

杭州天目山药业股份有限公司

600671

2014 年半年度报告

重要提示

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

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	10
第六节	股份变动及股东情况	12
第七节	优先股相关情况	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	16
第九节	财务报告（未经审计）	17
第十节	备查文件目录	88

第一节 释义

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
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。

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	胡新笠
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	tianmuyaoye@126.com

三、 基本情况变更简介

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	http://www.hztmyy.com
电子信箱	tianmuyaoye@126.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	天目药业	600671

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 4 月 14 日
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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	85,574,697.28	140,504,374.45	-39.0946
归属于上市公司股东的净利润	-631,450.02	974,510.07	-164.7967
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,036,466.48	655,158.47	-258.2009
经营活动产生的现金流量净额	-2,242,485.38	5,035,716.75	-144.5316
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	80,648,628.39	81,280,078.41	-0.7769
总资产	337,343,260.91	324,583,812.61	3.9310

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0052	0.0080	-165.00
稀释每股收益(元/股)	-0.0052	0.0080	-165.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0085	0.0054	-257.4074
加权平均净资产收益率(%)	-0.7799	1.2234	减少 2.0033 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.2802	0.8225	减少 2.1026 个百分点

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

2014 年上半年，公司实现营业收入 8557.47 万元，与去年同比下降 38.96%；实现利润总额 -172.29 万元、去年同期为 96.20 万元，实现净利润-195.10 万元、去年同期为 63.57 万元，其中归属上市公司股东的净利润为-63.15 万元，去年同期为 97.45 万；实现工业总产值 8268 万元、同比下降 32.98%。上述几项指标反映出上半年经营情况完成不理想、同比下降幅度较大。公司管理层经过分析，认为主要原因有以下几个方面：

1、黄山天目薄荷药业有限公司年度销售收入在公司总收入中占比较大，产品行情自去年下半年回落以后，至今没有回暖，以致公司在产量基本持平的情况下销售收入同比大幅减少。2、黄山市天目药业有限公司因整体搬迁改造，自 2014 年 1 月底全面停产，对产品销售造成了较大的影响。3、深圳京柏医疗设备有限公司股权转让工商登记变更完成以后，该板块销售收入不再计入本报告。

2014 年上半年，公司在抓“开源”，即抓营销工作的同时，不忘“节流”，进一步强化内部管理：管理费用同比下降了近 20%，成本率同比下降了 6%。

为了确保全年目标的完成，公司在下半年将在以下几方面采取措施：

1、以营销工作为重点，集中人力、财力，打好下半年销售攻坚战，力争完成年度销售目标；2、黄山市天目药业有限公司新厂区硬件改造已经完成，黄山天目全体人员将再接再厉，做好 GMP 认证的各项准备工作，同时，加强与政府部门的沟通，争取早日取得《药品生产许可证》、完成 GMP 认证并正式投产；3、黄山天目薄荷药业有限公司正努力扩大生产与销售规模，力争完成年度销售收入及利润指标；同时为了加强薄荷业务控制力，公司拟于近期收购现代集团国际有限公司持有的黄山天目薄荷药业有限公司 28% 的股权；4、公司超青车间 GMP 改造项目由于投资方资金等因素影响，未能按原计划完成改造，经过合作双方后续的一致努力，预计在 9 月份可以正式投产，将给公司带来新的业绩增长点；5、公司经过与杭州天目保健品有限公司的谈判、交涉，重新调整了产品销售价格及销售指标，拟使得下半年铁皮石斛保健品生产形势获得改善；6、为使分公司天工商厦经营面貌彻底改变，提升其社会效益及公司经济效益，公司拟于下半年对其进行全面的升级改造；7、拟完成深圳京柏医疗设备有限公司股权转让款的回收。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	85,574,697.28	140,504,374.45	-39.0946
营业成本	59,606,096.54	106,284,945.47	-43.9186
销售费用	15,251,810.70	17,314,333.25	-11.9122
管理费用	10,668,572.59	15,207,976.64	-29.8488
财务费用	3,684,756.66	4,077,397.14	-9.6297
经营活动产生的现金流量净额	-2,242,485.38	5,035,716.75	-144.5316
投资活动产生的现金流量净额	-19,560,405.33	3,025,730.01	-746.469
筹资活动产生的现金流量净额	43,134,249.75	4,319,192.59	898.6647

