

**杭州天目山药业股份有限公司**

**600671**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

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

二、 郑立新独立董事、徐壮城独立董事**无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：对相关财务数据的真实性没法核实，请投资者特别关注。**

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）**为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

五、 公司负责人胡新笠、主管会计工作负责人杨宗昌及会计机构负责人（会计主管人员）王长林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：因公司 2013 年度母公司净利润和累积未分配利润均为负数，本年度不分红。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第八节	公司治理.....	29
第九节	内部控制.....	31
第十节	财务会计报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	100

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	杭州天目山药业股份有限公司
控股股东	指	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）
两厂	指	杭州天目山药业股份有限公司临安厂区和黄山市天目药业有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范的英文缩写，是对企业生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求。

### 二、 重大风险提示：

本年度报告及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	杭州天目山药业股份有限公司
公司的中文名称简称	天目药业
公司的外文名称	Hangzhou TianMuShan Pharmaceutical Enterprise Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	TMSP
公司的法定代表人	胡新笠

### 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	<a href="mailto:xuhuanxiao@sohu.com">xuhuanxiao@sohu.com</a>

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省临安市苕溪南路 78 号
公司注册地址的邮政编码	311300
公司办公地址	浙江省临安市苕溪南路 78 号
公司办公地址的邮政编码	311300
公司网址	<a href="http://www.hztmyy.com">http://www.hztmyy.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:hztmyy@126.com">hztmyy@126.com</a>

### 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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	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	天目药业	600671	ST 天目

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 9 月 4 日
注册登记地点	浙江省杭州市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	330100000092723
税务登记号码	330124253930812
组织机构代码	25393081-2

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司 1993 年上市时的控股股东为杭州天目山药厂。

2006 年 1 月，杭州现代联合投资有限公司与杭州天目山药厂签署《股权转让协议》，受让杭州天目山药厂持有的 36,728,911 股本公司股份，公司控股股东变更为杭州现代联合投资有限公司。

2012 年 4 月 19 日，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。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，成为公司新的控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区百万庄大街 22 号院 2 号楼 5 层
	签字会计师姓名	杨敏兰 刘志民

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	281,468,861.07	229,078,895.28	22.87	277,265,339.02
归属于上市公司股东的净利润	2,108,420.84	-88,842,449.68	不适用	26,439,207.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,286,175.33	-87,688,408.61	96.25	-4,441,048.84
经营活动产生的现金流量净额	12,372,830.60	-19,822,528.51	162.42	-6,492,440.25
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	81,280,078.41	79,171,657.57	2.66	168,014,107.25
总资产	324,583,812.61	295,924,540.87	9.68	357,836,385.18

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.02	-0.73	不适用	0.22
稀释每股收益(元/股)	0.02	-0.73	不适用	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.72	不适用	-0.04
加权平均净资产收益率(%)	2.63	-71.88	不适用	17.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.10	-70.95	不适用	-2.87

### 二、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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	6,884,253.51	-448,482.57	29,835,639.64
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	2,446,032.42	1,905,472.50	2,058,517.00
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		48,943.09	3,287.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,924,261.76	-2,967,790.43	-279,204.71
少数股东权益影响额	-196,949.88	-243,514.49	-301,910.56
所得税影响额	-1,814,478.12	551,330.83	-436,073.15
合计	5,394,596.17	-1,154,041.07	30,880,255.89

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

全年实现营业总收入 28147 万元，其中主营业务收入全年累计完成 26171 万元，同比增长 16.84%，完成年计划的 105.18%；归属于母公司股东的净利润 211 万元，实现扭亏为盈；完成工业总产值 25401 万元，同比增长 18.10%；实现工业增加值 4639 万元，同比增长 25.18%。各项主要经济指标与上年同期有一定幅度的增长。但扭亏为盈主要依靠投资收益和资产转让收益，主营业务未能实现年初确定的扭亏目标，仍然处于亏损状态，主要原因是受到部分行业行情急转直下的影响，如黄山天目薄荷公司、浙江天目生物公司的净利润同比去年减少了 58%、86%；另一方面，营业成本随营业收入同步增长，利润率并未提高。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	281,468,861.07	229,078,895.28	22.87
营业成本	198,266,817.42	167,949,326.99	18.05
销售费用	40,759,763.45	52,615,088.89	-22.53
管理费用	30,954,163.52	40,451,086.64	-23.48
财务费用	9,017,564.41	10,170,587.28	-11.34
经营活动产生的现金流量净额	12,372,830.60	-19,822,528.51	162.42
投资活动产生的现金流量净额	3,318,806.79	1,895,865.22	75.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,758,815.95	-3,564,593.30	149.34

#### 2、 收入

##### (1) 主要销售客户的情况

公司向前五位客户销售情况：公司向前五位客户合计销售 59299581.91 元，占公司年度销售总额的 21.07%。

#### 3、 成本

##### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
药品制造	直接材料	142,393,162.58	87.92	126,482,682.83	89.55	12.58
	人工工资	7,470,122.23	4.61	5,278,006.88	3.74	41.53
	制造费用	5,920,013.86	3.66	4,867,374.52	3.45	21.63
	动力	6,183,117.82	3.82	4,618,443.88	3.27	33.88
合计		161,966,416.50	100.00	141,246,508.11	100.00	14.67
药品流通	主营业务成本	187,994.83	100.00	1,439,124.08	100.00	-86.94



保健品	直接材料	6,651,328.67	63.97	3,384,659.50	57.79	96.51
	人工工资	2,066,890.83	19.88	1,421,576.88	24.27	45.39
	制造费用	1,322,395.22	12.72	835,563.16	14.27	58.26
	动力	357,266.69	3.44	215,214.97	3.67	66.00
合计		10,397,881.40	100.00	5,857,014.51	100.00	77.53
医疗器械	直接材料	18,116,105.31	88.95	15,228,458.13	83.26	18.96
	人工工资	1,375,999.02	6.76	1,865,164.65	10.20	-26.23
	制造费用	875,438.77	4.30	1,197,216.08	6.55	-26.88
	动力					
合计		20,367,543.10	100.00	18,290,838.86	100.00	11.35

主营业务成本：医药公司是流通企业

(2) 主要供应商情况

公司向前五位供应商采购情况：公司向前五位供应商合计采购额 131436533.24 元，占公司年度采购总额的 60.53%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
药品	222,620,063.21	162,154,411.33	27.16	17.04	13.64	增加 2.18 个百分点
保健品	12,714,677.07	10,397,881.40	18.22	35.75	77.53	减少 19.25 个百分点
医疗器械	26,377,794.39	20,367,543.10	22.79	8.01	11.35	减少 2.32 个百分点
合计	261,712,534.67	192,919,835.83	26.29	16.84	15.64	增加 0.77 个百分点

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	167,526,338.49	37.72
华北地区	13,723,277.02	40.93
华南地区	37,249,978.83	-34.77
西北地区	7,199,410.86	36.07
东北地区	1,967,406.04	-49.87
西南地区	11,388,649.79	-8.84
中南地区	12,524,142.28	63.73
国外	10,133,331.36	64.81
合计	261,712,534.67	16.84

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	31,557,014.21	9.72	18,192,011.80	6.15	73.47
应收票据	9,692,125.37	2.99	15,262,670.31	5.16	-36.50
应收账款	42,864,973.42	13.21	31,771,260.14	10.74	34.92
预付款项	7,348,828.00	2.26	9,585,096.25	3.24	-23.33
其他应收款	7,994,648.06	2.46	6,502,726.05	2.20	22.94
存货	84,875,285.43	26.15	77,436,462.05	26.17	9.61
其他流动资产	458,977.80	0.14	862,848.02	0.29	-46.81
长期股权投资	10,067,805.46	3.10	10,070,859.82	3.40	-0.03
投资性房地产	26,019,934.96	8.02	29,535,902.89	9.98	-11.90
固定资产	49,215,211.75	15.16	53,625,577.53	18.12	-8.22
在建工程	43,461,540.95	13.39	32,038,815.15	10.83	35.65
无形资产	10,186,658.89	3.14	10,493,002.93	3.55	-2.92
长期待摊费用	91,956.39	0.03	142,114.35	0.05	-35.29
递延所得税资产	748,851.92	0.23	405,193.58	0.14	84.81
短期借款	102,000,000.00	31.42	121,996,195.00	41.23	-16.39
应付票据		0.00	4,000,000.00	1.35	-100.00
应付账款	49,327,009.21	15.20	31,732,069.12	10.72	55.45
预收款项	11,268,857.16	3.47	10,551,571.07	3.57	6.80
应付职工薪	4,546,410.89	1.40	4,994,856.38	1.69	-8.98
应交税费	-1,353,470.68	-0.42	-1,726,525.61	-0.58	-21.61
应付利息	202,400.01	0.06	169,627.32	0.06	19.32
其他应付款	30,793,795.66	9.49	27,710,961.28	9.36	11.12
专项应付款	800,000.00	0.25	800,000.00	0.27	
其他非流动负债	28,800,000.00	8.87		0.00	

货币资金：货币资金较年初金额增加了 13,365,002.41 元，涨幅 73.47%，主要是子公司黄山市天目药业有限公司本期收到拆迁补贴所致。

应收票据：应收票据较年初金额减少了 5,570,544.94 元，降幅 36.50%，主要是因为本期承兑汇票增加背书和承兑所致。

应收账款：主要是今年销售增长，形成应收款

预付款项：主要是本期预付货款采购减少所致。

其他应收款：主要是年底增加了一笔孙雁鸣的 400 万房款未收所致

其他流动资产：其他流动资产较年初金额减少了 403,870.22 元，降幅 46.81%，主要是上期预付的本期房租及装修费在本期摊销所致。

投资性房地产：主要是本公司本年将账面原值为 3,791,230.92 元的投资性房地产出售。

在建工程：在建工程较年初金额增加了 11,422,725.80 元，涨幅 35.65%，主要是子公司黄山市天目药业有限公司医药生产产业园工程本期增加投入所致。

长期待摊费用：主要是子公司深圳京柏医疗设备有限公司新厂房装修费摊销所致

递延所得税资产：主要是本期支付预提销售费用所致

应付票据：主要是上期承兑汇票在本期承兑所致

应付账款：应付账款较年初增加 17,594,940.09 元，增幅 55.45%，主要是本年增加原材料采购所致。

应交税费：本公司应交税费年末金额中的增值税为留抵税额，企业所得税年末金额由子公司黄山天目薄荷药业有限公司多交企业所得税影响

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册本	资产模	规	主营业务收入	主 营 业 务 净 利 润	营 业 净 利 润	
黄山市天目药业有限公司	药品加工业	中药针剂、中成药	3000	13640.23		5188.07	2383.73	139.14	
黄山天目薄荷药业有限公司	药品加工业	原料药、薄荷脑、薄荷素油	125万美	元		5398.54	11614.73	708.44	67.60
深圳京柏医疗设备有限公司	生产企业	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的生产	1415.00	2798.05		2637.78	623.60	36.32	
杭州天目医药有限公司	流通企业	批发：中成药、化学药制剂等；销售：定型包装食品、化妆品。	2000.00	284.76		67.79	7.31	-52.90	
杭州天目北斗生物制药有限公司	生物制品业	一夫生皮素（冻干鼠表皮生长因子 mEGF）	500.00	90.57				-39.38	
浙江天目生物技术有限公司	技术开发服务、咨询、成果专	人石斛基地建设及产品开	2000.00	2467.88		1005.84	280.71	50.12	

#### 4、 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。

### 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 经营计划

##### 1、销售工作：

销售是龙头，是公司下属各生产企业的命脉，公司上下全力支持销售工作，倡导全民营销意识，做好生产、质量、价格、资金、人员等方面的服务和保障，确保营销工作的顺利推进。营销管理中心将创新营销模式，加强基药和招标工作，落实任务指标的分解和责任制。同时积极与保健品公司做好沟通协调，彻底解决保健品销售问题，打通铁皮石斛组培、种植、深加工这一产业链。

##### 2、进一步加强公司各项基础管理、优化工作流程，提升企业管理水平：

(1) 以“四统一”为原则，对运行中存在的问题进行修正和完善，进一步简化工作程序、提高工作效率，既要充分发挥各子(分)公司经营管理的灵活性、积极性，又要确保股份公司对于子(分)公司管控的有效性、权威性，从而确保股份公司整体经营目标和利益的实现。

(2) 加强人力资源管理：以定岗定编为基础，加快关键岗位流失人员的补充，确保生产经营用人需求；建立人员淘汰和人才储备机制和计划；根据《薪酬管理制度》为依据，建立合理的、具有激励性的薪酬分配体系；建立合理的绩效管理体系，开展全员绩效考核，业绩优先，按照分级管理、分层考核的原则，落实奖惩，对于不能胜任本职的各级管理人员和员工，采取主动让贤、组织调整、公司劝退、末位淘汰等措施，增强造血功能，提升管理体质；加强员工培训力度，特别是各级管理人员的培训，包括业务知识、管理知识、思想观念、执行力、团队建设等，不断提高员工整体素质；全体管理人员都要加强学习，创新思维、与时俱进，提高个人管理水平和业务素质，以适应企业发展的需要。

