.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-21,902,212.06	3,233,010.58
减：所得税费用	八.42	1,653,928.55	2,322,921.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,556,140.61	910,089.41
归属于母公司所有者的净利润		-25,799,606.30	361,348.56

少数股东损益		2,243,465.69	548,740.85
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.2119	0.0030
（二）稀释每股收益		-0.2119	0.0030
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-23,556,140.61	910,089.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,799,606.30	361,348.56
归属于少数股东的综合收益总额		2,243,465.69	548,740.85

法定代表人：宋晓明 主管会计工作负责人：张兰永 会计机构负责人：汪胜明

### 母公司利润表

2012 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	十四.4	21,131,536.22	44,089,914.18
减：营业成本	十四.4	9,977,449.26	21,360,364.30
营业税金及附加		203,866.48	429,305.66
销售费用		16,477,111.80	8,256,302.68
管理费用		15,109,857.06	10,272,368.86
财务费用		1,672,313.54	3,084,308.72
资产减值损失		6,228,357.70	838,429.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		7,160.00	-10,156.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四.5	41,425.90	33,609.44
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）		-28,488,833.72	-127,712.24
加：营业外收入		85,000.00	156,850.00
减：营业外支出		20,000.00	447,458.92
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-28,423,833.72	-418,321.16
减：所得税费用			1,104,073.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,423,833.72	-1,522,394.93
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.2334	-0.0125
（二）稀释每股收益		-0.2334	-0.0125
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-28,423,833.72	-1,522,394.93

法定代表人：宋晓明 主管会计工作负责人：张兰永 会计机构负责人：汪胜明

**合并现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,802,201.45	114,257,762.20
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			168,308.38
收到其他与经营活动有关的现金	八.44	4,137,249.46	1,645,922.80
经营活动现金流入小计		112,939,450.91	116,071,993.38
购买商品、接受劳务支付的现金		63,308,354.46	53,828,751.63
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		17,199,165.97	21,825,948.39
支付的各项税费		13,114,413.69	12,499,166.91
支付其他与经营活动有关的现金	八.44	29,054,436.22	37,203,127.64
经营活动现金流出小计		122,676,370.34	125,356,994.57
经营活动产生的现金流量净额		-9,736,919.43	-9,285,001.19
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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	八.44	1,175,547.04	
投资活动现金流入小计		1,175,547.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,060,727.92	7,409,774.55
投资支付的现金			930,154.56
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		5,731.14	
投资活动现金流出小计		1,066,459.06	8,339,929.11
投资活动产生的现金流量净额		109,087.98	-8,339,929.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,982,292.00	31,995,862.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八.44	3,601.24	
筹资活动现金流入小计		18,985,893.24	31,995,862.50
偿还债务支付的现金		26,978,505.34	25,973,128.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,754,944.63	3,005,682.38
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	八.44	5,002,384.85	
筹资活动现金流出小计		35,735,834.82	28,978,810.38
筹资活动产生的现金流量净额		-16,749,941.58	3,017,052.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-1,455.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,377,773.03	-14,609,333.50
加：期初现金及现金等价物余额		35,683,268.39	39,944,951.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,305,495.36	25,335,617.93

法定代表人：宋晓明 主管会计工作负责人：张兰永 会计机构负责人：汪胜明

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,708,260.93	27,790,964.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,395,980.12	12,108,188.80
经营活动现金流入小计		33,104,241.05	39,899,153.22

购买商品、接受劳务支付的现金		3,594,891.01	6,981,545.18
支付给职工以及为职工支付的现金		9,380,098.98	9,056,921.55
支付的各项税费		2,343,621.45	6,693,733.24
支付其他与经营活动有关的现金		27,366,461.11	15,579,249.47
经营活动现金流出小计		42,685,072.55	38,311,449.44
经营活动产生的现金流量净额		-9,580,831.50	1,587,703.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		1,175,547.04	
投资活动现金流入小计		1,175,547.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,634.40	2,506,063.21
投资支付的现金			930,154.56
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		5,731.14	
投资活动现金流出小计		315,365.54	3,436,217.77
投资活动产生的现金流量净额		860,181.50	-3,436,217.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,925,139.38
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	9,925,139.38
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,885.33	2,568,999.38
支付其他与筹资活动有关的现金		9,390,000.00	16,900,000.00
筹资活动现金流出小计		9,608,885.33	19,468,999.38
筹资活动产生的现金流量净额		-108,885.33	-9,543,860.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十四.6	-8,829,535.33	-11,392,373.99
加：期初现金及现金等价物余额		13,412,066.53	14,238,629.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,582,531.20	2,846,255.30

法定代表人：宋晓明 主管会计工作负责人：张兰永 会计机构负责人：汪胜明



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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		-57,027,076.79		17,065,785.89	159,280,286.84

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		-58,550,293.48		13,444,203.51	154,135,487.77
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		-58,550,293.48		13,444,203.51	154,135,487.77

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							361,348.56		548,740.85	910,089.41
(一) 净利润							361,348.56		548,740.85	910,089.41
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							361,348.56		548,740.85	910,089.41
(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										

(七) 其他										
四、本期期末余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		-58,188,944.92		13,992,944.36	155,045,577.18

法定代表人：宋晓明 主管会计工作负责人：张兰永 会计机构负责人：汪胜明

### 母公司所有者权益变动表

2012 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		-33,784,940.82	166,391,438.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-33,784,940.82	166,391,438.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-28,423,833.72	-28,423,833.72
（一）净利润							-28,423,833.72	-28,423,833.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-28,423,833.72	-28,423,833.72
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-62,208,774.54	137,967,604.49

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		-33,809,494.87	166,366,884.16
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		-33,809,494.87	166,366,884.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,522,394.93	-1,522,394.93
（一）净利润							-1,522,394.93	-1,522,394.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,522,394.93	-1,522,394.93

(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-35,331,889.80	164,844,489.23

法定代表人：宋晓明 主管会计工作负责人：张兰永 会计机构负责人：汪胜明

## (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。

本公司经营范围：生产、销售：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2015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2012年12月31日)，《污染物排放许可证》有效期至2013年4月23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)；含下属分支机构的经营范围。

## (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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则--基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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) 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 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：

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化

条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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

## 9、 金融工具：

（1） 金融资产本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；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，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