营业收入变动原因说明：主要原因是本年处置深圳京柏医疗设备有限公司和杭州天目医药有限公司减少 1148.13 万元，子公司黄山天目薄荷药业有限公司与黄山市天目药业有限公司收入分别减少 2735.87 万元、1071.09 万元导致。

营业成本变动原因说明：主要原因是本年营业收入减少 5492.97 万元导致。
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是经营活动现金流入比去年同期下降 5172.68 万元，而经营活动现金流出只比去年同期下降 4444.86 万元导致。
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是投资活动现金流入比去年同期下降 163.94 万元。而投资活动现金流出比去年同期上升 2094.68 万元。
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是筹资活动现金流入比去年同期增加 5222.13 万元，而筹资活动现金流出比去年同期只增加了 1340.62 万元。

(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	78,641,973.26	56,699,227.48	27.90	-33.84	-37.47	增加 4.19 个百分点
保健品	3,841,383.41	2,274,240.20	40.80	-50.16	-62.70	增加 19.92 个百分点
其他	3,077,012.38	631,084.36	79.49	28.89	-8.01	增加 8.23 个百分点
合计	85,560,369.05	59,604,552.04	30.34	-38.96	-43.85	增加 6.06 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 (%)
东北地区	2,154,309.78	4.39
华北地区	3,702,357.34	-46.56
华东地区	53,210,997.13	-38.97
西北地区	348,256.59	-89.57
西南地区	5,200,931.91	-15.22
中南地区	6,956,917.81	50.26
华南地区	13,986,598.49	-44.91
合计	85,560,369.05	-38.96

(三) 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。

(3) 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、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资 本	资产规模	主营业务 收入	主营业务 利润	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	13,775.16	1,462.96	796.58	135.66
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	4,632.95	3,917.06	-135.32	-494.33
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	89.42			-1.21
浙江天目生 物技术有限 公司	技术开发服务、 咨询、成果专 人等	石斛基地建设及产品开发	2000	2,471.10	151.97	73.70	21.53

3、 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、 其他披露事项**(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

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			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尚未执行

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 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	
报告期末对子公司担保余额合计(B)	14,000,000.00

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	14,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	24.63

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 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

本报告期公司及其董事、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。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及前十名股东及持股情况

单位：股

报告期末股东总数				9,123		
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			无
深圳诚汇投资企业（有限合伙）	其他	7.43	9,053,600			质押 8,820,100
杭州现代联合投资有限公司	境内非国有法人	7.09	8,633,412			质押 8,000,000 冻结 8,633,412
财通基金—招商银行—长城汇理1号资产管理计划	其他	6.16	7,499,555	7,499,555		无
韩啸	境内自然人	6.14	7,471,988			无
深圳长汇投资企业（有限合伙）	其他	5.15	6,277,213			质押 6,277,200
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			无
深圳城汇投资企业（有限合伙）	其他	3.84	4,673,850			质押 4,673,800

融通资本财富—兴业银行—融通资本长城汇理并购 1 号专项资产管理计划	未知	2.99	3,637,943	3,637,943		无
张攀峰	未知	2.64	3,219,437			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		
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	
财通基金—招商银行—长城汇理 1 号资产管理计划	7,499,555			人民币普通股	7,499,555	
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 号集合资金信托	5,000,000			人民币普通股	5,000,000	
深圳城汇投资企业（有限合伙）	4,673,850			人民币普通股	4,673,850	
融通资本财富—兴业银行—融通资本长城汇理并购 1 号专项资产管理计划	3,637,943			人民币普通股	3,637,943	
张攀峰	3,219,437			人民币普通股	3,219,437	
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	2007 年 12 月 18 日		其所持股份若上市流通或转让，应当向杭州现代联合投资有限公司偿还代为垫付股份，或取得杭

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

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
杨晶	董事	选举	
杨成全	副董事长	离任	离世
郑立新	独立董事	离任	罢免
徐壮城	独立董事	离任	罢免
刘军凯	副总经理	离任	个人原因