(3) 修订和完善各项管理制度、确保公司规范运行，结合公司现状和发展需要，对公司现有各项管理制度进行整理、修订、补充完善。

(4) 转变观念，提高财务管理的水平和工作力度：加强成本核算，财务人员深入一线协助、指导相关部门降低成本；完善预算管理：在 2013 年每月资金费用预算的基础上，开展成本预算、税收预算等各项预算，特别是两厂技改项目的预算管理；健全财务监测体系，重点关注物流活动背后的财务信息流；开展股份公司及子分公司的节税筹划，通过合理的手段安排企业涉税活动，合法规避或减少税收，增加企业效益；挖掘各类资源和渠道，加大融资力度，同时盘活自有资金，做好各类生产经营资金的保障。

##### 3、继续做好资产转让工作：

在 2013 年前期准备工作的基础上，完成深圳京柏医疗设备有限公司、天目北斗公司以及天工商厦的资产转让。公司集中精力、财力做大做强药品、保健品主业。

##### 4、降低生产成本及费用：

各生产企业采取有效措施提高产品得率、确保一次合格率，抓好降低消耗、倡导节约，最主要的是转变员工特别是管理人员的思想观念，做好生产技术创新和变革，从根本上降低生产成本，从而提高产品的市场竞争力。

##### 5、两厂技改：

黄山天目老厂区整体搬迁与新厂区 GMP 改造项目、制药公司新增“超青”生产线 GMP 改造项目是两厂 2014 年度工作的重中之重，两厂必须全力以赴，要以“进度、质量、资金、安全”为中心，确保黄山天目新厂区在 2014 年 8 月 31 日前、制药公司“超青”生产线在 2014 年 4 月 30 日前分别取得 GMP 证书并正式投入生产运行。

2015 年底制药公司必须重新进行新版 GMP 改造与认证，临安厂区也已被政府列为“退城进郊”搬迁对象，要深刻吸取黄山天目搬迁改造中出现的教训，及早启动、规划、部署临安厂区整体搬迁改造的相关工作。

6、质量管理：

强化"质量是企业的生命"理念，人人重视产品质量。同时要树立质量成本意识。

7、安全生产管理：

安全生产不仅直接关系到企业的利益，更关系到员工的身体健康和生命，也关系到社会和谐，要始终坚持"安全第一、预防为主"原则，加强安全检查、及时消除事故隐患。

8、技术创新和产品的研发：

创新、研发是企业永恒的主题，企业发展离不开技术、管理的创新和产品的研发、更新。要从企业实际出发，制定一个科学的产品研发中长期规划，引进研发人才、投入必要的资金开展工作，临安制药的铁皮石斛浸膏要尽快拿到批文；同时利用各类资源，做好项目申报，争取获得政府政策和资金的支持。

(二) 可能面对的风险

国家"十二五"规划出台，对医药行业来说是一种机遇，但仍面临很多挑战，政策多变，产品进入各种目录的难度越来越大；地方保护主义破坏了医药市场的公平环境；新药研发耗资巨大，周期漫长；成本上升，价格管制，成本传导受阻，企业盈利能力下降；中药材资源尤其是野生资源在逐渐减少，成本上升较快，这些都给企业未来发展带来不确定性。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

因公司 2013 年度母公司净利润和累积未分配利润均为负数，本年度不分红。该方案的制定符合公司章程及审议程序的规定。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	2,108,420.84	0
2012 年	0	0	0	0	-88,842,449.68	0
2011 年	0	0	0	0	26,439,207.05	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司在生产经营的同时，一直不忘回报社会，回报国家，积极履行企业社会责任。

公司重视环保工作，根据《中药类制药工业污染物排放标准》的要求，公司对原有废水处理工

艺及设施进行了彻底改造，经过临安市环境保护局组织有关专家对治理设施进行验收，达到了“水污染物特别排放限值”的要求。公司对产生的废水和清水（含雨水）进行了清污分流的改造，一方面降低了废水处理设施处理废水的运行成本，另一方面减少了排放量，保护了环境。

公司为把节能降耗工作落到实处，坚持以科技为导向，以科技促生产，采纳合理化建议，达到节能减排，具体做了下述几方面工作：利用生产空闲时间，对生产设备进行全面维修，确保设备运行良好，降低检修率，提高设备运行效率。在生产安排时，集中生产，避开 7 月、8 月二个月高温季节的用水、用电量，节约了能源。对耗电量大、起动电流很高的设备安装了变频器，取得明显的节能效果。对所有的蒸汽管网进行了改造，以节约能源。对提取车间高温冷凝水进行了回用，既节约了用水量，又节约了能源。

严格遵守国家有关安全生产的法律、法规及政策，建立了安全生产责任制度，在各部门设有安全员。对员工进行不间断安全生产培训，提高其安全意识与安全技能。

公司重视以人为本，主要从和谐劳动关系、关爱职工、劳动保护、教育与培训等方面履责。公司拥有员工 703 人，为缓解社会就业压力做了贡献。公司的党工团组织健全，能够满足员工政治需要和诉求；工会定期举行运动会等文体活动，丰富广大员工的业余文化生活。

## (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内公司未发生环境污染事故，未受到环境保护行政处罚。

报告期内，公司严格落实环境保护法律法规，加大人力、物力和资金的投入力度，对现有场地、设施和工艺进行技术改造，采用清洁工艺，杜绝环境污染。全年共接受浙江省、杭州市和临安市环保局飞行检查 6 次，均达标合格，获得各级环保部门的肯定。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	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	否		临安市人民法院判决:杭州誉振科技有限公司支付本公司股权转让款及逾期利息合计7,016,937元。	已向临安市人民法院申请强制执行

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013年9月18日,本公司与孙雁鸣女士签订房屋转让合同,以人民币1200万元的价格将位于杭州市上城区中河中路250号的改革月报大楼8楼房产转让给孙雁鸣女士。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-09-23/600671_20130924_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-09-23/600671_20130924_1.pdf</a>

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	40,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	40,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	54.94

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	股份限售	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)	除面向控股股东、实际控制人外,不对外转让所持上市公司股份	2012年4月25日作出承诺,期限12个月	是	是		
	股份限售	杨宗昌	不直接或间	2013年4月13日作出承	是	是		



			接方式导致天目药业的实际控制权发生变化	诺, 期限 12 个月				
--	--	--	---------------------	-------------	--	--	--	--

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	450,000
境内会计师事务所审计年限	3

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

中国证监会于 2013 年 12 月 11 日下发《行政处罚决定书》( [2013]69 号), 因本公司 2012 年 3 月 30 日与杭州誉振科技有限公司、杭州天目保健品有限公司、杭州天目山铁皮石斛有限公司签订关于股权转让的《补充协议》, 协议有关内容属于"公司订立重要合同, 可能对公司的资产、负债、权益和经营成果产生重要影响"的重大事件, 但本公司未及时披露上述事项, 决定: 1、对天目药业给予警告, 并处以 30 万元罚款; 2、对时为天目药业实际控制人章鹏飞给予警告, 并处以 20 万元罚款; 3、对时任天目药业董事长范建国给予警告, 并处以 5 万元罚款; 对时任天目药业总经理朱容稼给予警告, 并处以 5 万元罚款。

十一、 其他重大事项的说明  
报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

- 一、 股本变动情况  
 (一) 股份变动情况表  
 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	58,352	0.05						58,352	0.05
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	58,352	0.05						58,352	0.05
其中：									
境内非国有法人持股	58,352	0.05						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	121,720,533	99.95						121,720,533	99.95
1、人民币普通股	121,720,533	99.95						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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		9,409		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		8,310	
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	
天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	8.20	9,983,684	0	0	0	
深圳诚汇投资企业（有限合伙）	其他	7.43	9,053,600	0	0	质押	9,053,600
杭州现代联合投资有限公司	境内非国有法人	7.09	8,633,412	-6,100,000	0	质押 冻结	8,000,000 8,633,412
韩啸	境内自然人	6.14	7,471,988	7,471,988	0	0	
深圳长汇投资企业（有限合伙）	其他	5.15	6,277,213	0	0	质押	6,270,000
华宝信托有限责任公司—时节好雨 11 号集合资金信托	未知	4.11	5,000,000	5,000,000	0	0	
深圳城汇投资企业（有限合伙）	其他	3.84	4,673,850	0	0	质押	4,673,850
张攀峰	未知	2.64	3,219,437	3,219,437	0	0	
徐关明	未知	0.91	1,110,000	-28,500	0	0	
洪于庆	未知	0.90	1,100,000	1,100,000	0	0	
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				
天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）	9,983,684		人民币普通股 9,983,684				
深圳诚汇投资企业（有限合伙）	9,053,600		人民币普通股 9,053,600				
杭州现代联合投资有限公司	8,633,412		人民币普通股 8,633,412				
韩啸	7,471,988		人民币普通股 7,471,988				
深圳长汇投资企业（有限合伙）	6,277,213		人民币普通股 6,277,213				
华宝信托有限责任公司—时节好雨 11 号集合资金	5,000,000		人民币普通股 5,000,000				

信托		
深圳城汇投资企业（有限合伙）	4,673,850	人民币普通股 4,673,850
张攀峰	3,219,437	人民币普通股 3,219,437
徐关明	1,110,000	人民币普通股 1,110,000
洪于庆	1,100,000	人民币普通股 1,100,000
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）为一致行动人。	

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			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。
			2007年12月18日		
2	杭州临安威妮斯制衣厂	8,352			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。
			2007年12月18日		
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）
单位负责人或法定代表人	杨宗昌
成立日期	2012年1月12日
组织机构代码	58975227-1
注册资本	96,235,300
主要经营业务	投资管理，投资咨询，商务信息咨询
名称	深圳诚汇投资企业（有限合伙）
单位负责人或法定代表人	胡新笠
成立日期	2011年4月28日
组织机构代码	57198445-3
注册资本	100,000,000
主要经营业务	股权投资，投资管理
名称	深圳长汇投资企业（有限合伙）

单位负责人或法定代表人	胡新笠
成立日期	2010 年 11 月 12 日
组织机构代码	56420805-0
注册资本	90,000,000
主要经营业务	股权投资，投资管理
名称	深圳城汇投资企业（有限合伙）
单位负责人或法定代表人	杨宗昌
成立日期	2011 年 8 月 21 日
组织机构代码	58156024-0
注册资本	100,000,000
主要经营业务	股权投资，投资管理

(二) 实际控制人情况

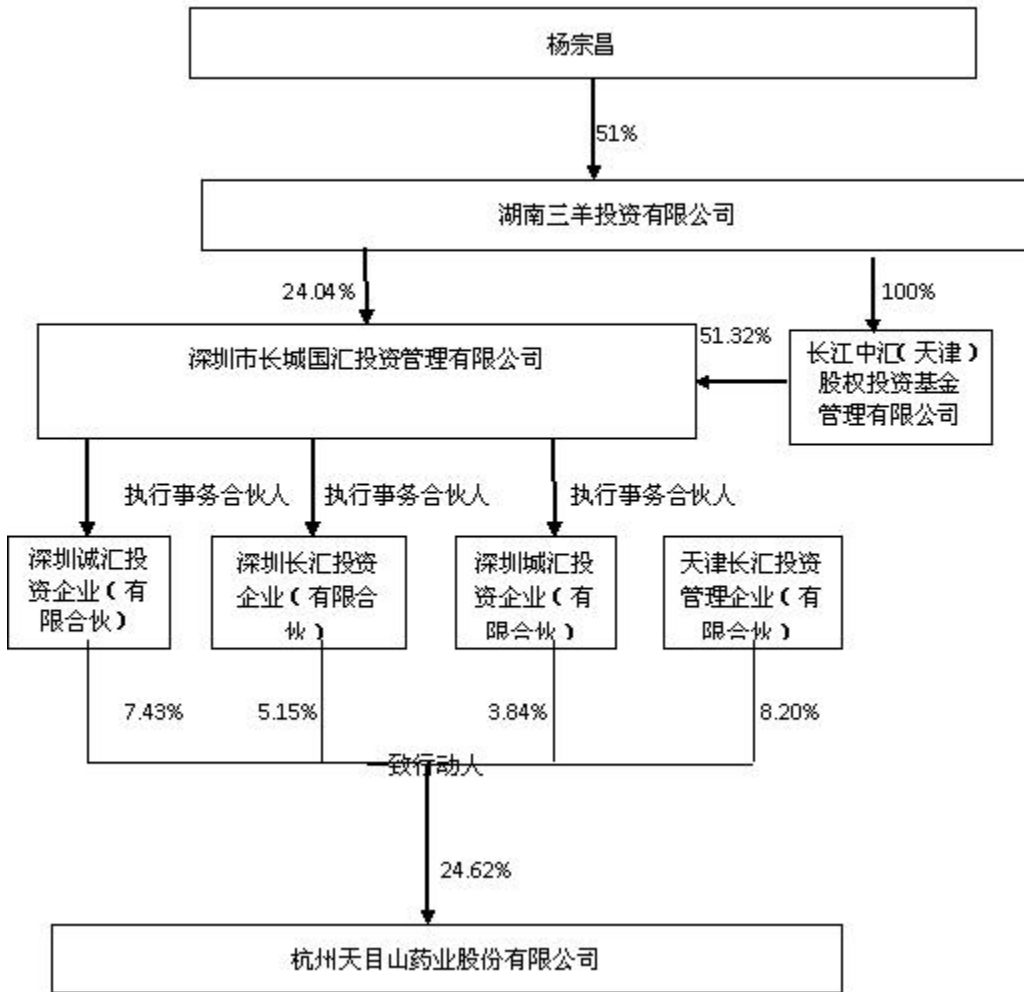
1、 自然人

姓名	杨宗昌
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	湖南邵东金众矿业开发有限公司董事长、湖南三羊中小企业融资担保有限公司董事长、湖南三羊投资有限公司执行董事、深圳市长城国汇投资管理有限公司董事长、杭州天目山药业股份有限公司总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