### （2） 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

11、 存货:

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按

类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(4) 存货的盘存制度

其他

(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) 投资成本确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长

期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

### 13、 投资性房地产：

本公司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房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产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。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额

计入当期损益。

#### 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
其他设备	5-8	3-5	19.4-11.88
通用设备	12-14	3-5	8.08-6.79
专用设备	12-14	3-5	8.08-6.79

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每一资产负债表日对固定资产项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### (5) 其他说明

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 15、 在建工程：

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 16、 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产

#### 17、 无形资产：

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受

益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 18、 长期待摊费用：

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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、 预计负债：

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 20、 收入：

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 21、 政府补助：

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并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，并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。

#### 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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,减记的金额予以转回。

### 23、 经营租赁、融资租赁:

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 24、 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

### 25、 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 26、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 1. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 2. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 3. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 4. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### (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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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《关于公布安徽省 2011 年复审高新技术企业名单的通知》，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 2011 年 1 月 1 日至 2013 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，证书编号：GF201134000261。

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。根据浙江省临安市国家税务局临国税减备告字(2010)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 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日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	125.00 万美元	生产和销售自产的原料药、薄荷脑、薄荷素油
浙江天目生物技术有限公司	控股子公司	杭州市	制造业	2,000	中药材种植技术的开发; 中药材种植: 本分公司种植的石斛销售
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、颗粒类保健食品

(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		72.00	100.00	是
黄山天目薄荷药业有限公司	90.00 万美元		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
杭州天目山制药有限公司	1,200.00		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	682.349133		
浙江天目生物技术有限公司	565.371709		
杭州天目山制药有限公司			

##### (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、酞剂。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	生产经营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;从事二类、三类医疗器械的批发、进出口及相关配套业务;货物及技术进出口
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:保健食品、化妆品;其他无需报经审批的一切合法项目

(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	458.857747		
杭州天目医药有限公司			

## (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
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	31,393.46	/	/	44,229.94
人民币	31,393.46		31,393.46	44,229.94		44,229.94
银行存款：	/	/	9,274,097.17	/	/	35,580,123.11
人民币	9,220,650.84		9,220,650.84	35,264,390.37		35,264,390.37
美元	8,456.70	6.32	53,446.33	50,109.14	6.3009	315,732.74
其他货币资金：	/	/	4.73	/	/	58,915.34
人民币	4.73		4.73	35,980.06		35,980.06
美元				3,640.00	6.3009	22,935.28
合计	/	/	9,305,495.36	/	/	35,683,268.39

## 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		1,121,230.00
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.套期工具		
6.其他		
合计		1,121,230.00

## 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	10,255,255.84	20,030,105.03
合计	10,255,255.84	20,030,105.03

## 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合计提坏账准备	96,367,231.64	100.00	13,714,703.19	100.00	79,786,712.41	100	9,424,367.49	100

备的收账一账龄组合								
组合小计	96,367,231.64	100.00	13,714,703.19	100.00	79,786,712.41	100	9,424,367.49	100
合计	96,367,231.64	/	13,714,703.19	/	79,786,712.41	/	9,424,367.49	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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						
其中：						
1 年内	58,114,183.94	60.30	2,905,709.18	50,893,176.72	63.79	2,544,658.84
1 年以内小计	58,114,183.94	60.30	2,905,709.18	50,893,176.72	63.79	2,544,658.84
1 至 2 年	16,159,097.97	16.77	1,615,909.80	20,810,869.27	26.08	2,081,086.92
2 至 3 年	17,965,401.66	18.64	5,389,620.50	3,688,020.96	4.62	1,106,406.28
3 至 4 年	1,576,794.22	1.64	1,261,435.38	1,836,114.81	2.3	1,468,891.85
4 至 5 年	48,627.60	0.05	38,902.08	1,676,035.25	2.1	1,340,828.20
5 年以上	2,503,126.25	2.60	2,503,126.25	882,495.40	1.11	882,495.40
合计	96,367,231.64	100	13,714,703.19	79,786,712.41	100	9,424,367.49

(2) 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。

(3) 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(%)
杭州天目保健品有限公司	客户	31,961,283.92	1-3 年	33.17
国药集团药业股份有限公司	客户	3,302,867.88	1 年以内	3.43
北京世仁堂医药有限公司	客户	2,347,016.00	1 年以内	2.44
北京凯宏鑫医药有限责任公司	客户	2,143,800.00	1 年以内	2.22
广州白云山制药股份有限公司何济公制药厂	客户	2,058,159.76	1 年以内	2.14
合计	/	41,813,127.56	/	43.40

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	6,982,958.89	25.86	6,982,958.89	71.57	6,982,958.89	26.17	6,982,958.89	73.48
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	20,024,690.42	74.14	2,774,451.46	28.43	19,704,093.97	73.83	2,519,616.19	26.52
组合小计	20,024,690.42	74.14	2,774,451.46	28.43	19,704,093.97	73.83	2,519,616.19	26.52
合计	27,007,649.31	/	9,757,410.35	/	26,687,052.86	/	9,502,575.08	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

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
博罗县园洲镇鸿星制衣厂	6,982,958.89	6,982,958.89	100.00	预计对方无力偿还
合计	6,982,958.89	6,982,958.89	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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						
其中：						
1 年以内	15,324,493.04	76.53	766,282.29	16,204,104.46	82.23	810,205.23
1 年以内小计	15,324,493.04	76.53	766,282.29	16,204,104.46	82.23	810,205.23
1 至 2 年	2,278,590.90	11.38	227,859.09	1,457,537.72	7.4	144,775.66
2 至 3 年	812,265.88	4.06	243,679.76	441,704.88	2.24	132,511.46
3 至 4 年	126,147.94	0.63	100,918.35	425,149.87	2.16	340,119.90
4 至 5 年	237,403.47	1.19	189,922.78	417,965.50	2.12	334,372.40
5 年以上	1,245,789.19	6.21	1,245,789.19	757,631.54	3.85	757,631.54
合计	20,024,690.42	100	2,774,451.46	19,704,093.97	100	2,519,616.19