三、 其他说明

1、2014年3月12日，公司副董事长杨成全因病逝世。

2、2014年4月14日，公司召开第八届董事会第十四次会议，同意刘军凯因个人原因辞去公司副总经理职务。

3、2014年5月26日，公司召开2013年度股东大会，补选杨晶为公司董事会董事，同时罢免郑立新和徐壮城两位独立董事。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:杭州天目山药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八.1	52,888,373.25	31,557,014.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.2	6,069,982.77	9,692,125.37
应收账款	八.3	51,175,250.85	42,864,973.42
预付款项	八.4	5,738,530.52	7,348,828.00
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	八.5	7,852,765.87	7,994,648.06
买入返售金融资产			
存货	八.6	50,378,482.78	84,875,285.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.7	8,000.00	458,977.80
流动资产合计		174,111,386.04	184,791,852.29
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八.8	10,067,805.46	10,067,805.46
投资性房地产	八.9	25,552,562.20	26,019,934.96
固定资产	八.10	38,573,859.02	49,215,211.75

在建工程	八.11	67,985,923.94	43,461,540.95
工程物资			
固定资产清理	八.12	12,782,135.46	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八.13	7,520,736.87	10,186,658.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.14	0.00	91,956.39
递延所得税资产	八.15	748,851.92	748,851.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,231,874.87	139,791,960.32
资产总计		337,343,260.91	324,583,812.61
流动负债：			
短期借款	八.17	89,000,000.00	102,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八.18	27,251,826.66	49,327,009.21
预收款项	八.19	6,569,538.68	11,268,857.16
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	3,583,787.63	4,546,410.89
应交税费	八.21	793,519.50	-1,353,470.68
应付利息	八.22	60,000.01	202,400.01
应付股利	八.23	23,403.36	23,403.36
其他应付款	八.24	77,731,606.37	30,793,795.66
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	八.25	37,449.50	
流动负债合计		205,051,131.71	196,808,405.61
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八.26	800,000.00	800,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八.27	39,769,063.59	28,800,000.00
非流动负债合计		40,569,063.59	29,600,000.00
负债合计		245,620,195.30	226,408,405.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八.28	121,778,885.00	121,778,885.00
资本公积	八.29	53,281,278.37	53,281,278.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八.30	24,181,414.37	24,181,414.37
一般风险准备			
未分配利润	八.31	-118,592,949.35	-117,961,499.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		80,648,628.39	81,280,078.41
少数股东权益	八.32	11,074,437.22	16,895,328.59
所有者权益合计		91,723,065.61	98,175,407.00
负债和所有者权益 总计		337,343,260.91	324,583,812.61

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

2014 年 6 月 30 日

编制单位：杭州天目山药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		41,386,225.64	2,838,654.17
交易性金融资产			
应收票据		3,708,460.88	2,539,709.27
应收账款	十四.1	19,116,274.33	20,605,265.73
预付款项		217,607.87	1,464,455.07
应收利息			

应收股利			
其他应收款	十四.2	7,046,391.33	6,047,308.11
存货		22,257,120.86	23,475,516.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			434,609.80
流动资产合计		93,732,080.91	57,405,519.07
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		474,416.59	485,897.27
长期股权投资	十四.3	64,037,805.46	72,527,805.46
投资性房地产		25,552,562.20	26,019,934.96
固定资产		25,577,204.54	25,921,363.42
在建工程		7,351,430.89	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		2,353,648.26	2,416,762.86
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		125,347,067.94	128,939,957.44
资产总计		219,079,148.85	186,345,476.51
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,128,670.97	10,052,730.22
预收款项		5,248,007.99	6,423,688.67
应付职工薪酬		781,598.19	770,236.77
应交税费		648,930.41	882,505.46
应付利息		60,000.01	122,100.01
应付股利		23,403.36	23,403.36
其他应付款		87,335,812.21	35,260,778.78

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		162,226,423.14	113,535,443.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		162,226,423.14	113,535,443.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		121,778,885.00	121,778,885.00
资本公积		54,267,198.74	54,267,198.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,130,295.29	24,130,295.29
一般风险准备			
未分配利润		-143,323,653.32	-127,366,345.79
所有者权益（或股东权益）合计		56,852,725.71	72,810,033.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,079,148.85	186,345,476.51