公司实际控制人变更情况详见 2013 年 4 月 13 日披露的权益变动报告书。

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
胡新笠	董事长	男	49	2013年6月28日	2015年5月20日	0	0	0		19.5	0
徐一宁	副董事长	男	60	2013年6月28日	2015年5月20日	0	0	0		2	0
杨成全	副董事长	男	50	2013年6月28日	2014年3月12日	0	0	0		2	0
方宝康	董事	男	48	2012年5月20日	2015年5月20日	0	0	0		4	0
方力	董事	男	47	2013年6月28日	2015年5月20日	0	0	0		2	0
韩剑	董事	男	44	2013年6月28日	2015年5月20日	0	0	0		2	0
郑立新	独立董事	男	48	2013年6月28日	2015年5月20日	0	0	0		5	0
张玲	独立董事	女	53	2013年6月28日	2015年5月20日	0	0	0		5	0
徐壮城	独立董事	男	41	2013年6月28日	2015年5月20日	0	0	0		5	0
罗维平	独立董事	男	57	2013年10月24日	2015年5月20日	0	0	0		1.67	0
屈茂辉	独立董事	男	51	2013年10月24日	2015年5月20日	0	0	0		1.67	0
田世凯	监事会主席	男	51	2012年5月20日	2015年5月20日	0	0	0		4	0
周晓朝	监事	男	47	2012年5月20日	2015年5月20日	0	0	0		17	0
汪勇	监事	男	50	2012年5月20日	2015年5月20日	0	0	0		9	0
杨宗昌	总经理	男	41	2012年11月12日	2015年5月20日	0	0	0		23.33	0
程本利	副总经理	男	59	2012年7月19日	2015年5月20日	0	0	0		31	0
刘军凯	副总经理	男	57	2012年7月19日	2014年4月14日	0	0	0		26	0
徐欢晓	董事	男	36	2012年5月	2015年5月	0	0	0		17	0

	会 秘 书			月 20 日	月 20 日						
宋晓明	董 事 长	男	39	2012 年 5 月 20 日	2013 年 6 月 28 日	0	0	0		2	0
李俞霖	副 董 事 长	女	40	2012 年 5 月 20 日	2013 年 6 月 28 日	0	0	0		2	0
潘跃东	副 董 事 长、 常 务 副 总 经 理	男	49	2012 年 5 月 20 日	2013 年 8 月 22 日	0	0	0		19.5	0
方锦昌	董 事	男	50	2012 年 5 月 20 日	2013 年 4 月 11 日	0	0	0		2	0
赵旭东	独 立 董 事	男	54	2012 年 5 月 20 日	2013 年 6 月 28 日	0	0	0		5	0
崔宏	独 立 董 事	男	44	2012 年 5 月 20 日	2013 年 6 月 28 日	0	0	0		5	0
杜群阳	独 立 董 事	男	37	2012 年 5 月 20 日	2013 年 4 月 10 日	0	0	0		5	0
叶檀	独 立 董 事	女	46	2012 年 5 月 20 日	2013 年 6 月 28 日	0	0	0		5	0
严运江	副 总 经 理	男	48	2012 年 7 月 19 日	2013 年 4 月 24 日	0	0	0		5.5	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	228.17	0

胡新笠：现任深圳市长城国汇投资管理有限公司董事、长江中汇（天津）股权投资基金管理有限公司经理、深圳长汇投资企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、杭州天目山药业股份有限公司董事长。

徐一宁：现任现代联合控股集团有限公司党委书记，杭州现代联合投资有限公司董事。2006 年至 2012 年 5 月任杭州天目山药业股份有限公司监事会主席。2013 年 6 月任杭州天目山药业股份有限公司副董事长。

杨成全：曾任四川安都集团市场部总经理助理、贵阳孩子王儿童用品公司常务副总经理、贵州汉方集团财务总监、成都禾创药业有限公司董事长，2013 年 6 月任杭州天目山药业股份有限公司副董事长。

方宝康：2008 年 3 月至今任浙江金石控股有限公司法人代表、总经理。2012 年 5 月至今任杭州天目山药业股份有限公司董事。

方力：现任湖南泰颐投资管理有限公司总裁及法定代表人，杭州天目山药业股份有限公司董事。

韩剑：最近 5 年历任杭州天目山药业股份有限公司证券部副经理、领汇创投监事、同禧投资总经理，2013 年 6 月任杭州天目山药业股份有限公司董事。

郑立新：现任德摩资本有限公司董事长，杭州天目山药业股份有限公司独立董事。

张玲：现任湖南大学工商管理学院财务管理系教授、湖南大学产业金融研究院副院长、国家审计署长沙特派办专家顾问、亚太金融协会会员、美国金融管理协会会员、爱尔眼科股份有限公司独立董事、杭州天目山药业股份有限公司独立董事。

徐壮城：现任深圳市卡金亚珠宝有限公司董事长，深圳仲裁委员会仲裁员，深圳市深宝实业股份有限公司独立董事，杭州天目山药业股份有限公司独立董事。

罗维平：现任湖南佳境律师事务所专职律师、合伙人、金融证券部主任、湖南省律师协会金融证券专业委员会委员、杭州天目山药业股份有限公司独立董事。

屈茂辉：现任教育部法学教学指导委员会委员、湖南大学学术委员会委员、湖南大学法学院党委书记兼副院长、中国法学会民法学研究会常务理事、湖南省法学会副会长、湖南省民商法研究会会长、郴电国际独立董事、隆平高科独立董事、梦洁家纺独立董事、天桥起重独立董事、



杭州天目山药业股份有限公司独立董事。

田世凯：现任湖南凯创集团董事长，湖南省工商联执委，杭州天目山药业股份有限公司监事会主席。

周晓朝：现任杭州天目山药业股份有限公司监事、党委委员、工会主席。

汪勇：现任杭州天目山药业股份有限公司监事、黄山市天目药业有限公司党委副书记、工会主席。

杨宗昌：现任湖南邵东金众矿业开发有限公司董事长、湖南三羊中小企业融资担保有限公司董事长、湖南三羊投资有限公司执行董事、深圳市长城国汇投资管理有限公司董事长、杭州天目山药业股份有限公司总经理。

程本利：2008 年至 2010 年任黄山市天目药业有限公司董事长，2010 年至 2011 年任黄山市天目药业有限公司总经理，2011 年 12 月任杭州天目山药业股份有限公司副总经理。

刘军凯：2002 年至 2009 年任山东百草药业有限公司董事长、总经理、党总支书记，2010 年 1 月至 2014 年 4 月任杭州天目山药业股份有限公司副总经理，2010 年 3 月至 2013 年 11 月任黄山市天目药业有限公司董事长。

徐欢晓：2010 年 3 月任杭州天目山药业股份有限公司证券事务代表，2012 年 4 月任杭州天目山药业股份有限公司董事会秘书。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
胡新笠	深圳诚汇投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表
胡新笠	深圳长汇投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表
杨宗昌	天津长汇投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表
杨宗昌	深圳城汇投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表
徐一宁	杭州现代联合投资有限公司	董事

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
胡新笠	深圳市长城国汇投资管理有限公司	董事
徐一宁	现代联合控股集团有限公司	党委书记
杨成全	成都禾创药业有限公司	董事长
方宝康	浙江金石控股有限公司	总经理
方力	湖南泰颐投资管理有限公司	总裁
韩剑	杭州同禧投资管理有限公司	总经理
郑立新	德摩资本有限公司	董事长
张玲	湖南大学产业金融研究院	副院长
张玲	爱尔眼科股份有限公司	独立董事
徐壮城	深圳市深宝实业股份有限公司	独立董事
罗维平	湖南佳境律师事务所	合伙人、金融证券部主任
屈茂辉	湖南大学法学院	党委书记兼副院长
屈茂辉	湖南郴电国际发展股份有限公司	独立董事
屈茂辉	袁隆平农业高科技股份有限公司	独立董事
屈茂辉	湖南梦洁家纺股份有限公司	独立董事
屈茂辉	株洲天桥起重机股份有限公司	独立董事
田世凯	湖南凯创集团	董事长
杨宗昌	深圳市长城国汇投资管理有限公司	董事长

杨宗昌	湖南邵东金众矿业开发有限公司	董事长
杨宗昌	湖南三羊中小企业融资担保有限公司	董事长
杨宗昌	湖南三羊投资有限公司	执行董事

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	主要依据公司的实际情况和盈利能力。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	228.17 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	228.17 万元

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡新笠	董事长	当选	
徐一宁	副董事长	当选	
杨成全	副董事长	当选	
方力	董事	当选	
韩剑	董事	当选	
郑立新	独立董事	当选	
张玲	独立董事	当选	
徐壮城	独立董事	当选	
罗维平	独立董事	当选	
屈茂辉	独立董事	当选	
宋晓明	董事长	离任	工作原因
李俞霖	副董事长	离任	工作原因
潘跃东	副董事长、常务副总经理	离任	工作原因
方锦昌	董事	离任	个人原因
杜群阳	独立董事	离任	个人原因
叶檀	独立董事	离任	工作原因
赵旭东	独立董事	离任	工作原因
崔宏	独立董事	离任	工作原因
严运江	副总经理	离任	个人原因

- 1、2013 年 4 月 10 日，杜群阳辞去公司独立董事职务。
- 2、2013 年 4 月 11 日，方锦昌辞去公司董事职务。
- 3、2013 年 4 月 24 日，公司召开第八届董事会第六次会议，同意严运江辞去公司副总经理职务。
- 4、2013 年 5 月 8 日，宋晓明辞去公司董事长、董事职务，李俞霖辞去公司副董事长、董事职务，叶檀、赵旭东、崔宏辞去公司独立董事职务。
- 5、2013 年 6 月 27 日，潘跃东辞去公司副董事长、董事职务。
- 6、2013 年 6 月 28 日，公司召开 2012 年度股东大会，选举胡新笠、方力、杨成全、徐一宁、韩剑为公司董事，选举郑立新、张玲、徐壮城为公司独立董事。
- 7、2013 年 6 月 30 日，公司召开第八届董事会第七次会议，推选胡新笠担任公司董事长；推选徐一宁、杨成全担任公司副董事长。
- 8、2013 年 8 月 22 日，公司召开第八届董事会第十次会议，同意潘跃东辞去公司常务副总经理职务。

9、2013 年 10 月 24 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，增选罗维平、屈茂辉为公司独立董事。