## (2) 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。

## (3) 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(%)
杭州誉振科技有限公司-股权转让款	非关联方	6,975,000.00	1 年以内	25.83
博罗县园洲镇鸿星制衣厂	非关联方	6,982,958.89	4-5 年	25.86
杭州中加建筑装饰设计有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	7.41
杨敬宏	非关联方	646,716.00	1 年以内	2.39
浙江大学	非关联方	500,000.00	5 年以上	1.85
合计	/	17,104,674.89	/	63.34

## (4) 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(%)
现代联合市场管理有限公司	受关联自然人控制	100,000.00	0.37
合计	/	100,000.00	0.37

## 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	11,933,560.35	96.98	6,359,628.20	86
1 至 2 年	109,667.42	0.89	317,250.08	4.29
2 至 3 年	138,225.00	1.12	519,935.43	7.03
3 年以上	123,951.34	1.01	198,282.99	2.68
合计	12,305,404.11	100	7,395,096.70	100

## (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
安徽银丰日化有限公司	供应商	3,050,000.00	1 年以内	预付货款
德清天顺医药有限公司	供应商	2,000,000.00	1 年以内	预付货款
上海中欧汽车销售有限公司	供应商	980,000.00	1 年以内	预付车款
安徽芬芳香料销售有限公司	供应商	737,274.00	1 年以内	预付货款
深圳市豪嘉鑫科技有限公司	供应商	624,268.00	1 年以内	预付货款
合计	/	7,391,542.00	/	/

## (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	11,629,499.51		11,629,499.51	13,848,476.00		13,848,476.00
在产品	21,741,356.87		21,741,356.87	23,255,877.88		23,255,877.88
库存商品	26,303,278.96	1,027,707.93	25,275,571.03	30,125,336.09	1,027,707.93	29,097,628.16
在途物资	723,359.75		723,359.75	80,714.61		80,714.61
委托加工物资			0.00	158,858.22		158,858.22
包装物	3,782,905.16		3,782,905.16	701,914.42		701,914.42
低值易耗品	27,764.72		27,764.72	9,061.48		9,061.48
合计	64,208,164.97	1,027,707.93	63,180,457.04	68,180,238.70	1,027,707.93	67,152,530.77

### (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	1,027,707.93				1,027,707.93
合计	1,027,707.93				1,027,707.93

## 8、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应摊销的广告费	500,000.01	
应摊销的借款利息		131,200.00
合计	500,000.01	131,200.00

## 9、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	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							
杭州融锋投资	33.33	33.33	248.80	30.00	218.80		2.76

管理有限公司							

## 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	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
江苏省南通医药股份有限公司	500,000	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	9,350,000	9,350,000.00		9,350,000.00		5.5%	5.5%

按权益法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	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
杭州融锋投资管理有限公司	1,000,000.00	720,978.66		720,978.66		33.33%	33.33%

## 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	41,855,750.09			41,855,750.09
1.房屋、建筑物	25,740,675.50			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	11,294,948.56	512,449.32		11,807,397.88
1.房屋、建筑物	9,978,744.28	319,688.76		10,298,433.04
2.土地使用权	1,316,204.28	192,760.56		1,508,964.84
三、投资性房地产账面净值合计	30,560,801.53		512,449.32	30,048,352.21
1.房屋、建筑物	15,761,931.22		319,688.76	15,442,242.46
2.土地使用权	14,798,870.31		192,760.56	14,606,109.75
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	30,560,801.53		512,449.32	30,048,352.21
1.房屋、建筑物	15,761,931.22		319,688.76	15,442,242.46
2.土地使用权	14,798,870.31		192,760.56	14,606,109.75

本期折旧和摊销额：512,449.32 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：	121,338,715.31	2,054,054.38			123,392,769.69
其中：房屋及建筑物	43,330,611.37	1,266,056.67			44,596,668.04
机器设备					
运输工具	7,635,297.55	94,218.00			7,729,515.55
通用设备	21,986,503.06	293,569.11			22,280,072.17
专用设备	47,585,502.35	388,690.60			47,974,192.95
其他设备	800,800.98	11,520.00			812,320.98
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	64,518,080.45		4,324,990.52		68,843,070.97
其中：房屋及建筑物	14,842,381.98		1,925,744.48		16,768,126.46
机器设备					
运输工具	5,398,442.87		250,781.89		5,649,224.76
通用设备	13,964,235.90		587,169.20		14,551,405.10
专用设备	29,913,808.76		1,487,169.58		31,400,978.34
其他设备	399,210.94		74,125.37		473,336.31
三、固定资产账面净值合计	56,820,634.86	/		/	54,549,698.72
其中：房屋及建筑物	28,488,229.39	/		/	27,828,541.58
机器设备		/		/	
运输工具	2,236,854.68	/		/	2,080,290.79
通用设备	8,022,267.16	/		/	7,728,667.07
专用设备	17,671,693.59	/		/	16,573,214.61
其他设备	401,590.04	/		/	338,984.67
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	56,820,634.86	/		/	54,549,698.72
其中：房屋及建筑物	28,488,229.39	/		/	27,828,541.58

机器设备		/	/	
运输工具	2,236,854.68	/	/	2,080,290.79
通用设备	8,022,267.16	/	/	7,728,667.07
专用设备	17,671,693.59	/	/	16,573,214.61
其他设备	401,590.04	/	/	338,984.67

本期折旧额：4,324,990.52 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司账面原值为 202,954.93 元的房屋建筑物	尚未办理	尚不明确
子公司黄山市天目药业有限公司账面原值为 5,821,743.78 元的房屋建筑物	尚未办理	尚不明确
子公司黄山天目薄荷药业有限公司账面原值为 2,618,397.13 元的房屋建筑物	尚未办理	尚不明确
子公司杭州天目北斗生物制药有限公司账面原值为 855,942.86 元的房屋建筑物	尚未办理	尚不明确

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	30,913,739.97		30,913,739.97	29,217,383.84		29,217,383.84

(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
黄山天目医药生产产业园工程	70,000,000.00	29,104,228.48	432,356.13	42.20	80.00%	自有	29,536,584.61
办公质检大楼项目	2,300,000.00	95,155.36	1,264,000.00	59.09	70.00%	自有	1,359,155.36
黄山薄荷车间三期	2,000,000.00	18,000.00		0.90	50.00%	自有	18,000.00
合计	74,300,000.00	29,217,383.84	1,696,356.13	/	/	/	30,913,739.97