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
2014 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	八.33	85,574,697.28	140,504,374.45
其中：营业收入	八.33	85,574,697.28	140,504,374.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八.33	90,575,647.99	144,696,180.88

其中：营业成本	八.33	59,606,096.54	106,284,945.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八.34	638,219.56	952,593.68
销售费用	八.35	15,251,810.70	17,314,333.25
管理费用	八.36	10,668,572.59	15,207,976.64
财务费用	八.37	3,684,756.66	4,077,397.14
资产减值损失	八.38	726,191.94	858,934.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	八.39	2,842,082.40	4,770,448.91
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）		-2,158,868.31	578,642.48
加：营业外收入	八.40	4,477,950.23	393,702.22
减：营业外支出	八.41	4,041,947.88	10,342.06
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,722,865.96	962,002.64
减：所得税费用	八.42	228,105.14	326,312.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,950,971.10	635,690.50
归属于母公司所有者的净利润		-631,450.02	974,510.07
少数股东损益		-1,319,521.08	-338,819.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0052	0.0080
（二）稀释每股收益		-0.0052	0.0080
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-1,950,971.10	635,690.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-631,450.02	974,510.07
归属于少数股东的综合收益总额		-1,319,521.08	-338,819.57

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
2014 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	30,254,782.56	34,630,096.81
减：营业成本	十四.4	11,635,735.85	19,059,455.37
营业税金及附加		505,229.86	596,069.62
销售费用		9,362,455.89	8,430,927.97
管理费用		7,700,153.12	8,102,570.55
财务费用		2,586,007.92	2,700,989.90
资产减值损失		-13,659,995.86	879,925.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四.5	-28,339,670.75	5,339,050.77
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）		-16,214,474.97	199,208.72
加：营业外收入		262,167.44	160,484.00
减：营业外支出		5,000.00	9,297.09
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,957,307.53	350,395.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,957,307.53	350,395.63
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1310	0.0029
（二）稀释每股收益		-0.1310	0.0029
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-15,957,307.53	350,395.63

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		62,557,769.56	113,151,269.67
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			
收到其他与经营活动有关的现金	八.44	1,790,917.19	2,924,253.43
经营活动现金流入小计		64,348,686.75	116,075,523.10
购买商品、接受劳务支付的现金		24,438,937.86	60,435,876.74
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		16,059,226.35	19,412,425.51

工支付的现金			
支付的各项税费		7,178,168.72	12,262,991.51
支付其他与经营活动有关的现金	八.44	18,914,839.20	18,928,512.59
经营活动现金流出小计		66,591,172.13	111,039,806.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,242,485.38	5,035,716.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			4,770,448.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,535,520.00	1,660,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,744,135.42	
收到其他与投资活动有关的现金	八.44		
投资活动现金流入小计		4,791,384.58	6,430,748.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,351,789.91	3,405,018.90
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		24,351,789.91	3,405,018.90
投资活动产生的现金流量净额		-19,560,405.33	3,025,730.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少			

数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,000,000.00	43,942,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八.44	79,964,285.19	45,800,984.26
筹资活动现金流入小计		141,964,285.19	89,742,984.26
偿还债务支付的现金		74,500,000.00	55,741,206.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,832,116.34	3,881,133.71
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	20,497,919.10	25,801,451.10
筹资活动现金流出小计		98,830,035.44	85,423,791.67
筹资活动产生的现金流量净额		43,134,249.75	4,319,192.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,331,359.04	12,380,639.35
加：期初现金及现金等价物余额		31,557,014.21	18,192,011.80
六、期末现金及现金等价物余额		52,888,373.25	30,572,651.15

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,565,600.08	28,079,007.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		880,424.36	28,019,681.52
经营活动现金流入		22,446,024.44	56,098,688.56

小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		2,768,628.65	8,230,053.76
支付给职工以及为职工支付的现金		9,307,005.12	9,233,409.24
支付的各项税费		4,383,248.78	5,382,405.20
支付其他与经营活动有关的现金		9,874,872.28	55,031,059.33
经营活动现金流出小计		26,333,754.83	77,876,927.53
经营活动产生的现金流量净额		-3,887,730.39	-21,778,238.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			4,770,448.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500,000.00	1,660,300.00
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		5,500,000.00	6,430,748.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,386,785.14	2,729,896.50
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		5,386,785.14	2,729,896.50
投资活动产生的现金流量净额		113,214.86	3,700,852.41
三、筹资活动产生的现金			