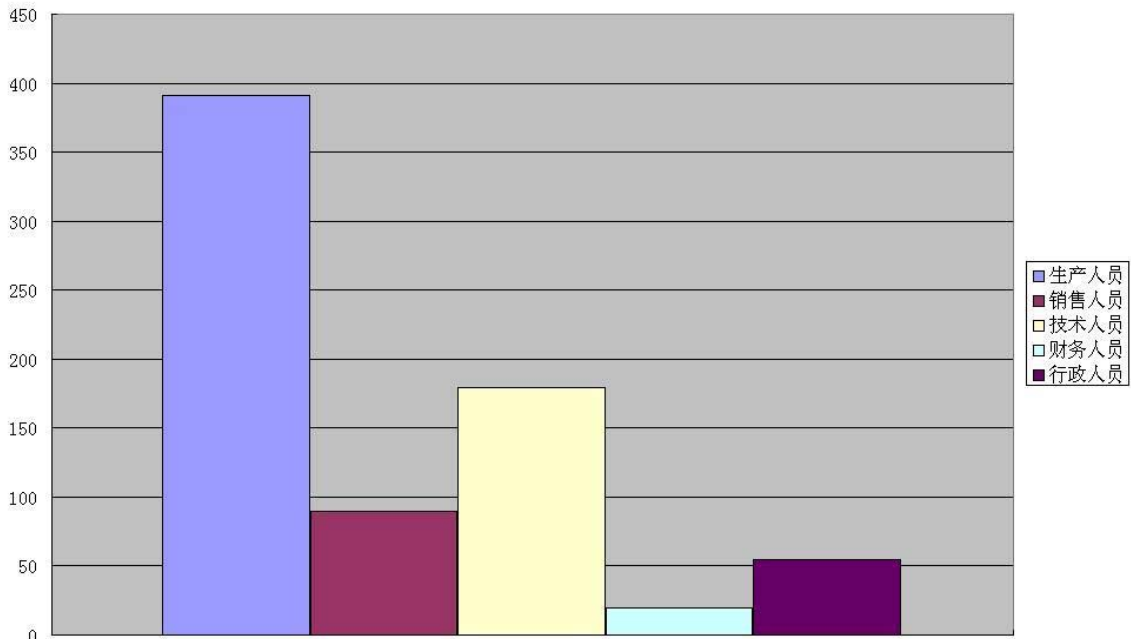
10、2014 年 3 月 12 日，公司副董事长杨成全因病逝世。

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

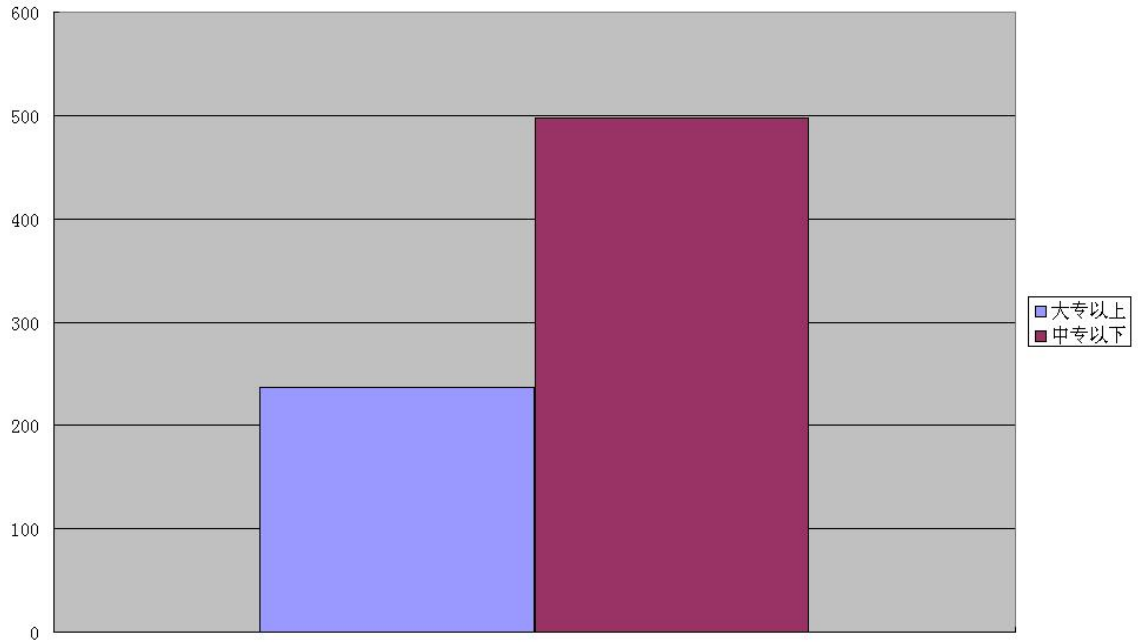
母公司在职工的数量	32
主要子公司在职工的数量	671
在职工的数量合计	703
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	375
销售人员	86
技术人员	174
财务人员	18
行政人员	50
	703
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	229
中专以下	474
合计	703

(二) 专业构成统计图：



(三) 教育程度统计图：

杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所等制定的法律、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。形成了以产权为纽带、股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为管理执行机构的现代企业运作体系。公司正逐步建立较为完善的内部控制制度，制定并严格执行信息披露管理制度，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：公司能够确保所有股东，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；公司建立了《股东大会工作细则》，能够严格按照要求召集、召开股东大会，股东大会表决程序合法有效。
- 2、关于董事与董事会：公司严格按照《上市公司董事选任与行为指引》、《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；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。
- 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。
- 4、关于信息披露：公司能够严格按照法律、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，及时披露公司大股东及实际控制人的详细资料和股份变化情况。报告期内，根据浙江证监局《关于进一步加强上市公司信息披露管理工作的通知》，公司结合《信息披露工作制度》和《投资者关系管理制度》，进一步规范信息披露工作，各子公司、各部门都指定了专门的信息披露联络人，确保在重大事件发生后及时披露信息。
- 5、开展上市公司专项治理活动：根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求和浙江证监局《关于做好加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》，公司在上一年度专项治理活动的基础上，继续对照要求开展自查和整改工作，有步骤地开展了公司治理专项活动。

2010年5月28日，公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司严格按照上述制度对内幕信息知情人登记情况进行了管理。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 6 月 28 日	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-06-28/600671_20130629_2.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-06-28/600671_20130629_2.pdf</a>	2013 年 6 月 29 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 10 月 24 日	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-10-24/600671_20131025_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-10-24/600671_20131025_1.pdf</a>	2013 年 10 月 25 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
胡新笠	否	7	7	7	0	0	否	2
徐一宁	否	7	7	7	0	0	否	1
杨成全	否	7	7	7	0	0	否	0
方宝康	否	7	7	7	0	0	否	0
方力	否	7	7	7	0	0	否	0
韩剑	否	7	7	7	0	0	否	1
郑立新	是	7	7	7	0	0	否	0
张玲	是	7	7	7	0	0	否	0
徐壮城	是	7	7	7	0	0	否	0
罗维平	是	2	2	2	0	0	否	0
屈茂辉	是	2	2	2	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司已基本建立了企业内部控制制度，建立、实施和维护内部控制制度是本公司董事会、监事会、经理层的责任。公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司董事会以《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》为指导，结合公司实际情况，正在逐步完善公司的各项内部控制制度。

公司对已建立完善各项内部控制制度（含对子公司之监督与管理），明确责任并确立机构，使各项内控制度得到有效执行，并能保证公司董事会、监事会、高级管理人员及其他有关人员遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定，并能确保公司内控目标的实现。

公司严格按照董事会关于加强公司内部控制建设要求，结合公司内控监督监察部门定期检查结果，逐步完善企业内部控制制度。公司不断根据法律法规的修订，结合企业发展的实际情况对内控制度进行完善和修改，已建立了公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系，涉及经营决策、对外投资、业务管理控制、财务管理、审计监督、关联交易控制及安全保密等各方面，涵盖了公司生产、经营、管理的各个环节。报告期内，公司对于已有制度进行了全面的梳理，使公司的内控制度得到了进一步的完善。

### 二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》严格监控年报编制过程，公司年报信息披露未出现重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中审华寅五洲会计师事务所注册会计师杨敏兰、刘志民审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

CHW 证审字[2014]0031 号

杭州天目山药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州天目山药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨敏兰

中国注册会计师：刘志民

2014 年 4 月 14 日



二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 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	31,557,014.21	18,192,011.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.2	9,692,125.37	15,262,670.31
应收账款	八.3	42,864,973.42	31,771,260.14
预付款项	八.4	7,348,828.00	9,585,096.25
应收保费	八.5		
应收分保账款	八.6		
应收分保合同准备金	八.7		
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八.5	7,994,648.06	6,502,726.05
买入返售金融资产			
存货	八.6	84,875,285.43	77,436,462.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.7	458,977.80	862,848.02
流动资产合计		184,791,852.29	159,613,074.62
<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	八.8	10,067,805.46	10,070,859.82
投资性房地产	八.9	26,019,934.96	29,535,902.89
固定资产	八.10	49,215,211.75	53,625,577.53
在建工程	八.11	43,461,540.95	32,038,815.15
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	八.12	10,186,658.89	10,493,002.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.13	91,956.39	142,114.35
递延所得税资产	八.14	748,851.92	405,193.58

其他非流动资产			
非流动资产合计		139,791,960.32	136,311,466.25
资产总计		324,583,812.61	295,924,540.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八.15	102,000,000.00	121,996,195.00
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	八.16		4,000,000.00
应付账款	八.17	49,327,009.21	31,732,069.12
预收款项	八.18	11,268,857.16	10,551,571.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八.19	4,546,410.89	4,994,856.38
应交税费	八.20	-1,353,470.68	-1,726,525.61
应付利息	八.21	202,400.01	169,627.32
应付股利	八.22	23,403.36	23,403.36
其他应付款	八.23	30,793,795.66	27,710,961.28
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			
流动负债合计		196,808,405.61	199,452,157.92
<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	八.24	800,000.00	800,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八.25	28,800,000.00	
非流动负债合计		29,600,000.00	800,000.00
负债合计		226,408,405.61	200,252,157.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八.26	121,778,885.00	121,778,885.00
资本公积	八.27	53,281,278.37	53,281,278.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八.28	24,181,414.37	24,181,414.37
一般风险准备			

未分配利润	八.29	-117,961,499.33	-120,069,920.17
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		81,280,078.41	79,171,657.57
少数股东权益	八.30	16,895,328.59	16,500,725.38
所有者权益合计		98,175,407.00	95,672,382.95
负债和所有者权益 总计		324,583,812.61	295,924,540.87

法定代表人：胡新笠 主管会计工作负责人：杨宗昌 会计机构负责人：王长林

**母公司资产负债表**

2013 年 12 月 31 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		2,838,654.17	5,887,291.28
交易性金融资产			
应收票据		2,539,709.27	400,496.25
应收账款	十四.1	20,605,265.73	23,277,567.36
预付款项		1,464,455.07	1,378,444.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.2	6,047,308.11	7,914,346.98
存货		23,475,516.92	26,580,720.27
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		434,609.80	862,848.02
流动资产合计		57,405,519.07	66,301,714.98
<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		485,897.27	878,331.09
长期股权投资	十四.3	72,527,805.46	84,530,859.82
投资性房地产		26,019,934.96	29,535,902.89
固定资产		25,921,363.42	27,959,335.88
在建工程		1,568,193.47	
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		2,416,762.86	2,542,992.06
开发支出			
商誉			

杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告

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		128,939,957.44	145,447,421.74
资产总计		186,345,476.51	211,749,136.72
<b>流动负债:</b>			
短期借款		60,000,000.00	74,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			4,000,000.00
应付账款		10,052,730.22	13,273,580.57
预收款项		6,423,688.67	5,209,666.42
应付职工薪酬		770,236.77	645,480.45
应交税费		882,505.46	515,785.92
应付利息		122,100.01	159,892.32
应付股利		23,403.36	23,403.36
其他应付款		35,260,778.78	37,036,781.42
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		113,535,443.27	135,364,590.46
<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		113,535,443.27	135,364,590.46
<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		-127,366,345.79	-123,791,832.77
所有者权益（或股东权益） 合计		72,810,033.24	76,384,546.26
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		186,345,476.51	211,749,136.72

法定代表人：胡新笠 主管会计工作负责人：杨宗昌 会计机构负责人：王长林

**合并利润表**  
2013 年 1—12 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	八.31	281,468,861.07	229,078,895.28
其中：营业收入	八.31	281,468,861.07	229,078,895.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八.31	283,819,451.54	317,339,757.85
其中：营业成本	八.31	198,266,817.42	167,949,326.99
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	八.32	3,023,220.05	1,869,644.48
销售费用	八.33	40,759,763.45	52,615,088.89
管理费用	八.34	30,954,163.52	40,451,086.64
财务费用	八.35	9,017,564.41	10,170,587.28
资产减值损失	八.36	1,797,922.69	44,284,023.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	八.37		7,160.00
投资收益（损失以“－”号填列）	八.38	4,767,394.55	2,791,664.25
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）		2,416,804.08	-85,462,038.32
加：营业外收入	八.39	2,664,057.21	2,199,618.31
减：营业外支出	八.40	2,199,347.51	3,710,418.81
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,881,513.78	-86,972,838.82
减：所得税费用	八.41	378,489.73	191,205.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,503,024.05	-87,164,044.50
归属于母公司所有者的净利润		2,108,420.84	-88,842,449.68
少数股东损益		394,603.21	1,678,405.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.73
（二）稀释每股收益		0.02	-0.73
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		2,503,024.05	-87,164,044.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,108,420.84	-88,842,449.68
归属于少数股东的综合收益总额		394,603.21	1,678,405.18

法定代表人：胡新笠 主管会计工作负责人：杨宗昌 会计机构负责人：王长林

母公司利润表  
2013 年 1—12 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	80,206,691.38	50,997,957.50
减：营业成本	十四.4	39,256,313.14	23,749,400.81
营业税金及附加		2,236,324.54	638,851.69
销售费用		20,285,251.82	38,790,292.54
管理费用		16,386,146.62	25,838,339.31
财务费用		5,651,262.48	4,171,496.21
资产减值损失		4,761,592.32	47,182,980.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			7,160.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四.5	5,335,996.41	2,791,664.25
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）		-3,034,203.13	-86,574,579.40
加：营业外收入		410,966.02	147,842.81
减：营业外支出		951,275.91	3,580,155.36
其中：非流动资产处置损失		28,910.04	28,910.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,574,513.02	-90,006,891.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,574,513.02	-90,006,891.95
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：胡新笠 主管会计工作负责人：杨宗昌 会计机构负责人：王长林

合并现金流量表  
2013 年 1—12 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			

<b>流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,758,002.69	284,546,955.12
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			388,502.45
收到其他与经营活动有关的现金	八.43	1,599,045.54	2,207,628.18
经营活动现金流入小计		298,357,048.23	287,143,085.75
购买商品、接受劳务支付的现金		193,925,251.83	201,518,394.80
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		39,238,891.89	36,613,564.86
支付的各项税费		20,931,577.87	16,591,500.35
支付其他与经营活动有关的现金	八.43	31,888,496.04	52,242,154.25
经营活动现金流出小计		285,984,217.63	306,965,614.26
经营活动产生的		12,372,830.60	-19,822,528.51