## 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	19,260,946.85			19,260,946.85
土地使用权	12,760,946.85			12,760,946.85
专有技术	6,000,000.00			6,000,000.00
商标权	500,000.00			500,000.00
二、累计摊销合计	8,461,599.88	153,172.02		8,614,771.90
土地使用权	2,290,766.43	128,172.00		2,418,938.43
专有技术	6,000,000.00			6,000,000.00
商标权	170,833.45	25,000.02		195,833.47
三、无形资产账面净值合计	10,799,346.97		153,172.02	10,646,174.95
土地使用权	10,470,180.42		128,172.00	10,342,008.42
专有技术				
商标权	329,166.55		25,000.02	304,166.53
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	10,799,346.97		153,172.02	10,646,174.95
土地使用权	10,470,180.42		128,172.00	10,342,008.42
专有技术				
商标权	329,166.55		25,000.02	304,166.53

## 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	其他减少的原因
新厂房装修费	192,272.31		25,078.98		167,193.33	
合计	192,272.31		25,078.98		167,193.33	

## 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：		
坏账准备	312,103.04	312,103.04
预提销售费用	802,610.38	802,610.38
小计	1,114,713.42	1,114,713.42

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额

可抵扣差异项目：	
坏账准备	1,783,780.36
预提销售费用	5,350,735.85
小计	7,134,516.21

## 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	18,926,942.57	4,545,170.97			23,472,113.54
二、存货跌价准备	1,027,707.93				1,027,707.93
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	500,000.00				500,000.00
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	20,454,650.50	4,545,170.97			24,999,821.47

## 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
质押借款	9,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	83,985,992.00	85,982,205.34
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	95,985,992.00	103,982,205.34

## 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
其中：1 年内	21,783,065.37	22,218,740.96
1 年以上	3,502,548.66	1,579,299.77
合计	25,285,614.03	23,798,040.73

- (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
其中：1 年内	3,302,481.18	5,792,383.68
1 年以上	81,147.30	1,216,641.83
合计	3,383,628.48	7,009,025.51

- (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	998,673.98	16,206,414.07	16,698,466.38	506,621.67
二、职工福利费		1,877,645.25	912,302.25	965,343.00
三、社会保险费	1,236,228.82	1,771,349.52	1,771,349.52	1,236,228.82
其中：医疗保险费	36,772.20	432,439.59	432,439.59	36,772.20
基本养老保险费	1,177,924.78	1,111,704.98	1,111,704.98	1,177,924.78
失业保险费	10,854.60	123,439.06	123,439.06	10,854.60
工伤保险费	5,057.64	67,324.83	67,324.83	5,057.64
生育保险费	5,619.60	36,441.06	36,441.06	5,619.60
四、住房公积金	-24,849.50	373,389.90	365,228.40	-16,688.00
五、辞退福利		22,500.00	22,500.00	
六、其他		36,259.52	32,460.52	3,799.00
工会经费	968,484.33	275,740.10	326,914.74	917,309.69
职工教育经费	630,980.56	207,287.48	601,156.00	237,112.04
合计	3,809,518.19	20,770,585.84	20,730,377.81	3,849,726.22

工会经费和职工教育经费金额 1,154,421.73 元，因解除劳动关系给予补偿 22,500 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	1,220,115.04	903,713.65
营业税	16,710.00	18,187.35
企业所得税	1,839,451.51	2,194,114.98
个人所得税	55,624.23	93,644.54
城市维护建设税	103,598.25	98,315.98

房产税	0.00	169,044.37
土地使用税	0.00	222,485.17
教育费附加	43,802.45	43,064.90
地方教育附加	30,196.30	27,160.81
印花税	1,435.81	49,805.97
水利建设专项资金	14,924.34	13,973.44
其他	303.20	2,649.13
合计	3,326,161.13	3,836,160.29

## 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	161,755.27	140,981.94
合计	161,755.27	140,981.94

## 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
其中：1 年内	30,823,251.98	23,933,641.93
1 年以上	10,030,020.88	7,666,980.44
合计	40,853,272.86	31,600,622.37

## (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	10,390.84	
合计	10,390.84	

## 27、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
药用石斛 GAP 基地	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	-31,227,470.49	/
调整后 年初未分配利润	-31,227,470.49	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-25,799,606.30	/
期末未分配利润	-57,027,076.79	/

## 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	113,987,734.83	137,276,172.32
其他业务收入	235,589.91	206,334.28
营业成本	82,951,066.74	79,250,053.62

## (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	92,364,997.10	67,319,332.08	87,767,294.88	55,249,884.74
保健品	2,582,939.81	1,364,437.21	44,245,122.45	21,145,790.98
医疗器械	16,979,197.07	13,299,706.46	2,924,687.60	2,069,858.91
其他	2,060,600.85	846,099.79	2,339,067.39	718,232.23
合计	113,987,734.83	82,829,575.54	137,276,172.32	79,183,766.86

## (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
东北地区	2,470,579.81	1,753,019.15	2,868,817.47	1,964,489.41
华北地区	6,288,713.17	4,283,401.42	11,123,842.77	6,695,866.06
华东地区	55,750,317.36	38,251,631.10	87,944,976.75	43,615,400.20
西北地区	2,251,897.50	927,487.49	1,363,136.60	801,017.20
西南地区	6,603,940.27	4,785,481.61	1,972,779.63	1,380,860.68
中南地区	1,580,126.74	1,015,031.24	31,186,199.45	24,074,601.14
华南地区	36,410,618.14	29,880,860.93	816,419.65	651,532.17
国外	2,631,541.84	1,932,662.60		
合计	113,987,734.83	82,829,575.54	137,276,172.32	79,183,766.86

## (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（%）
广州白云山制药股份有限公司何济公制药厂	7,798,769.23	6.83
深圳市瑞益成科技有限公司	7,222,222.54	6.32
安徽华源（郭光荣）	4,308,924.10	3.77
北京凯宏鑫医药有限责任公司	1,832,307.69	1.60
厦门建益达科技有限公司	1,821,879.13	1.60
合计	22,984,102.69	20.12

## 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	102,795.00	104,386.45	应纳税营业额 5%的税率计缴
城市维护建设税	485,860.32	488,075.86	应缴流转税税额 7%的税率计缴
教育费附加	346,208.63	344,079.59	
合计	934,863.95	936,541.90	/