流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,963,820.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		124,963,820.00	67,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	29,745,011.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,641,733.00	2,603,240.31
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		82,641,733.00	52,348,252.17
筹资活动产生的现金流量净额		42,322,087.00	14,651,747.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,547,571.47	-3,425,638.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,838,654.17	5,887,291.28
六、期末现金及现金等价物余额		41,386,225.64	2,461,652.55

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

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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		-117,961,499.33		16,895,328.59	98,175,407.00
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		-117,961,499.33		16,895,328.59	98,175,407.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-631,450.02		-5,820,891.37	-6,452,341.39
(一) 净利润							-631,450.02		-5,820,891.37	-6,452,341.39

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-631,450.02		-5,820,891.37	-6,452,341.39
(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		-118,592,949.35		11,074,437.22	91,723,065.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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		-120,069,920.17		16,500,725.38	95,672,382.95
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	121,778,885.00	53,281,278.37			24,181,414.37		-120,069,920.17		16,500,725.38	95,672,382.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							974,510.07		-338,819.57	635,690.50
（一）净利润							974,510.07		-338,819.57	635,690.50
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							974,510.07		-338,819.57	635,690.50
（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		-119,095,410.10		16,161,905.81	96,308,073.45

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

母公司所有者权益变动表
2014 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		-127,366,345.79	72,810,033.24
加: 会计政策变更								
期差错更正								

他								
二、本年初余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-127,366,345.79	72,810,033.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,957,307.53	-15,957,307.53
（一）净利润							-15,957,307.53	-15,957,307.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-15,957,307.53	-15,957,307.53
（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		-143,323,653.32	56,852,725.71

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		-123,791,832.77	76,384,546.26
加: 会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	121,778,885.00	54,267,198.74			24,130,295.29		-123,791,832.77	76,384,546.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							350,395.63	350,395.63
(一) 净利润							350,395.63	350,395.63

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							350,395.63	350,395.63
(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		-123,441,437.14	76,734,941.89

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

二、 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 2015 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。

三、 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，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。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; 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。

四、 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 10 月 14 日至 2014 年 10 月 14 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。

五、 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
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	4,392,545.43		
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	6,681,891.79		

2、 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	3,997.00		100	100	是			

(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
杭州天目医药有限公司	-29,443,808.58	0
深圳京柏医疗设备有限公司	11,253,425.72	0

说明

(1)、本公司的子公司杭州天目医药有限公司于 2014 年 1 月 17 日在杭州市工商行政管理局临安分局登记变更, 因此自 2014 年 1 月开始不再纳入合并范围。

(2)、本公司编制 2013 年度合并财务报表时纳入合并范围的子公司深圳京柏医疗设备有限公司, 于 2014 年 2 月 11 日作价转让给梁满初, 因此本报告合并财务报表的合并范围与上年度相比, 减少了深圳京柏医疗设备有限公司。

六、 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:	/	/	1,853.70	/	/	1,886.67
人民币	1,853.70		1,853.70	1,886.67		1,886.67
银行存款:	/	/	52,886,514.94	/	/	31,555,122.97
人民币	52,834,928.07		52,834,928.07	31,453,760.61		31,453,760.61
美元	8,417.35	6.1528	51,586.87	16,625.23	6.0969	101,362.36
其他货币资金:	/	/	4.61	/	/	4.57
美元	0.75	6.1528	4.61	0.75	6.0969	4.57
合计	/	/	52,888,373.25	/	/	31,557,014.21

(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	6,069,982.77	9,692,125.37
合计	6,069,982.77	9,692,125.37

(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	34,006,252.99	37.63	34,006,252.99	86.74	34,009,479.03	41.28	34,009,479.03	86.06

金额重大并单项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:								
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	56,375,446.75	62.37	5,200,195.90	13.26	48,374,818.71	58.72	5,509,845.29	13.94
组合小计	56,375,446.75	62.37	5,200,195.90	13.26	48,374,818.71	58.72	5,509,845.29	13.94
合计	90,381,699.74	/	39,206,448.89	/	82,384,297.74	/	39,519,324.32	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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	244,292.82	244,292.82	100.00	通过法律途径收回的可能性较小
合计	34,006,252.99	34,006,252.99	/	/