现金流量净额			
<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		4,770,448.91	2,791,664.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,160,392.00	-311,906.83
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	八.43		
投资活动现金流入小计		14,930,840.91	2,479,757.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,612,034.12	583,892.20
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			
投资活动现金流出小计		11,612,034.12	583,892.20
投资活动产生的现金流量净额		3,318,806.79	1,895,865.22
<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		118,442,000.00	130,487,887.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八.43	95,500,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		213,942,000.00	195,487,887.00
偿还债务支付的现金		138,480,995.00	116,973,897.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,986,730.70	10,078,582.96
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	八.43	65,715,458.35	72,000,000.00



筹资活动现金流出小计		212,183,184.05	199,052,480.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,758,815.95	-3,564,593.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,450.93	
五、现金及现金等价物净增加额		17,365,002.41	-21,491,256.59
加：期初现金及现金等价物余额		14,192,011.80	35,683,268.39
六、期末现金及现金等价物余额		31,557,014.21	14,192,011.80

法定代表人：胡新笠 主管会计工作负责人：杨宗昌 会计机构负责人：王长林

母公司现金流量表  
2013 年 1—12 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		76,303,268.60	54,999,604.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,653,959.49	147,842.81
经营活动现金流入小计		79,957,228.09	55,147,447.08
购买商品、接受劳务支付的现金		28,949,077.78	24,477,630.31
支付给职工以及为职工支付的现金		18,574,854.46	20,148,878.47
支付的各项税费		11,424,689.66	5,413,016.19
支付其他与经营活动有关的现金		12,415,083.97	82,224,616.81
经营活动现金流出小计		71,363,705.87	132,264,141.78
经营活动产生的现金流量净额		8,593,522.22	-77,116,694.70
<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		4,770,448.91	2,791,664.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		10,160,392.00	-324,906.83

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		14,930,840.91	2,466,757.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,154,127.26	203,529.08
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		4,154,127.26	203,529.08
投资活动产生的现金流量净额		10,776,713.65	2,263,228.34
<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		67,000,000.00	74,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,500,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		128,500,000.00	139,500,000.00
偿还债务支付的现金		81,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,903,414.63	4,171,308.89
支付其他与筹资活动有关的现金		60,515,458.35	72,000,000.00
筹资活动现金流出小计		146,918,872.98	76,171,308.89
筹资活动产生的现金流量净额		-18,418,872.98	63,328,691.11
<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	951,362.89	-11,524,775.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,887,291.28	13,412,066.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,838,654.17	1,887,291.28

法定代表人：胡新笠 主管会计工作负责人：杨宗昌 会计机构负责人：王长林





杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告

(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		-117,961,499.33		16,895,328.59	98,175,407.00

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		-31,227,470.49		14,822,320.20	182,836,427.45
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		-31,227,470.49		14,822,320.20	182,836,427.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-88,842,449.68		1,678,405.18	-87,164,044.50
(一)净利润							-88,842,449.68		1,678,405.18	-87,164,044.50





杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告

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		-127,366,345.79	72,810,033.24

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		-33,784,940.82	166,391,438.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-33,784,940.82	166,391,438.21





杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告

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		-123,791,832.77	76,384,546.26

法定代表人：胡新笠 主管会计工作负责人：杨宗昌 会计机构负责人：王长林

### 三、 公司基本情况

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，《污染物排放许可证》有效期至 2014 年 4 月 1 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围。

### 四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一） 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。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果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。

#### （三） 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。

#### （四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五） 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

(十) 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	对未单独计提坏账的应收款项以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

(十一) 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、在产品和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

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

(十二) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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



通用设备	12-14	3-5	8.08-6.79
专用设备	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

本公司于每一资产负债表日对固定资产进行检查，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

### 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；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。

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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

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。

(十五) 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。

(十六) 借款费用：

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益）：属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期财务费用。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

(十七) 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。

(十八) 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。

长期待摊费用摊销方法如下：

(1) 长期待摊费用按实际成本计价。

(2) 租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(十九) 预计负债：

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

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

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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和经营租赁。

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。

#### (二十四) 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

#### (二十五) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

##### 2、 未来适用法

无

#### (二十六) 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。

五、 税项：

(一) 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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

(二) 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。

根据深圳市宝安区地方税务局税务事项通知书（深地税宝西乡 备[2013]97 号），本公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，本公司可依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免，适用税率为 15%。

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。

根据国家税务总局公告[2011]年第 48 号文，子公司浙江天目生物技术有限公司自 2011 年起享受企业所得税减免政策。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲	从母公司所有者权益冲
-------	-------	-----	------	------	------	---------	------------	----------	-----------	--------	--------	------------	------------

杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告

						投资的其他项目余额						减少股东损益的金额	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	全资子公司	杭州临安	制造业	500.00	生产销售：鼠表皮生长因子	360.00	100	100	是				
黄山天目薄荷药业有限公司	控股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	90.00 万美元	72	72	是	5,776,660.43			
浙江天目生物技术有限公司	控股子公司	杭州市	种植业	2,000.00	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	1,400.00	70	70	是	6,617,297.87			

注释

- (1) 母公司无拥有其半数或半数以下表决权的子公司。
- (2) 母公司无拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的公司。
- (3) 母公司无拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的公司。

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	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	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
黄山天目药业有限公司	全资子公司	黄山屯溪	制造业	3,000.00	生产小容量注射剂、片剂、颗粒剂、硬囊剂、丸剂、糖浆剂、口服	3,997.00		100	100	是			

					液、 酊剂。 经营 本企业自 产品及 相关技 术的出 口业 务； 经营 本企 业生 产、 研 所 需 的 原 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 柏 京 医 疗 设 备 有 限 公 司	控 股 子 公 司	深 圳 市	制 造 业	1,415.00	生 产 经 营 二 类 医 用 超 生 器 仪 器 及 相 关 设 备、 物 理 治 疗	849.00		60	60	是	4,501,370.29			



杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告

					及康设备；一类消毒和灭菌设备及器具、医用电子设备电子产品；开发相关软件；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								
杭州天目山医药有限公司	全资子公司	杭州临安	商业	2,000.00	批发：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生物制品、	2,000.00		100	100	是			

					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								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州天目山制药有限公司	-51,944.42	837,806.10

说明

本公司于 2012 年 10 月 29 日召开第八届董事会第四次会议通过同意注销全资子公司杭州天目山制药有限公司。子公司杭州天目山制药有限公司于 2013 年 7 月在杭州市工商行政管理局临安分局登记注销，因此自 2013 年 12 月 31 日开始不再纳入合并范围。

七、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	1,886.67	/	/	155,842.09
人民币	1,886.67		1,886.67	155,842.09		155,842.09
银行存款：	/	/	31,555,122.97	/	/	14,036,164.93
人民币	31,453,760.61		31,453,760.61	13,995,200.44		13,995,200.44
美元	16,625.23	6.0969	101,362.36	6,517.30	6.2855	40,964.49
其他货币资金：	/	/	4.57	/	/	4,000,004.78
人民币				4,000,004.78		4,000,004.78
美元	0.75	6.0969	4.57			
合计	/	/	31,557,014.21	/	/	18,192,011.80

截至 2013 年 12 月 31 日，货币资金较年初金额增加了 13,365,002.41 元，涨幅 73.47%，主要是子公司黄山市天目药业有限公司本期收到拆迁补贴所致。

(二) 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	9,692,125.37	15,262,670.31
合计	9,692,125.37	15,262,670.31

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
哈药集团三精制药股份有限公司	2013 年 7 月 23 日	2014 年 1 月 23 日	540,000.00	购货款
四川客帝国际贸易有限公司	2013 年 11 月 19 日	2014 年 5 月 19 日	500,000.00	购货款
江西信德医药有限公司	2013 年 9 月 28 日	2014 年 2 月 28 日	300,000.00	购货款
宁波德瑞博汽车传动轴有限公司	2013 年 8 月 22 日	2014 年 2 月 22 日	300,000.00	购货款
湖北省中山医院	2013 年 8 月 29 日	2014 年 2 月 28 日	203,705.16	购货款
合计	/	/	1,843,705.16	/

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日, 无用于质押的应收票据。

(三) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,009,479.03	41.28	34,009,479.03	86.06	34,328,417.22	49.70	32,611,996.36	87.44
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按组合计提坏账准备的	48,374,818.71	58.72	5,509,845.29	13.94	34,741,313.75	50.30	4,686,474.47	12.56

应收账款组合								
组合小计	48,374,818.71	58.72	5,509,845.29	13.94	34,741,313.75	50.30	4,686,474.47	12.56
合计	82,384,297.74	/	39,519,324.32	/	69,069,730.97	/	37,298,470.83	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
杭州天目保健品有限公司	33,761,960.17	33,761,960.17	100.00	通过法律途径收回的可能性较小
杭州天目山铁皮石斛有限公司	247,518.86	247,518.86	100.00	通过法律途径收回的可能性较小
合计	34,009,479.03	34,009,479.03	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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	40,497,701.07	83.71	2,024,885.06	26,740,821.25	76.97	1,337,041.04
1 年以内小计	40,497,701.07	83.71	2,024,885.06	26,740,821.25	76.97	1,337,041.04
1 至 2 年	2,811,353.17	5.81	281,135.32	3,605,447.36	10.38	360,544.74
2 至 3 年	2,195,945.28	4.54	658,783.58	1,598,335.83	4.60	479,500.75
3 至 4 年	895,062.92	1.85	716,050.34	752,072.32	2.17	601,657.86
4 至 5 年	728,826.41	1.51	583,061.13	684,534.55	1.97	547,627.64
5 年以上	1,245,929.86	2.58	1,245,929.86	1,360,102.44	3.91	1,360,102.44
合计	48,374,818.71	100.00	5,509,845.29	34,741,313.75	100.00	4,686,474.47

- 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	非关联方	33,761,960.17	1-2 年、2-3 年	40.97
江西同德医药有限责任公司	非关联方	1,891,522.00	1 年以内	2.30
烟台联合众生医药有限公司	非关联方	1,757,225.40	1 年以内	2.13
深圳市万特联药业有限公司	非关联方	1,595,762.47	1 年以内	1.94

北京凯宏鑫医药有限责任公司	非关联方	1,529,550.00	1 年以内	1.86
合计	/	40,536,020.04	/	49.20

(四) 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	13,957,958.89	57.44	13,957,958.89	85.59	13,957,958.89	62.22	13,609,208.89	85.44
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收款一账龄组合	10,045,173.84	41.33	2,050,525.78	12.57	8,173,403.25	36.44	2,019,427.20	12.68
组合小计	10,045,173.84	41.33	2,050,525.78	12.57	8,173,403.25	36.44	2,019,427.20	12.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	300,000.00	1.23	300,000.00	1.84	300,000.00	1.34	300,000.00	1.88
合计	24,303,132.73	/	16,308,484.67	/	22,431,362.14	/	15,928,636.09	/

单项金额重大并单项计提坏帐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
杭州誉振科技有限公司	6,975,000.00	6,975,000.00	100.00	正在诉讼, 预计收回的可能性不大
合计	13,957,958.89	13,957,958.89	/	/

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	7,741,799.54	77.07	361,809.92	4,349,971.43	53.23	217,498.56
1 年以内小计	7,741,799.54	77.07	361,809.92	4,349,971.43	53.23	217,498.56
1 至 2 年	214,320.66	2.13	21,432.07	1,541,559.57	18.86	154,155.96
2 至 3 年	497,220.00	4.95	153,331.00	666,350.25	8.15	199,905.08
3 至 4 年	18,043.05	0.18	14,434.44	371,361.18	4.54	297,088.94
4 至 5 年	371,361.18	3.70	297,088.94	466,910.83	5.71	373,528.67
5 年以上	1,202,429.41	11.97	1,202,429.41	777,249.99	9.51	777,249.99
合计	10,045,173.84	100.00	2,050,525.78	8,173,403.25	100.00	2,019,427.20

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杨晓明	300,000.00	300,000.00	100.00	历史遗留问题, 预计收回可能性不大
合计	300,000.00	300,000.00	/	/

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	非关联方	6,975,000.00	2-3 年	28.19
博罗县园洲镇鸿星制衣厂	非关联方	6,982,958.89	5 年以上	28.23
孙雁鸣	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	16.17
深圳市京柏科技有限公司	非关联方	1,193,788.11	1 年以内	4.83
深圳市福宁工业有限公司	非关联方	760,324.00	1 年以内	3.07
合计	/	19,912,071.00	/	

(五) 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	5,861,713.71	79.76	8,745,195.54	91.24
1 至 2 年	1,087,008.88	14.79	426,839.64	4.45
2 至 3 年	247,398.64	3.37	135,320.08	1.41
3 年以上	152,706.77	2.08	277,740.99	2.90
合计	7,348,828.00	100	9,585,096.25	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
安徽援康药业有限公司	非关联方	963,536.88	1 年以内	预付货款
江苏姑苏净化科技有限公司	非关联方	713,364.20	1 年以内	预付设备款
深圳市豪嘉鑫科技有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	采购定金
成都康乐塑胶科技集团公司	非关联方	568,000.00	1 年以内	预付货款
天水华园制药设备公司	非关联方	499,314.00	1 年以内	预付货款
合计	/	3,344,215.08	/	/