## 34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

开发费	10,455,067.63	13,540,910.74
差旅费	2,461,851.98	4,550,485.59
工资	2,224,606.69	4,104,125.09
会议费	447,255.00	1,691,355.34
广告费	3,611,419.99	1,508,926.31
运杂费	1,400,301.61	1,339,445.83
信息费	0.00	800,738.39
办公费	92,842.43	413,713.25
房租费	0.00	252,395.64
交际应酬费	175,408.90	126,554.80
电话费	73,376.95	85,468.66
业务宣传费	17,356.00	
其他	633,144.69	1,381,594.32
合计	21,592,631.87	29,795,713.96

## 35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,566,726.17	7,732,879.73
劳动保险费	1,841,672.94	1,575,272.07
折旧	1,027,515.39	1,086,602.30
交际应酬费	1,252,376.48	924,504.90
办公费	619,846.77	702,244.01
税金	777,345.54	682,912.35
差旅费	494,940.42	635,228.46
董事会费	407,399.90	478,091.66
小车费用	432,172.15	405,902.07
电话费	363,077.37	404,947.56
研究开发费	842,354.88	376,675.30
职工教育经费	207,287.48	371,956.73
工会经费	295,749.28	269,979.19
保险费	115,425.15	210,400.19
无形资产摊销	153,172.02	153,172.02
待业保险费	161,388.24	124,820.43
住房公积金	170,930.40	108,747.00
修理费	806,924.09	81,893.30
物料消耗	174,865.48	79,111.94
会务费	34,226.00	65,000.00
水利基金	32,639.87	
其他	2,776,899.63	2,482,836.30
合计	21,554,935.65	18,953,177.51

## 36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,221,776.59	3,869,618.09
利息收入	-33,918.10	-42,951.68
汇兑损失	-572.61	170,531.87
其他支出	22,452.18	120,580.35
合计	5,209,738.06	4,117,778.63

## 37、 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	7,160.00	-10,156.00
合计	7,160.00	-10,156.00

## 38、 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,425.90	33,609.44
合计	41,425.90	33,609.44

## 39、 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	4,545,170.97	1,035,775.65
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	4,545,170.97	1,035,775.65

## 40、 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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	622,265.00	352,758.38	622,265.00
其他	14,440.00	9,755.05	14,440.00
合计	636,705.00	362,513.43	636,705.00

## (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
税费返还减免	405.00	168,308.38	
其他	621,860.00	184,450.00	
合计	622,265.00	352,758.38	/

## 41、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		8,722.80	
其中：固定资产处置损失		8,722.80	
债务重组损失	20,000.00	410,000.00	20,000.00
非货币性资产交换损失		91,365.29	
其他	2,420.46	36,333.53	2,420.46
合计	22,420.46	546,421.62	22,420.46

## 42、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	1,653,928.55	1,135,868.87
递延所得税调整		1,187,052.30
合计	1,653,928.55	2,322,921.17

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-25,799,606.30	361,348.56
归属于母公司的非经常性损益	2	578,556.60	-236,341.86
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-26,378,162.90	597,690.42
期初股份总数	4	121,778,885.00	121,778,885.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		

项目	序号	本期金额	上期金额
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11$	121,778,885.00	121,778,885.00
	$-8\times 9\div 11-10$		
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	-0.2119	0.003
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	-0.2166	0.0049
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	-0.2119	0.003
		-0.2166	0.0049

## 44、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
政府补助	622,265.00
退回土地款	450,000.00
其他	3,064,984.46
合计	4,137,249.46

## (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
交际应酬费	1,427,785.38
办公费	712,689.20
差旅费	2,956,792.40
董事会费	407,399.90
小车费用	432,172.15
电话费	436,454.32
运杂费	1,400,301.61
研究开发费	842,354.88
保险费	115,425.15
修理费	1,421,604.09
物料消耗	478,557.19
会议费	481,481.00
信息费	792,200.00
广告费	3,628,775.99
罚款支出	20,000.00

业务开发费	10,455,067.63
其他	3,045,375.33
合计	29,054,436.22

## (3) 收到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
收回证券投资	1,175,547.04
合计	1,175,547.04

## (4) 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
支付证券投资	5,731.14
合计	5,731.14

## (5) 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
利息收入	3,601.24
合计	3,601.24

## (6) 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
支付曹荣华拆借款	5,000,000.00
支付手续费	2,384.85
合计	5,002,384.85

## 45、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-23,556,140.61	910,089.41
加：资产减值准备	4,545,170.97	1,035,775.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,796,685.08	3,821,251.55
无形资产摊销	153,172.02	153,172.02
长期待摊费用摊销	25,078.98	170,837.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0	7,922.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,160.00	10,156.00

财务费用（收益以“-”号填列）	5,209,738.06	3,868,806.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,425.90	-33,609.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	1,187,052.30
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）	-31,578,464.15	-568,821.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,937,208.21	-5,344,188.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,653,634.33	-14,503,446.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,736,919.43	-9,285,001.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,305,495.36	25,335,617.93
减：现金的期初余额	35,683,268.39	39,944,951.43
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	-26,377,773.03	-14,609,333.50

## (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	9,305,495.36	35,683,268.39
其中：库存现金	31,393.46	44,229.94
可随时用于支付的银行存款	9,274,097.17	35,580,123.11
可随时用于支付的其他货币资金	4.73	58,915.34
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	9,305,495.36	35,683,268.39

## (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
天津长汇投	其	天	宋	投资管理，	9,623.53	7.75	7.75	宋晓	58975227-1

资产管理合伙企业（有限合伙）	他	津	晓明	投资咨询，商务信息咨询				明	
深圳诚汇投资企业（有限合伙）	其他	深圳	宋晓明	股权投资，投资管理	10,000.00	7.42	7.42	宋晓明	57198445-3
深圳长汇投资企业（有限合伙）	其他	深圳	宋晓明	股权投资，投资管理	9,000.00	5.00	5.00	宋晓明	56420805-0
深圳城汇投资企业（有限合伙）	其他	深圳	宋晓明	股权投资，投资管理	10,000.00	3.84	3.84	宋晓明	58156024-0