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	50,530,703.10	89.64	2,526,535.16	40,497,701.07	83.71	2,024,885.06
1年以内小计	50,530,703.10	89.64	2,526,535.16	40,497,701.07	83.71	2,024,885.06
1至2年	2,296,603.23	4.07	229,660.32	2,811,353.17	5.81	281,135.32
2至3年	1,149,872.31	2.04	344,961.69	2,195,945.28	4.54	658,783.58
3至4年	1,214,087.58	2.15	971,270.06	895,062.92	1.85	716,050.34

4至5年	282,059.30	0.50	225,647.44	728,826.41	1.51	583,061.13
5年以上	902,121.23	1.60	902,121.23	1,245,929.86	2.58	1,245,929.86
合计	56,375,446.75	100.00	5,200,195.90	48,374,818.71	100.00	5,509,845.29

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	1-3 年	37.35
安徽银丰药业有限公司	非关联方	5,790,490.00	1 年内	6.41
南通薄荷厂有限公司	非关联方	4,567,920.00	1 年内	5.05
安徽丰乐香料有限责任公司	非关联方	3,625,000.00	1 年内	4.01
北京凯宏鑫医药有限责任公司	非关联方	1,792,790.00	1 年内	1.98
合计	/	49,538,160.17	/	54.80

(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	6,975,000.00	42.18	6,975,000.00	80.31	13,957,958.89	57.44	13,957,958.89	85.59
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账款—账龄组合	9,263,003.42	56.01	1,410,237.55	16.24	10,045,173.84	41.33	2,050,525.78	12.57

组合小计	9,263,003.42	56.01	1,410,237.55	16.24	10,045,173.84	41.33	2,050,525.78	12.57
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	1.81	300,000.00	3.45	300,000.00	1.23	300,000.00	1.84
合计	16,538,003.42	/	8,685,237.55	/	24,303,132.73	/	16,308,484.67	/

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	8,180,502.37	88.31	409,025.12	7,741,799.54	77.07	361,809.92
1 年以内小计	8,180,502.37	88.31	409,025.12	7,741,799.54	77.07	361,809.92
1 至 2 年	34,432.60	0.37	3,443.26	214,320.66	2.13	21,432.07
2 至 3 年	54,500.00	0.59	16,350.00	497,220.00	4.95	153,331.00
3 至 4 年	6,000.00	0.06	4,800.00	18,043.05	0.18	14,434.44
4 至 5 年	7,000.00	0.08	5,600.00	371,361.18	3.70	297,088.94
5 年以上	980,568.45	10.59	971,019.17	1,202,429.41	11.97	1,202,429.41
合计	9,263,003.42	100.00	1,410,237.55	10,045,173.84	100.00	2,050,525.78

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(%)
梁满初	非关联方	7,290,000.00	1 年以内	44.08
杭州誉振科技有限公司	非关联方	6,975,000.00	3-4 年	42.18
浙江大学	非关联方	500,000.00	5 年以上	3.02
杨晓明	非关联方	300,000.00	3-4 年	1.81
任移生	公司职工	220,000.00	1 年内	1.33
合计	/	15,285,000.00	/	92.42

(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	5,689,555.65	99.15	5,861,713.71	79.76
1 至 2 年	30,194.87	0.53	1,087,008.88	14.79
2 至 3 年	12,780.00	0.22	247,398.64	3.37
3 年以上	6,000.00	0.10	152,706.77	2.08
合计	5,738,530.52	100	7,348,828.00	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
营销中心	非关联方	5,471,126.19	1 年以内	预付业务费
杭州斯坦利思制药设备有限公司	非关联方	53,280.00	1 年以内	预付设备款
太仓新太酒精有限公司	非关联方	38,000.00	1 年以内	预付货款
杭州美滤博科贸有限公司	非关联方	23,195.00	1 年以内	预付货款
深圳市精卓流体技术有限公司	非关联方	21,000.00	1 年以内	预付货款
合计	/	5,606,601.19	/	/