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。

(六) 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	19,006,320.13		19,006,320.13	16,407,177.48		16,407,177.48
在产品	44,539,194.66		44,539,194.66	30,403,701.97		30,403,701.97
库存商品	24,371,205.68	4,958,349.10	19,412,856.58	35,738,586.48	5,946,169.91	29,792,416.57
在途物资	673.00		673.00			
委托加工物资	527,588.24		527,588.24	48,415.85		48,415.85
包装物	1,342,845.06		1,342,845.06	758,406.52		758,406.52
低值易耗品	45,807.76		45,807.76	26,343.66		26,343.66
合计	89,833,634.53	4,958,349.10	84,875,285.43	83,382,631.96	5,946,169.91	77,436,462.05

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	5,946,169.91	39,887.12		1,027,707.93	4,958,349.10
合计	5,946,169.91	39,887.12		1,027,707.93	4,958,349.10

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房租及装修费	24,368.00	862,848.02
未认证进项税	434,609.80	
合计	458,977.80	862,848.02

截至 2013 年 12 月 31 日，其他流动资产较年初金额减少了 403,870.22 元，降幅 46.81%，主要是上期预付的本期房租及装修费在本期摊销所致。

(八) 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							
杭州融锋投资管理有限公司	33.33	33.33	245.33	30.00	215.33		-0.67

(九) 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	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江苏省南通医药股份有限公司	500,000	500,000.00	-500,000.00				1.67	1.67
上海领汇创业投资有限公司	9,350,000.00	9,350,000		9,350,000.00		4,770,448.91	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	720,859.82	-3,054.36	717,805.46			33.33	33.33

(十) 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		3,791,230.92	38,064,519.17
1.房屋、建筑物	25,740,675.50		3,791,230.92	21,949,444.58
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	12,319,847.20	1,017,385.88	1,292,648.87	12,044,584.21
1.房屋、建筑物	10,618,121.80	631,864.76	1,292,648.87	9,957,337.69
2.土地使用权	1,701,725.40	385,521.12		2,087,246.52
三、投资性房地产账面净值合计	29,535,902.89	-1,017,385.88	2,498,582.05	26,019,934.96
1.房屋、建筑物	15,122,553.70	-631,864.76	2,498,582.05	11,992,106.89
2.土地使用权	14,413,349.19	-385,521.12		14,027,828.07
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	29,535,902.89	-1,017,385.88	2,498,582.05	26,019,934.96
1.房屋、建筑物	15,122,553.70	-631,864.76	2,498,582.05	11,992,106.89
2.土地使用权	14,413,349.19	-385,521.12		14,027,828.07

本期折旧和摊销额：1,017,385.88 元。

说明

(1) 年末，已有账面原值为 35,393,355.44 元的投资性房地产用于贷款抵押，具体情况详见本附注十三·(四)所述。

(2) 本公司本年将账面原值为 3,791,230.92 元的投资性房地产以价格 1,200 万出售给个人。

(十一) 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:	123,225,844.75	2,083,475.94	1,686,324.64	123,622,996.05
其中:房屋及建筑物	44,555,335.57	369,941.00		44,925,276.57
机器设备				
运输工具	5,900,403.49		1,291,709.00	4,608,694.49
通用设备	19,330,323.71	179,237.28	36,923.33	19,472,637.66
专用设备	52,458,733.74	1,421,353.75	357,692.31	53,522,395.18
其他设备	981,048.24	112,943.91		1,093,992.15
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	69,600,267.22	6,193,977.33	1,571,501.68	74,222,742.87
其中:房屋及建筑物	17,721,299.95	1,698,590.07		19,419,890.02
机器设备				
运输工具	3,587,259.89	361,414.18	1,227,123.55	2,721,550.52
通用设备	14,514,382.84	990,257.27	3,065.32	15,501,574.79
专用设备	33,156,263.05	3,016,619.76	341,312.81	35,831,570.00
其他设备	621,061.49	127,096.05		748,157.54
三、固定资产账面净值合计	53,625,577.53	/	/	49,400,253.18

其中：房屋及建筑物	26,834,035.62	/	/	25,505,386.55
机器设备		/	/	
运输工具	2,313,143.60	/	/	1,887,143.97
通用设备	4,815,940.87	/	/	3,971,062.87
专用设备	19,302,470.69	/	/	17,690,825.18
其他设备	359,986.75	/	/	345,834.61
四、减值准备合计		/	/	185,041.43
其中：房屋及建筑物		/	/	13,638.49
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
通用设备		/	/	110,305.32
专用设备		/	/	61,097.62
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	53,625,577.53	/	/	49,215,211.75
其中：房屋及建筑物	26,834,035.62	/	/	25,491,748.06
机器设备		/	/	
运输工具	2,313,143.60	/	/	1,887,143.97
通用设备	4,815,940.87	/	/	3,860,757.55
专用设备	19,302,470.69	/	/	17,629,727.56
其他设备	359,986.75	/	/	345,834.61

本期折旧额：6,193,977.33 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

(1)、年末，账面原值为 16,595,683.31 元固定资产用于贷款抵押，具体情况详见本附注十三（四）所述。

(十二) 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	43,461,540.95		43,461,540.95	32,038,815.15		32,038,815.15

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	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	-------	------	-----

				预算比例 (%)		
黄山天目医药生产产业园工程	70,000,000.00	29,524,679.79	7,471,593.28	52.85	拆迁补偿	36,996,273.07
办公质检大楼项目	3,300,000.00	1,611,135.36	1,422,799.05	91.94	自有	3,033,934.41
黄山薄荷车间三期	2,000,000.00	903,000.00	960,140.00	93.16	自有	1,863,140.00
超青车间改造项目	5,000,000.00		1,568,193.47	31.36	个人资助	1,568,193.47
合计	80,300,000.00	32,038,815.15	11,422,725.80	/	/	43,461,540.95

(1)、年末,黄山天目医药生产产业园工程项目用于贷款抵押,具体情况详见本附注十三·(四)所述。

(2)、截至 2013 年 12 月 31 日,在建工程较年初金额增加了 11,422,725.80 元,涨幅 35.65%,主要是子公司黄山市天目药业有限公司医药生产产业园工程本期增加投入所致。

(十三) 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	1,470,474.47	1,470,474.47	19,260,946.85
土地使用权	12,760,946.85	1,470,474.47	1,470,474.47	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	8,767,943.92	321,048.78	14,704.74	9,074,287.96
土地使用权	2,547,110.43	271,048.74	14,704.74	2,803,454.43
专有技术	6,000,000.00			6,000,000.00
商标权	220,833.49	50,000.04		270,833.53
三、无形资产账面净值合计	10,493,002.93	1,149,425.69	1,455,769.73	10,186,658.89
土地使用权	10,213,836.42	1,199,425.73	1,455,769.73	9,957,492.42
专有技术				
商标权	279,166.51	-50,000.04		229,166.47
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	10,493,002.93	1,149,425.69	1,455,769.73	10,186,658.89
土地使用权	10,213,836.42	1,199,425.73	1,455,769.73	9,957,492.42
专有技术				
商标权	279,166.51	-50,000.04		229,166.47

本期摊销额: 321,048.78 元。

(1) 年末公司账面原值为 11,646,364.00 元的土地使用权用于贷款抵押,具体情况详见本附注九·(二)5 及十三·(四)所述。

(2) 本期土地使用权减少为随投资性房地产出售的土地。

(3) 年末,子公司杭州天目北斗生物制药有限公司原值为 1,114,582.85 元的土地使用权尚未办妥相关权证。

(十四) 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
新厂房装修费	142,114.35		50,157.96		91,956.39
合计	142,114.35		50,157.96		91,956.39

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债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	545,104.26	225,992.18
预提销售费用	203,747.66	179,201.40
小计	748,851.92	405,193.58

(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	3,129,887.74
预提销售费用	1,358,317.72
小计	4,488,205.46

(十六) 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					
二、存货跌价准备	5,946,169.91	39,887.12		1,027,707.93	4,958,349.10
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备		185,041.43			185,041.43
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	5,946,169.91	224,928.55		1,027,707.93	5,143,390.53

(十七) 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	24,000,000.00	24,000,000.00
抵押借款	71,500,000.00	93,496,195.00
保证借款	5,000,000.00	4,500,000.00
信用借款	1,500,000.00	
合计	102,000,000.00	121,996,195.00

(1) 信用借款中 150 万元系兴业银行深圳分行向子公司深圳京柏医疗设备有限公司提供的信用借款 150 万元。

(2) 质押、抵押借款情况详见本附注九·(二) 5 及十三·(四) 所述。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 公司无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(十九) 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 年以内	41,969,905.42	27,518,669.75
1 年以上	7,357,103.79	4,213,399.37
合计	49,327,009.21	31,732,069.12

应付账款说明

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应付账款较年初增加 17,594,940.09 元, 增幅 55.45%, 主要是本年增加原材料采购所致。

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。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
安徽钻石香料有限公司	3,339,316.29	未付原材料款	否
安徽致和堂药业有限公司	724,491.21	未付原材料款	偿还中
合计	4,063,807.50		

(二十) 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 年以内	10,408,121.41	9,547,013.78
1 年以上	860,735.75	1,004,557.29
合计	11,268,857.16	10,551,571.07

- 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。

## (二十一) 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	1,658,635.79	27,173,490.22	26,985,804.05	1,846,321.96
二、职工福利费	6,370.94	1,874,803.03	1,875,852.46	5,321.51
三、社会保险费	1,563,410.83	2,960,075.48	3,997,446.39	526,039.92
其中：医疗保险费	36,772.20	1,245,628.43	1,282,400.63	
基本养老保险费	1,515,961.39	1,159,458.93	2,149,380.40	526,039.92
失业保险费		374,700.93	374,700.93	
工伤保险费	5,057.64	69,640.42	74,698.06	
生育保险费	5,619.60	110,646.77	116,266.37	
四、住房公积金		778,140.05	778,140.05	
五、辞退福利		305,045.97	305,045.97	
六、其他				
工会经费	1,141,585.14	512,490.34	198,695.81	1,455,379.67
职工教育经费	624,853.68	186,401.31	97,907.16	713,347.83
合计	4,994,856.38	33,790,446.40	34,238,891.89	4,546,410.89

工会经费和职工教育经费金额 2,168,727.50 元。

本公司应付职工薪酬年末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等 184.63 万元，已于 2014 年 1-2 月发放，无属于拖欠性质的金额。

## (二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,748,693.47	-2,216,670.76
营业税	34,030.40	30,042.75
企业所得税	-384,702.61	-525,024.53
个人所得税	48,213.95	152,840.76
城市维护建设税	87,296.37	26,708.49
房产税	257,131.44	504,558.54
土地使用税	221,970.87	222,485.14
教育费附加	37,412.73	18,145.80
地方教育附加	24,941.80	931.69
印花税	55,253.15	35,861.04
水利建设专项资金	13,561.19	12,113.98

其他	113.50	11,481.49
合计	-1,353,470.68	-1,726,525.61

(二十三) 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	202,400.01	169,627.32
合计	202,400.01	169,627.32

(二十四) 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	/

(二十五) 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 年以内	23,704,131.63	19,285,090.37
1 年以上	7,089,664.03	8,425,870.91
合计	30,793,795.66	27,710,961.28

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。

(二十六) 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 基地研发经费	800,000.00			800,000.00	
合计	800,000.00			800,000.00	/

药用石斛 GAP 基地研发经费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, 按文件规定计入"专项应付款"处理, 因项目尚未验收, 尚未转作与资产相关的政府补助自"专项应付款"转入"递延收益"。目前, 子公司浙江天目生物技术有限公司已申请项目验收。

(二十七) 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
"退城还园" 补助款	28,800,000.00	
合计	28,800,000.00	

注: 2013 年 1 月 16 日, 子公司黄山市天目药业有限公司(以下简称"黄山天目")与黄山市经济和信息化委员会及黄山市国有资产管理委员会办公室签订退城入园三方协议书, 黄山市经济

和信息化委员会给予黄山天目搬迁综合补偿合计 6,042.98 万元，款项用于停工停业损失补偿和土地、房产及其附属设施补偿。黄山天目于 2013 年 7 月 3 日收到第一笔房屋拆迁补偿款 3,000 万元。根据黄经信资源函[2013]132 号批复文件，子公司黄山市天目药业有限公司 2013 年度可使用停工停业政府补贴 120 万元，故将 120 万元停工停业损失作为与收益相关的政府补助进行会计处理，剩余 2,880 万元作为与资产相关的政府补助进行会计处理。

(二十八) 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	121,778,885.00						121,778,885.00

(二十九) 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

(三十) 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

(三十一) 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	-120,069,920.17	/
调整后 年初未分配利润	-120,069,920.17	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,108,420.84	/
期末未分配利润	-117,961,499.33	/

(三十二) 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	261,712,534.67	223,995,550.90
其他业务收入	19,756,326.40	5,083,344.38
营业成本	198,266,817.42	167,949,326.99

2、 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	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	222,620,063.21	162,154,411.33	190,208,307.38	142,685,632.19
保健品	12,714,677.07	10,397,881.40	9,366,347.56	5,857,014.51
医疗器械	26,377,794.39	20,367,543.10	24,420,895.96	18,290,838.86
合计	261,712,534.67	192,919,835.83	223,995,550.90	166,833,485.56