## 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	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
杭州天目北斗生物制药有限公司	有限责任公司	杭州临安	制造业	500	72	100	1437717-5
黄山天目薄荷药业有限公司	有限责任公司	黄山屯溪	制造业	963.89	72	72	79358398-9
浙江天目生物技术有限公司	有限责任公司	杭州市	制造业	2,000	70	70	72451761-1
杭州天目山制药有限公司	有限责任公司	杭州临安	制造业	1,200	100	100	79966896-7
黄山市天目药业有限公司	有限责任公司	黄山屯溪	制造业	3,000	100	100	15148889-1
深圳京柏医疗设备有限公司	有限责任公司	深圳市	制造业	1,415	60	60	70860267-8
杭州天目医药有限公司	有限责任公司	杭州临安	商业	200	100	100	78239001-4

## 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	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
杭州融锋投资管理有限公司	有限责任公司	杭州	投资管理	300	33.33	33.33	56304461-3

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
一、合营企业					

二、联营企业					
杭州融锋投资管理有限公司	248.80	30.00	218.80		2.76

## 4、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	黄山市天目药业有限公司	2,400.00	2010年4月30日~ 2013年4月30日	否

2010年4月30日，公司与中国工商银行股份有限公司黄山屯溪支行（以下简称工行黄山屯溪支行）签订2010年屯溪（保）字0001号最高额保证合同，对子公司黄山市天目药业有限公司在2010年4月30日至2013年4月30日期间与工行黄山屯溪支行签订的债权债务合同提供最高额为2400万元的担保。截至2011年6月30日，黄山市天目药业有限公司在此担保合同下的借款余额为900万元。

## (2) 其他关联交易

## (1) 关联方抵押

2011年6月8日，公司与中国建设银行股份有限公司临安支行签订617335123020110142-2号最高额抵押合同，以公司房产（房产证号：锦城更0009422、0009430、0009427、0009423、0009421、0009434、0009428、0009425、0009429、0009436、0009432）及土地使用权（土地使用权证：临国用2009第05709号），为子公司杭州天目山制药有限公司与建设银行临安支行在2011年6月8日至2014年6月8日签订的债权债务协议提供抵押担保，所担保债权的最高额本金余额为5630万元。

2011年6月8日，公司与建设银行临安支行签订617335123020110142-1号最高额抵押合同，以公司房产（房产证号：锦城201003302号-201003311号、201003339号-201003368号）及土地使用权（土地使用权证：临国用2000第010342号），为子公司杭州天目山制药有限公司与建设银行临安支行在2011年6月8日至2014年6月8日签订的债权债务协议提供抵押担保，所担保债权的最高额本金余额为2723万元。

截至2012年6月30日，子公司杭州天目山制药有限公司在上述最高额抵押合同下的借款金额为6500万元。

2012年4月10日，公司与浙江临安中信村镇银行股份有限公司签订2012027号最高额抵押合同，以公司房产（房产证号：杭房权证上移字第06456808号）及土地使用权（土地使用权证：杭上国用（2006）第002758号），为公司与浙江临安中信村镇银行股份有限公司在2012年4月10日至2014年4月9日签订的债权债务协议提供抵押担保，所担保债权的最高额本金余额为950万元。

截至2012年6月30日，公司杭州天目山药业股份有限公司在上述最高额抵押合同下的借款金额为950万元。

## (2) 关联方质押

2011年5月19日，子公司黄山市天目药业有限公司与工行黄山屯溪支行签订2011年（EFR）00015号有追索权国内保理业务合同，将其对公司子公司杭州天目医药有限公司的应收账款600万元转让给工行黄山屯溪支行，工行黄山屯溪支行给予黄山市天目药业有限公司600万元的保理融资，期限为一年。

## (八) 股份支付：

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

1、 前期承诺履行情况

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 2012 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 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 2012 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。

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、2011 年 12 月，公司与杭州誉振科技有限公司签订转让杭州天目保健品有限公司和杭州天目山铁皮石斛有限公司股权的协议，转让价款合计 1500 万元，截至 2012 年 6 月 30 日尚有 697.5 万元未收回。公司已向临安市人民法院起诉，要求杭州誉振科技有限公司偿付股权转让余款 697.5 万元及利息，临安市人民法院于 2012 年 7 月 27 日立案受理。

2、2012 年 1 月 15 日，公司与杭州中加建筑装饰设计有限公司签订《“铁皮石斛培养室”工程合同》，并预付 200 万元工程款。因工程未实施，中加公司于 2012 年 7 月 31 日将 200 万元预付工程款退还给了本公司。

3、除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项:

1、 其他

(一) 本公司股东杭州现代联合投资有限公司于 2009 年 12 月 15 日质押给沈素英女士的本公司 878 万股无限售流通股于 2012 年 4 月 18 日解除质押，同时解除对这 878 万股无限售流通股的冻结。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于 2012 年 4 月 18 日办理解除质押、解除冻结手续。

根据浙江省杭州市中级人民法院(下称“杭州中院”)《协助执行通知书》([2011] 浙杭执民字第 96 号)，沈素英诉杭州现代联合投资有限公司(下称“现代联合”)民间借贷纠纷一案，杭州中院作出的[2010]浙杭商初字第 98 号民事判决书已经发生法律效力。因执行需要，根据民事诉讼法相关规定，将现代联合持有的本公司 8,780,000 股无限售流通股扣划至沈素英名下。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于 2012 年 4 月 19 日完成股权划转手续。本次股权变动后，现代联合持有本公司无限售流通股 14,733,412 股，占本公司总股本的 12.10%；沈素英持有本公司无限售流通股 8,780,000 股，占本公司总股本的 7.21%。截至 2012 年 4 月 19 日，深圳诚汇投资企业(有限合伙)及其一致行动人深圳长汇投资企业(有限合伙)、深圳城汇投资企业(有限合伙)、天津长汇投资管理合伙企业(有限合伙)合计持有本公司无限售流通股 19,908,953 股，占本公司总股本的 16.35%，成为本公司第一大股东。

2012 年 4 月 22 日，公司股东沈素英女士与深圳城汇投资企业(有限合伙)、天津长汇投资管理合伙企业(有限合伙)签订《股份转让协议》，将其持有的本公司 3,780,000 股无限售流通股转让给深圳城汇；将其持有的本公司 5,000,000 股无限售流通股转让给天津长汇。本次股权转让完成后，沈素英女士将不再持有本公司股份；深圳城汇、天津长汇及其一致行动人深圳诚汇投资企业(有限合伙)、深圳