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	14,132,008.64		14,132,008.64	19,006,320.13		19,006,320.13
在产品	23,760,008.38		23,760,008.38	44,539,194.66		44,539,194.66
库存商品	16,681,276.94	4,918,461.98	11,762,814.96	24,371,205.68	4,958,349.10	19,412,856.58
在途物资	0.00		0.00	673.00		673.00
委托加工物资	0.00		0.00	527,588.24		527,588.24
包装物	662,082.42		662,082.42	1,342,845.06		1,342,845.06
低值易耗品	61,568.38		61,568.38	45,807.76		45,807.76
合计	55,296,944.76	4,918,461.98	50,378,482.78	89,833,634.53	4,958,349.10	84,875,285.43

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	4,958,349.10			39,887.12	4,918,461.98
合计	4,958,349.10			39,887.12	4,918,461.98

(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	8,000.00	24,368.00
未认证进项税		434,609.80
合计	8,000.00	458,977.80

截至 2014 年 06 月 30 日，其他流动资产较年初金额减少了 450977.80 元，降幅 98.26%，主要是上期预付的本期房租及装修费在本期摊销和年初未认证进项税本年认证所致。

(八) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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	245.23	30.00	215.23		-0.11

(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	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海领汇创业投资有限公司	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	717,805.46		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	38,064,519.17	0.00	0.00	38,064,519.17
1.房屋、建筑物	21,949,444.58			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	12,044,584.21	467,372.76		12,511,956.97
1.房屋、建筑物	9,957,337.69	274,612.20		10,231,949.89
2.土地使用权	2,087,246.52	192,760.56		2,280,007.08
三、投资性房地产账面净值合计	26,019,934.96	-467,372.76		25,552,562.20
1.房屋、建筑物	11,992,106.89	-274,612.20		11,717,494.69
2.土地使用权	14,027,828.07	-192,760.56		13,835,067.51
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	26,019,934.96	-467,372.76		25,552,562.20
1.房屋、建筑物	11,992,106.89	-274,612.20		11,717,494.69
2.土地使用权	14,027,828.07	-192,760.56		13,835,067.51

本期折旧和摊销额：467,372.76 元。

说明

(2) 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。

(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:	123,622,996.05	4,806,407.30		31,545,866.95	96,883,536.40
其中: 房屋及建筑物	44,555,335.57	3,636,749.70		12,045,971.42	36,146,113.85
机器设备					
运输工具	4,608,694.49	0.00		1,621,918.60	2,986,775.89
通用设备	20,467,548.83	50,016.14		6,546,763.48	13,970,801.49
专用设备	52,527,484.01	1,107,850.97		11,151,565.79	42,483,769.19
其他设备	1,463,933.15	11,790.49		179,647.66	1,296,075.98
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	74,222,742.87	0.00	2,655,675.80	18,753,782.72	58,124,635.95
其中: 房屋及建筑物	19,419,890.02	0.00	842,141.58	3,590,194.60	16,671,837.00
机器设备					
运输工具	2,721,550.52	0.00	133,855.54	1,323,165.32	1,532,240.74
通用设备	15,940,217.95	0.00	372,567.81	5,330,391.42	10,982,394.34
专用设备	35,392,926.84	0.00	1,210,896.45	8,324,893.74	28,278,929.55
其他设备	748,157.54	0.00	96,214.42	185,137.64	659,234.32
三、 固定资产账面净值合计	49,400,253.18	/		/	38,758,900.45
其中: 房屋及建筑物	25,135,445.55	/		/	19,474,276.85
机器设备		/		/	
运输工具	1,887,143.97	/		/	1,454,535.15
通用设备	4,527,330.88	/		/	2,988,407.15
专用设备	17,134,557.17	/		/	14,204,839.64
其他设备	715,775.61	/		/	636,841.66
四、 减值准备合计	185,041.43	/		/	185,041.43
其中: 房屋及建筑物	13,638.49	/		/	13,638.49
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
通用设备	110,305.32	/		/	110,305.32

专用设备	61,097.62	/	/	61,097.62
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	49,215,211.75	/	/	38,573,859.02
其中：房屋及建筑物	25,121,807.06	/	/	19,460,638.36
机器设备		/	/	
运输工具	1,887,143.97	/	/	1,454,535.15
通用设备	4,417,025.56	/	/	2,878,101.83
专用设备	17,073,459.55	/	/	14,143,742.02
其他设备	715,775.61	/	/	636,841.66