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
(1)华东地区	167,526,338.49	120,163,086.97	121,644,451.86	85,604,470.70
(2)华北地区	13,723,277.02	7,404,395.80	9,737,527.72	6,756,567.31
(3)华南地区	37,249,978.83	33,839,139.22	57,107,786.66	49,669,798.64
(4)西北地区	7,199,410.86	4,882,143.21	5,291,074.60	2,423,911.73
(5)东北地区	1,967,406.04	2,472,449.71	3,924,481.08	3,032,181.46
(6)西南地区	11,388,649.79	9,275,032.84	12,492,464.06	9,901,351.29
(7)中南地区	12,524,142.28	6,457,395.90	7,649,178.10	4,254,808.92
(8)国外	10,133,331.36	8,426,192.18	6,148,586.82	5,190,395.51
合计	261,712,534.67	192,919,835.83	223,995,550.90	166,833,485.56

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（%）
安徽丰乐香料有限责任公司	23,213,937.55	8.25
安徽银丰药业有限公司	17,769,649.57	6.31
北京凯宏鑫医药有限责任公司	6,375,846.15	2.27
杭州天目保健品有限公司	6,257,157.19	2.22
江西同德医药有限责任公司	5,682,991.45	2.02
合计	59,299,581.91	21.07

(三十三) 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	705,213.30	526,465.65	应纳税营业额
城市维护建设税	1,002,170.20	783,521.00	应缴流转税税额
教育费附加	715,836.40	559,657.83	应缴流转税税额
土地增值税	600,000.15		
合计	3,023,220.05	1,869,644.48	/

2013 年度营业税金及附加较上年金额增长 1,153,575.57 元，涨幅 61.70%，主要是公司本期销售投资性房产缴纳的相关营业税金及附加 1,094,333.75 元。

(三十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,714,976.02	5,050,215.66
办公费、广告费、会议费等销售部门费用	2,649,090.92	5,149,511.04
差旅费、业务招待费等市场开发费用	30,106,374.66	40,340,949.01

其他	2,289,321.85	2,074,413.18
合计	40,759,763.45	52,615,088.89

(三十五) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,023,364.85	20,437,733.73
办公费、董事会费、电话费等行政费用	3,590,576.89	4,602,522.14
差旅费、业务招待费等业务费用	1,222,144.07	2,788,212.28
折旧、摊销	2,159,865.30	2,395,294.00
研究开发费	1,689,384.21	759,922.53
税金	1,831,856.82	1,898,986.65
物业、水电、物料消耗等其他费用	3,436,971.38	7,568,415.31
合计	30,954,163.52	40,451,086.64

(三十六) 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	8,577,761.74	10,120,801.60
利息收入	-146,791.35	-61,697.06
汇兑损失	87,038.18	28,609.61
其他支出	499,555.84	82,873.13
合计	9,017,564.41	10,170,587.28

(三十七) 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
合计		7,160.00

(三十八) 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
成本法核算的长期股权投资收益	4,770,448.91	2,750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,054.36	-118.84
处置交易性金融资产取得的投资收益		41,783.09
合计	4,767,394.55	2,791,664.25

投资收益说明

(1) 根据上海领汇创业投资有限公司股东会决议（第 24 号决议），公司于 2013 年 1 月 18 日收到分红款 4,770,448.91 元。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益-3,054.36 元为杭州融锋投资管理有限公司按权益法核算的当年投资收益。

2、 按成本法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海领汇创业投资有限公司	4,770,448.91	2,750,000.00	
合计	4,770,448.91	2,750,000.00	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州融锋投资管理有限公司	-3,054.36	-118.84	
合计	-3,054.36	-118.84	/

(三十九) 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	2,600,702.07	39,365,561.59
二、存货跌价损失	-987,820.81	4,918,461.98
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	185,041.43	
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	1,797,922.69	44,284,023.57

资产减值损失说明

2013 年度资产减值损失较上年金额减少 42,486,100.88 元, 降幅 95.94%, 主要原因系本期坏账准备计提金额减少。"固定资产减值损失"系子公司杭州天目北斗制药有限公司固定资产本期计提固定资产减值准备。

(四十) 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
非流动资产处置利得合计	11,803.02	3,633.09	11,803.02
其中: 固定资产处置利得	11,803.02	3,633.09	11,803.02
政府补助	1,246,032.42	1,762,600.00	1,246,032.42
拆迁补助	1,200,000.00	275,053.00	1,200,000.00

其他	206,221.77	158,332.22	206,221.77
合计	2,664,057.21	2,199,618.31	2,664,057.21

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
环保补助资金	107,800.00		
纳税大户奖励款	50,000.00	60,000.00	
工业企业锅炉除尘改造补助	227,500.00		
专利补助	5,000.00	123,000.00	
就业岗位补贴	197,150.00		
房产税土地税返还	129,692.42		
稳岗补贴资金	28,890.00	529,600.00	
工业扶持补助	500,000.00		
商贸奖励补助资金		10,000.00	
工业优势产业发展资金		410,000.00	
企业发展上台阶补助资金		60,000.00	
战略性新兴产业发展专项资金		280,000.00	
关键领域技术创新补贴		250,000.00	
农业产业化建设补助资金		40,000.00	
合计	1,246,032.42	1,762,600.00	/

(四十一) 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	68,863.98	452,115.66	68,863.98
其中：固定资产处置损失	68,863.98	452,115.66	68,863.98
罚款支出	323,138.61	1,298,898.56	323,138.61
滞纳金	3,500.00		3,500.00
其他	1,803,844.92	1,959,404.59	1,803,844.92
合计	2,199,347.51	3,710,418.81	2,199,347.51

"其他"主要是子公司黄山市天目药业有限公司本期因"退城还园"项目产生的停工损失。

(四十二) 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	722,148.07	-518,314.16
递延所得税调整	-343,658.34	709,519.84
合计	378,489.73	191,205.68

2013 年度所得税费用较上年增长 97.95%是因为上期子公司浙江天目生物技术有限公司减免 2011 年度所得税-778,325.15 元所致。

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本年金额	上年金额
----	----	------	------

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	2,108,420.84	-88,842,449.68
归属于母公司的非经常性损益	2	5,394,596.17	-1,154,041.07
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-3,286,175.33	-87,688,408.61
年初股份总数	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）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	121,778,885.00	121,778,885.00
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$		0.02-0.73
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$		-0.03-0.72
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）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$		0.02-0.73
稀释每股收益（II）	$20=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$		-0.03-0.72

(四十四) 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	1,452,254.19
其他	146,791.35
合计	1,599,045.54

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、会议费、电话费等行政费用支出	2,368,432.82

广告费、差旅费、业务招待费等业务费用支出	27,052,498.79
物业、水电等其他费用支出	2,467,564.43
合计	31,888,496.04

3、 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
“退城还园”补助款	30,000,000.00
收到临安市财政局应急周转资金	60,000,000.00
收到安徽银丰应急周转资金	4,000,000.00
“超青生产线”投资款	1,500,000.00
合计	95,500,000.00

4、 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
支付拆迁损失费	1,200,000.00
支付临安市财政局应急周转资金	60,000,000.00
支付安徽银丰应急周转资金	4,000,000.00
承兑汇票贴现利息	515,458.35
合计	65,715,458.35

(四十五) 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	2,503,024.05	-87,164,044.50
加：资产减值准备	1,797,922.69	44,284,023.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,193,977.33	7,528,988.36
无形资产摊销	321,048.78	306,344.04
长期待摊费用摊销	50,157.96	50,157.96
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）	-7,978,828.37	448,482.57
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）		-7,160.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,577,761.74	10,120,801.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,766,566.17	-2,791,664.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-343,658.34	709,519.84
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）	-12,357,285.36	-15,202,393.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,814,133.97	17,550,107.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,189,410.26	4,344,308.23
其他		

经营活动产生的现金流量净额	12,372,830.60	-19,822,528.51
<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	31,557,014.21	14,192,011.80
减: 现金的期初余额	14,192,011.80	35,683,268.39
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	17,365,002.41	-21,491,256.59

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	31,557,014.21	14,192,011.80
其中: 库存现金	1,886.67	155,842.09
可随时用于支付的银行存款	31,555,122.97	14,036,164.93
可随时用于支付的其他货币资金	4.57	4.78
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	31,557,014.21	14,192,011.80

八、 关联方及关联交易

(一) 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
天津汇投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	天津	杨宗昌	投资管理, 投资咨询, 商务信息咨询	9,623.53	8.20	8.20		58975227-1
深圳汇诚投资	其他	深圳	胡新笠	股权投资, 投资	10,000	7.43	7.43		57198445-3

企业(有限合伙)				管理					
深圳长投汇资企业(有限合伙)	其他	深圳	胡新笠	股权投资,投资管理	9,000	5.15	5.15		56420805-0
深圳城投汇资企业(有限合伙)	其他	深圳	杨宗昌	股权投资,投资管理	10,000	3.84	3.84		58156024-0

(二) 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	125.00 万美元	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
黄山市天目药业有限公司	有限责任公司	杭州临安	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	黄山屯溪	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	种植业	200	100	100	78239001-4

(三) 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
二、联营企业								
杭州融锋投资管理 有限公司	有限 责任	杭州	章鹏飞	投资 管理	300	33.33	33.33	56304461-3

(四) 本企业的其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
梁满初	其他	

## (五) 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	4,000	2013 年 4 月 30 日~ 2016 年 4 月 30 日	否
黄山市天目药业有限公司	黄山天目薄荷有限公司	500	2013 年 8 月 14 日~ 2014 年 8 月 14 日	否
梁满初、顾小枫、梁锡田	深圳京柏医疗设备有限公司	150		否

注 1：2013 年 6 月 29 日，本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 12100200-2013 年屯溪（天目保）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 2013 年 4 月 30 日至 2016 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 4,000 万元的担保。

注 2：2013 年 8 月 14 日，子公司黄山市天目药业有限公司与徽商银行黄山天都支行签订保字第 131082 号保证合同，对其子公司黄山天目薄荷药业有限公司在徽商银行黄山天都支行签订的编号为流借字第 131114 号流动资金借款合同提供 500 万元的担保。截至 2013 年 12 月 31 日，黄山天目薄荷药业有限公司在此担保合同下的借款余额为 500 万元。

注 3：2013 年 12 月 12 日，子公司深圳京柏医疗设备有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行（以下简称“兴业银行深圳分行”）签订兴银深中授字（2013）第 0059 号基本额度授信合同，梁满初、顾小枫、梁锡田对兴业银行深圳支行给子公司深圳京柏医疗设备有限公司提供的 150 万元授信额度担保保证（最高额保证合同编号：兴银深中授信（保证）字（2013）第 0059 号）。截至 2013 年 12 月 31 日，深圳京柏医疗设备有限公司在此合同下的借款余额为 150 万元。

## 2、 其他关联交易

## (1) 关联方抵押

2013 年 5 月 30 日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司与徽商银行黄山天都支行签订（最抵字第 131016 号）最高额抵押合同，以其土地使用权（土地使用权证：黄国用（2009）第 0421 号）提供抵押担保，所担保债权的最高本金余额为 450 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，在此抵押合同项下的借款本金余额为 450 万元。

2013 年 10 月 30 日，子公司黄山市天目药业有限公司与徽商银行黄山天都支行签订（最抵字第 131051 号）最高额抵押合同，以其在土地使用权（土地使用权证：休国用 2008 第 0650 号）提供抵押担保，所担保债权的最高本金余额为 12,126,500.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，在此抵押合同项下的借款余额为 400 万元。

2013 年 10 月 17 日，子公司深圳京柏医疗设备有限公司通过兴业银行股份有限公司深圳中心区支行与深圳市高新投资集团有限公司签订（兴银深中委借字（2013）第 058 号）委托贷款借款合同，以梁满初个人在南苑新村东区 04-05 栋商铺 A107、A108、A109、A207、A208、A209 为此提供抵押担保。截至 2013 年 12 月 31 日，该委托贷款借款余额为 300 万元。

## (2) 关联方质押

2013 年 4 月 24 日，子公司黄山市天目药业有限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“工行屯溪支行”）签订（13100200-2013（EFR）00017 号）有追索权的国内保理业务合同，将其拥有的应收账款 570 万元的债权及相关权利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 300 万元的保理融资，保理融资到期日为 2014 年 4 月 18 日。

2013 年 6 月 9 日，子公司黄山市天目药业有限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“工行屯溪支行”）签订（13100200-2013（EFR）00019 号）有追索权的国内保理业务合同，将其拥有的应收账款 997.5 万元的债权及相关权利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 700 万元的保理融资，保理融资到期日为 2014 年 4 月 12 日。

2013 年 7 月 15 日，子公司黄山市天目药业有限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“工行屯溪支行”）签订（13100200-2013（EFR）00025 号）有追索权的国内保理业务合同，将其拥有的应收账款 2,451 万元的债权及相关权利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 1,400 万元的保理融资，保理融资到期日为 2014 年 7 月 15 日。

#### 九、 股份支付：

无

#### 十、 或有事项：

无

#### 十一、 承诺事项：

##### （一） 重大承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无其他重大承诺事项

##### （二） 前期承诺履行情况

根据公司六届八次和十一次董事会决议，公司拟出资 10 万美元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。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已支付部分股权转让款 2.5 万美元，股权转让尚未完成。