长汇投资企业(有限合伙)将合计持有本公司无限售流通股 28,688,953 股,占本公司总股本的 23.56%。

(二)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 2012 年 6 月 30 日,该公司资产总额为 1,379,386.59 元,负债总额为 15,119,822.41 元,净资产为-13,740,435.82 元。公司对其长期股权投资的账面价值已减记至零。截至 2012 年 6 月 30 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 14,699,658.10 元,因该公司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 96,569.35 元的特殊坏账准备,连同上期结转的 13,643,866.47 元,该项坏账准备期末余额为 13,740,435.82 元。

(三)公司第一大股东杭州现代联合投资有限公司的股权冻结事项

1、根据深圳市光耀地产集团有限公司诉杭州现代联合投资有限公司借款一案,2010 年 9 月 27 日深圳市福田区人民法院向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发出深福法(2010)民二初字第 9405、9406、9429、9431、9550、9551 号《协助执行通知书》,将杭州现代联合投资有限公司持有的公司 610 万股流通股(已质押)及孳息冻结,期限自 2010 年 9 月 27 日至 2012 年 9 月 26 日。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于 2010 年 9 月 27 日办理股份冻结手续。

2、根据深圳市光耀地产集团有限公司等诉杭州现代联合投资有限公司借款一案,2010 年 10 月 12 日深圳市福田区人民法院向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发出深福法(2010)民二初字第 9405、9406、9429、9431、9550、9551 号《协助执行通知书》,将杭州现代联合投资有限公司持有的公司 16,780,919 股流通股(1678 万股已质押)及孳息冻结,期限自 2010 年 10 月 12 日至 2012 年 10 月 11 日;将杭州现代联合投资有限公司持有的公司 1,262,263 股流通股及孳息轮候冻结,期限自转为正式冻结之日起两年。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于 2010 年 10 月 12 日办理股份冻结手续。2010 年 11 月 1 日,轮候冻结的股份转为冻结 632,493 股。

3、根据杭州银行股份有限公司诉杭州现代联合投资有限公司一案,2011 年 5 月 23 日,浙江省杭州市中级人民法院发出(2010)浙杭执民字第 533 号《协助执行通知书》,轮候冻结杭州现代联合投资有限公司持有的公司 23,513,412 无限售流通股及孳息,轮候冻结起始日为 2011 年 5 月 24 日,冻结期限自转为正式冻结之日起 2 年。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于 2011 年 5 月 24 日办理轮候冻结手续。

4、根据浙江香溢投资有限公司诉杭州现代联合投资有限公司一案,2011 年 9 月 19 日,浙江省杭州市中级人民法院发出(2011)浙杭执民字第 26-1 号《协助执行通知书》,轮候冻结杭州现代联合投资有限公司持有的公司 23,513,412 无限售流通股及孳息,轮候冻结起始日为 2011 年 9 月 19 日,冻结期限自转为正式冻结之日起 2 年。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于 2011 年 9 月 19 日办理轮候冻结手续。

(四)公司股权质押事项

1、2009 年 3 月 30 日,杭州现代联合投资有限公司与童惠敏签订《股权质押补充协议》,杭州现代联合投资有限公司将其所拥有的本公司 500 万股限售流通股股权及其派生的权益质押给童惠敏,向其借款 2,519.40 万元。截至 2012 年 6 月 30 日,杭州现代联合投资有限公司在此借款合同下的借款余额为 21,259,266.33 元,尚有 300 万股权未解除质押。

2、2010 年 6 月 9 日,杭州现代联合投资有限公司与杭州银行股份有限公司余杭支行签订 2010 年委贷保字第 3A0014 号《委托贷款质押合同》,将其所拥有的本公司 500 万股流通股股权及其派生的权益质押给杭州银行股份有限公司余杭支行,并于 2010 年 6 月 11 日办妥股权质押登记手续。浙江金桥投资管理合伙企业委托杭州银行股份有限公司余杭支行向杭州现代联合投资有限公司贷款 4,550 万元。截至 2012 年 6 月 30 日,该项质押尚未解除。

3、2010 年 7 月 8 日,杭州现代联合投资有限公司与杭州银行股份有限公司桐庐支行签订 2010 年委贷保字第 8931-3A00011 号《委托贷款质押合同》,将其所拥有的本公司 610 万股流通股股权及其派生的

权益质押给杭州银行股份有限公司桐庐支行，并于 2010 年 7 月 13 日办妥股权质押登记手续。桐庐祥润贸易有限公司委托杭州银行股份有限公司桐庐支行向杭州现代联合投资有限公司贷款 8,019 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，该项质押尚未解除。

4、2009 年 12 月 13 日，杭州金帮贸易有限公司与印文林签订《股权质押合同》，将其拥有的本公司 443 万股股权质押给印文林，向其借款 3000 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，杭州金帮贸易有限公司尚余 10 万元借款未归还，43 万股尚未解除质押登记。

5、2009 年 12 月 11 日，杭州金帮贸易有限公司与扬帆签订《股权质押合同》，将其所拥有的本公司 500 万股股权质押给扬帆，向其借款 3000 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，该项质押尚未解除。

#### (五) 抵押借款

2012 年 4 月 24 日，子公司黄山市天目药业有限公司与中国银行股份有限公司黄山分行签订 2012 年国字 013 号最高额抵押合同，以黄山市天目药业有限公司在建工程及土地使用权（土地使用权证：休国用 2008 第 0650 号），为黄山市天目药业有限公司与中国银行黄山分行在 2012 年 4 月 24 日至 2013 年 4 月 3 日期间签订的债权债务合同提供抵押担保，所担保债权的最高本金余额为 1,600 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，在此抵押合同项下的借款余额为 9,485,992.00 元。

(六) 2011 年 12 月，公司与杭州誉振科技有限公司签订转让杭州天目保健品有限公司和杭州天目山铁皮石斛有限公司股权的协议，转让价款合计 1500 万元，截至 2012 年 6 月 30 日尚有 697.5 万元未收回。

### (十三) 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	71,031,791.98	100	13,462,952.71	100	67,012,904.01	100	7,687,851.36	100
组合小计	71,031,791.98	100	13,462,952.71	100	67,012,904.01	100	7,687,851.36	100
合计	71,031,791.98	/	13,462,952.71	/	67,012,904.01	/	7,687,851.36	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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						
其中：						
1 年以内	24,089,953.96	33.91	1,204,497.70	29,442,748.29	43.94	1,472,137.41
1 年以内小计	24,089,953.96	33.91	1,204,497.70	29,442,748.29	43.94	1,472,137.41
1 至 2 年	14,024,851.19	19.74	1,402,485.12	29,473,502.63	43.98	2,947,350.26
2 至 3 年	31,499,236.96	44.35	9,449,771.09	6,632,626.53	9.9	1,989,787.96
3 至 4 年	9,127.71	0.01	7,302.17	48,627.60	0.07	38,902.08
4 至 5 年	48,627.60	0.07	38,902.07	878,626.56	1.31	702,901.25
5 年以上	1,359,994.56	1.92	1,359,994.56	536,772.40	0.8	536,772.40
合计	71,031,791.98	100	13,462,952.71	67,012,904.01	100	7,687,851.36

(2) 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。

(3) 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(%)
杭州天目保健品有限公司	客户	31,961,283.92	1-3 年	45.00
杭州天目医药有限公司	子公司	17,697,865.36	2-3 年	24.92
北京世仁堂医药有限公司	客户	2,347,016.00	1 年以内	3.30
上海九州通医药有限公司	客户	821,147.12	1 年以内	1.16
广安旭辉药业有限公司	客户	687,280.00	1-2 年	0.97
合计	/	53,514,592.40	/	75.35

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	30,990,883.91	100	4,923,474.51	100	42,021,722.26	100	4,566,787.51	100
组合小计	30,990,883.91	100	4,923,474.51	100	42,021,722.26	100	4,566,787.51	100
合计	30,990,883.91	/	4,923,474.51	/	42,021,722.26	/	4,566,787.51	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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						
其中：						
1 年以内	14,264,543.73	46.04	713,227.19	31,733,487.40	75.52	1,586,674.37
1 年以内小计	14,264,543.73	46.04	713,227.19	31,733,487.40	75.52	1,586,674.37
1 至 2 年	13,210,847.84	42.63	1,321,084.78	7,514,419.41	17.88	751,441.94
2 至 3 年	807,265.88	2.60	242,179.76	83,814.94	0.2	25,144.48
3 至 4 年	78,814.94	0.25	63,051.95	227,403.47	0.54	181,922.78
4 至 5 年	227,403.47	0.73	181,922.78	2,204,965.50	5.25	1,763,972.40
5 年以上	2,402,008.05	7.75	2,402,008.05	257,631.54	0.61	257,631.54
合计	30,990,883.91	100	4,923,474.51	42,021,722.26	100	4,566,787.51

(2) 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。

(3) 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	10,926,730.16	1-2 年	35.26
杭州誉振科技有限公司	非关联方	6,975,000.00	1 年以内	22.51
杭州天目医药有限公司	子公司	2,586,274.40	1 年以内	8.35
杭州中加建筑装饰设计有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	6.45
深圳京柏医疗设备有限公司	子公司	1,800,000.00	4-5 年	5.81
合计	/	24,288,004.56	/	78.38

(4) 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(%)
现代联合市场管理有限公司	受关联自然人控制	100,000.00	0.32
合计	/	100,000.00	0.32

### 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提	在被投资单位	在被投资单位

位						减值准备	持股比例(%)	表决权比例(%)
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
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
杭州天目医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		100	100
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
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
杭州天目山制药有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00			100	100
江苏省南通医药股份有	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00		1.67	1.67

限公司								
上海领汇创业投资有限公司	9,350,000.00	9,350,000.00		9,350,000.00			5.5	5.5

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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(%)
杭州融锋投资管理有限公司	1,000,000.00	720,978.66		720,978.66				33.33	33.33

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	21,125,514.86	44,082,440.68
其他业务收入	6,021.36	7,473.50
营业成本	9,977,449.26	21,360,364.30

(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	18,160,365.20	8,938,892.54	25,660,614.72	11,399,442.59
保健品	904,548.81	591,037.43	16,187,313.14	9,337,753.89
租赁费	2,060,600.85	446,099.79	2,234,512.82	621,845.32
合计	21,125,514.86	9,976,029.76	44,082,440.68	21,359,041.80

(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
东北地区	378,442.20	76,834.28	765,812.96	135,167.57
华北地区	746,117.69	391,758.13	680,871.90	310,199.67
华东地区	19,242,103.74	9,110,738.19	38,324,493.77	20,065,228.03
西北地区			8,000.00	2,873.08
西南地区	154,727.43	42,710.13	489,613.36	55,686.55
中南地区	604,123.80	353,989.03	3,813,648.69	789,886.90
合计	21,125,514.86	9,976,029.76	44,082,440.68	21,359,041.80

## (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 (%)
上海九州通医药有限公司	813,200.00	3.85
宁波市鄞州医药药材有限公司	672,473.08	3.18
华润衢州医药有限公司	588,406.84	2.78
北京康大时代医药有限公司	562,100.51	2.66
浙江嘉信医药股份有限公司	549,524.37	2.60
合计	3,185,704.80	15.07

## 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,425.9	33,609.44
合计	41,425.90	33,609.44

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-28,423,833.72	-1,522,394.93
加：资产减值准备	6,228,357.70	838,429.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,093,332.10	1,916,601.73
无形资产摊销	63,114.60	63,114.60
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）	-7,160.00	10,156.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,672,313.54	3,089,218.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-41,425.90	-33,609.44
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,146,873.02	808,560.66

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,616,066.51	261,799.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,365,276.69	-3,844,172.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,580,831.50	1,587,703.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,582,531.20	2,846,255.30
减：现金的期初余额	13,412,066.53	14,238,629.29
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	-8,829,535.33	-11,392,373.99

## (十四) 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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	405.00
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	621,860.00
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	48,585.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,980.46
所得税影响额	-35,283.15
少数股东权益影响额（税后）	-49,030.69
合计	578,556.60

## 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	-16.6326	-0.2119	-0.2119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.0056	-0.2166	-0.2166

## 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，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司可及时提供

董事长：宋晓明  
杭州天目山药业股份有限公司  
2012 年 8 月 28 日