#### 十二、 资产负债表日后事项：

##### （一） 其他资产负债表日后事项说明

（一） 2014 年 1 月 22 日，本公司股东深圳诚汇投资企业（有限合伙）质押给杨宗昌先生的本公司 9,053,600 股无限售流通股（占本公司股份总数的 7.43%）解除质押；本公司股东深圳城汇投资企业（有限合伙）质押给杨宗昌先生的本公司 4,673,850 股无限售流通股（占本公司股份总数的 3.84%）解除质押。上述事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理解除质押手续。

（二） 子公司杭州天目医药有限公司在 2014 年 1 月底完成转让事宜，股权转让款已于 2014 年 1 月底收到。

（三） 2014 年 3 月 6 日，本公司股东深圳诚汇投资企业（有限合伙）和深圳城汇投资企业（有限合伙）分别将所持有的本公司 8,820,100 股无限售流通股（占本公司股份总数的 7.24%）、4,673,800 股无限售流通股（占本公司股份总数的 3.8380%）与齐鲁证券有限公司进行了股票质押式回购交易，标的证券质押期限为 365 天。

（四） 根据杭州市余杭区人民法院（下称“余杭法院”）《协助执行通知书》（[2014]杭余执民字第 821 号），关于周国华诉本公司股东杭州现代联合投资有限公司（下称“现代联合”）一案，余杭法院作出的[2013]余商初字第 1237 号判决书已经发生法律效力，因执行需要，轮候冻结现代联合持有的天目药业 8,633,412 股无限售流通股（占本公司总股本的 7.09%）及孳息。本次轮候冻结起始日为 2014 年 3 月 11 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 2014 年 3 月 11 日办理冻结手续。截至 2014 年 3 月 11 日，现代联合持有本公司股份 8,633,412 股（占本公司总股本的 7.09%）已全部被冻结。

（五） 截至 2014 年 3 月 14 日，投资性房地产售房款全部收回。

（六） 2014 年 3 月 18 日，本公司股东深圳长汇投资企业（有限合伙）（下称“深圳长汇”）质押

给王斌先生的 6,270,000 股无限售流通股（占本公司总股本的 5.149%）解除质押。上述事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理解除质押手续。

### 十三、 其他重要事项：

#### （一） 其他

（一）2013 年 11 月 25 日，本公司股东深圳诚汇投资企业（有限合伙）和深圳城汇投资企业（有限合伙）分别将所持有的本公司 9,053,600 股无限售流通股（占本公司股份总数的 7.43%）和 4,673,850 股无限售流通股（占本公司股份总数的 3.84%）质押给杨宗昌先生，作为湖南三羊投资有限公司所欠杨宗昌先生款项的担保。上述事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理证券质押登记手续。

（二）2013 年 10 月 23 日，本公司股东深圳长汇投资企业（有限合伙）为自身融资需要，将所持有的本公司 6,270,000 股无限售流通股（占本公司股份总数的 5.149%）质押给王斌先生，上述事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理证券质押登记手续。

（三）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 2013 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 905,702.68 元，负债总额为 15,120,863.51 元，净资产为-14,215,160.83。公司对其长期股权投资的账面价值已减记至零。截至 2013 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 14,701,058.10 元，因该公司 2013 年度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 393,833.82 元的特殊坏账准备，连同上期结转的 13,821,327.01 元，该项坏账准备期末余额为 14,215,160.83 元。

#### （四） 抵押借款

2012 年 7 月 3 日，公司与中国建设银行股份有限公司临安支行（以下简称建行临安支行）签订（617335123020120138-1 号、617335123020120138-2 号）最高额抵押合同，以公司部分房屋建筑物及土地使用权为公司与建行临安支行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为 6,500 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，在此抵押合同项下的借款余额为 6,000 万元。

（五）2013 年 12 月 31 日，本公司收到中国证券监督管理委员会的[2013]69 号行政处罚决定书，对本公司给予警告，并处以 30 万元罚款。处罚原因是本公司 2012 年 3 月 30 日与杭州誉振科技有限公司、杭州天目保健品有限公司、杭州天目山铁皮石斛有限公司签订关于股权转让的《补充协议》未及时披露，违反了《上市公司信息披露管理办法》和《证券法》的相关规定。

（六）2013 年 12 月 31 日，本公司和朱乔有先生签订转让子公司杭州天目医药有限公司《股权转让协议》，转让股权的总价款为人民币 150 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 2,847,621.36 元，负债总额为 32,291,429.94 元，净资产为-29,443,808.58。本公司“应收账款—杭州天目医药有限公司”科目余额为 17,961,811.88 元，计提坏账准备 13,913,614.54 元；本公司“其他应收款—杭州天目医药有限公司”科目余额为 2,206,050.37 元，计提坏账准备 161,076.43 元。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### （一） 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	34,009,479.03	47.92	34,009,479.03	67.52	34,328,417.22	51.47	32,611,996.36	75.11

并 单 项 提 坏 账 准 的 收 应 收 账 款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按 组 合 提 坏 账 准 的 收 应 收 账 一 龄 组 合	36,968,588.45	52.08	16,363,322.72	32.48	32,367,494.72	48.53	10,806,348.22	24.89
组 合 小 计	36,968,588.45	52.08	16,363,322.72	32.48	32,367,494.72	48.53	10,806,348.22	24.89
合 计	70,978,067.48	/	50,372,801.75	/	66,695,911.94	/	43,418,344.58	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
杭州天目保健品有限公司	33,761,960.17	33,761,960.17	100.00	通过法律途径收回的可能性较小
杭州天目山铁皮石斛有限公司	247,518.86	247,518.86	100.00	通过法律途径收回的可能性较小
合计	34,009,479.03	34,009,479.03	/	/

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	16,041,819.55	43.40	802,090.98	11,239,568.71	34.72	561,978.43
1年以内小计	16,041,819.55	43.40	802,090.98	11,239,568.71	34.72	561,978.43
1至2年	1,538,793.44	4.16	153,879.34	1,035,994.30	3.20	103,599.43
2至3年	419,265.65	1.13	125,779.69	12,396,351.00	38.30	3,718,905.30
3至4年	12,081,164.94	32.68	9,664,931.95	6,363,648.27	19.66	5,090,918.62
4至5年	6,354,520.56	17.19	5,083,616.45	4,930.00	0.02	3,944.00
5年以上	533,024.31	1.44	533,024.31	1,327,002.44	4.10	1,327,002.44

合计	36,968,588.45	100.00	16,363,322.72	32,367,494.72	100.00	10,806,348.22
----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

- 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	非关联方	33,761,960.17	1-2 年、2-3 年	47.56
杭州天目医药有限公司	子公司	17,961,811.88	1 -4 年	25.31
深圳市万特联药业有限公司	非关联方	1,595,762.47	1 年以内	2.25
北京康大时代医药有限公司	非关联方	1,075,067.68	1 年以内	1.51
广安旭辉药业有限公司	非关联方	687,280.00	4-5 年	0.97
合计	/	55,081,882.20	/	77.60

(二) 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	6,975,000.00	49.42	6,975,000.00	68.56	6,975,000.00	39.68	6,626,250.00	68.56
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	6,838,019.92	48.45	790,711.81	28.33	10,303,936.65	58.62	2,738,339.67	28.33
组合小计	6,838,019.92	48.45	790,711.81	28.33	10,303,936.65	58.62	2,738,339.67	28.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	300,000.00	2.13	300,000.00	3.11	300,000.00	1.70	300,000.00	3.11
合计	14,113,019.92	/	8,065,711.81	/	17,578,936.65	/	9,664,589.67	/

单项金额重大并单项计提坏帐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
杭州誉振科技有限公司	6,975,000.00	6,975,000.00	100.00	正在诉讼, 预计收回的可能性不大
合计	6,975,000.00	6,975,000.00	/	/

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	5,235,600.57	76.56	261,780.03	7,285,960.19	70.71	364,298.00
1 年以内小计	5,235,600.57	76.56	261,780.03	7,285,960.19	70.71	364,298.00
1 至 2 年	1,191,097.30	17.42	119,109.73	349,890.00	3.40	34,989.00
2 至 3 年				416,533.00	4.04	124,959.90
3 至 4 年	1,500.00	0.02	1,200.00	6,000.00	0.06	4,800.00
4 至 5 年	6,000.00	0.09	4,800.00	181,303.47	1.76	145,042.78
5 年以上	403,822.05	5.91	403,822.05	2,064,249.99	20.03	2,064,249.99
合计	6,838,019.92	100.00	790,711.81	10,303,936.65	100.00	2,738,339.67

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杨晓明	300,000.00	300,000.00	100.00	历史遗留问题, 预计收回可能性不大
合计	300,000.00	300,000.00	/	/

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(%)
杭州誉振科技有限公司	非关联方	6,975,000.00	2-3 年	49.43
杭州天目医药有限公司	关联方	2,206,050.37	1 年以内、1-2 年	15.63
国税	非关联方	434,609.80	1 年以内	3.08
孙雁鸣	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	28.34
陈 君	非关联方	303,415.70	5 年以上	2.15
合计	/	13,919,075.87	/	98.63

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本	在被投	在被投
---	------	------	------	------	------	---	-----	-----

杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告

投资单位						期 计 提 减 值 准 备	资 单 位 持 股 比 例 (%)	资 单 位 表 决 权 比 例 (%)
黄山市天目药业有限公司	39,970,000	39,970,000.00		39,970,000.00			100.00	100.00
深圳京柏医疗设备有限公司	8,490,000	8,490,000.00		8,490,000.00			60.00	60.00
杭州天目医药有限公司	20,000,000	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		100.00	100.00
杭州天目北斗生	3,600,000	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		100.00	100.00

杭州天目山药业股份有限公司 2013 年年度报告

物制药有限公司								
浙江天目生物技术有限公司	14,000,000	14,000,000.00		14,000,000.00			70.00	70.00
杭州天目山制药有限公司	12,000,000	12,000,000.00	-12,000,000.00				100.00	100.00
江苏省南通医药股份有限公司	500,000	500,000.00	-500,000.00				1.67	1.67
上海领汇	9,350,000	9,350,000.00		9,350,000.00			5.50	5.50



创业投资有限公司									
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	720,859.82	-3,054.36	717,805.46					

(1) 被投资单位江苏省南通医药股份有限公司于 2013 年 4 月在江苏省工商行政管理局登记注销。

(2) 子公司杭州天目山制药有限公司于 2013 年 7 月在杭州市工商行政管理局临安分局登记注销。

(四) 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	62,518,376.13	46,433,785.74
其他业务收入	17,688,315.25	4,564,171.76
营业成本	39,256,313.14	23,749,400.81

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	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	54,377,310.90	24,860,143.03	42,183,939.64	18,995,772.61
保健品	8,141,065.23	9,263,514.53	4,249,846.10	3,851,233.69
合计	62,518,376.13	34,123,657.56	46,433,785.74	22,847,006.30

3、 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(%)
------	--------	-----------------

杭州天目保健品有限公司	6,257,157.19	7.81
北京康大时代医药有限公司	3,116,740.10	3.89
深圳市万特联药业有限公司	2,639,259.56	3.29
华东医药股份有限公司中成药分公司	2,104,603.82	2.62
杭州萧山医药有限公司	1,559,264.77	1.94
合计	15,677,025.44	19.55

(五) 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
成本法核算的长期股权投资收益	4,770,448.91	2,750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,054.36	-118.84
处置长期股权投资产生的投资收益	568,601.86	
处置交易性金融资产取得的投资收益		41,783.09
合计	5,335,996.41	2,791,664.25

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海领汇创业投资有限公司	4,770,448.91	2,750,000.00	
合计	4,770,448.91	2,750,000.00	/

(1) 根据上海领汇创业投资有限公司股东会决议(第 24 号决议),公司于 2013 年 1 月 18 日收到分红款 4,770,448.91 元。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益-3,054.36 元为杭州融锋投资管理有限公司按权益法核算的当年投资收益。

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益 568,601.86 元由子公司杭州天目山制药有限公司于 2013 年 5 月注销时产生的投资收益。

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(六) 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	-3,574,513.02	-90,006,891.95
加: 资产减值准备	4,761,592.32	47,182,980.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,898,693.75	4,160,023.66
无形资产摊销	140,933.94	126,229.20
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)	-7,997,732.99	324,906.83
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)		-7,160.00
财务费用(收益以“—”号填列)	5,381,080.67	4,171,308.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,335,996.41	-2,791,664.25

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）	3,621,261.62	-8,044,062.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,476,071.88	29,904,504.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,174,274.22	-62,136,870.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,593,522.22	-77,116,694.70
<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	2,838,654.17	1,887,291.28
减：现金的期初余额	1,887,291.28	13,412,066.53
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	951,362.89	-11,524,775.25

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	6,884,253.51	-448,482.57	29,835,639.64
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	2,446,032.42	1,905,472.50	2,058,517.00
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		48,943.09	3,287.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,924,261.76	-2,967,790.43	-279,204.71
少数股东权益影响额	-196,949.88	-243,514.49	-301,910.56
所得税影响额	-1,814,478.12	551,330.83	-436,073.15
合计	5,394,596.17	-1,154,041.07	30,880,255.89

(二) 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	2.63	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.10	-0.03	-0.03

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 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
- 二、 载有中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、 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
- 四、 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：胡新笠

杭州天目山药业股份有限公司

2014 年 4 月 14 日