本期折旧额：2,655,675.80 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,033,934.41 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) 固定资产账面价值本年减少中包括因本年合并财务报表范围变化而减少的子公司杭州天目医药有限公司和深圳京柏医疗设备有限公司固定资产原值 4299351.00 元，累计折旧 2781293.16 元。

(2) 6 月末，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	67,985,923.94		67,985,923.94	43,461,540.95		43,461,540.95

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	期末数

称					(%)		源	
黄山天目医药生产产业园工程	70,000,000.00	36,996,273.07	21,698,346.78		83.85	85.00%	拆迁补偿	58,694,619.85
办公质检大楼项目	3,300,000.00	3,033,934.41		3,033,934.41	91.94	100.00%	自有	0.00
黄山薄荷车间三期	2,000,000.00	1,863,140.00	76,733.20		96.99	99.00%	自有	1,939,873.20
超青车间改造项目	8,350,000.00	1,568,193.47	5,783,237.42		88.04	90.00%	资助	7,351,430.89
合计	83,650,000.00	43,461,540.95	27,558,317.40	3,033,934.41	/	/	/	67,985,923.94

截至 2014 年 06 月 30 日，在建工程较年初金额增加了 24,524,382.99 元，涨幅 56.43%，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和杭州天目山药业股份有限公司超青车间改造项目本期增加投入所致。

(十三) 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物		8,455,776.82	按市政府要求退城入园整体搬迁
通用设备		643,982.72	按市政府要求退城入园整体搬迁
专用设备		1,162,170.44	按市政府要求退城入园整体搬迁
运输工具		12,945.46	按市政府要求退城入园整体搬迁
其他设备		-5,489.98	按市政府要求退城入园整体搬迁
土地使用权		2,512,750.00	按市政府要求退城入园整体搬迁
合计		12,782,135.46	/

(十四) 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	0.00	2,850,000.00	16,410,946.85
土地使用权	12,760,946.85	0.00	2,850,000.00	9,910,946.85
专有技术	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
商标权	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
二、累计摊销合计	9,074,287.96	153,172.02	337,250.00	8,890,209.98
土地使用权	2,803,454.43	128,172.00	337,250.00	2,594,376.43
专有技术	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
商标权	270,833.53	25,000.02	0.00	295,833.55
三、无形资产账面净值合计	10,186,658.89	-153,172.02	2,512,750.00	7,520,736.87
土地使用权	9,957,492.42	-128,172.00	2,512,750.00	7,316,570.42
专有技术		0.00	0.00	
商标权	229,166.47	-25,000.02	0.00	204,166.45
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	10,186,658.89	-153,172.02	2,512,750.00	7,520,736.87
土地使用权	9,957,492.42	-128,172.00	2,512,750.00	7,316,570.42
专有技术		0.00	0.00	
商标权	229,166.47	-25,000.02	0.00	204,166.45

本期摊销额: 153,172.02 元。

(2) 本期土地使用权减少是黄山市天目药业有限公司搬迁到新区, 老厂区土地使用权的处置。

(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。

(十五) 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	91,956.39			91,956.39	0.00	主要是子公司京柏已转让
合计	91,956.39			91,956.39	0.00	

(十六) 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:		
资产减值准备	545,104.26	545,104.26
预提销售费用	203,747.66	203,747.66
小计	748,851.92	748,851.92

(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

(十七) 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	47,165,494.51	726,191.94			47,891,686.45
二、存货跌价准备	4,958,349.10			39,887.12	4,918,461.98
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	52,308,885.04	726,191.94		39,887.12	52,995,189.86

(十八) 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	14,000,000.00	24,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	71,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		1,500,000.00
合计	89,000,000.00	102,000,000.00

(2) 质押、抵押借款情况详见本附注九·(二) 5 及十三·(四) 所述。

(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	19,212,851.76	41,969,905.42
1 年以上	8,038,974.90	7,357,103.79
合计	27,251,826.66	49,327,009.21

应付账款说明

(1) 截至 2014 年 06 月 30 日，应付账款较年初减少 22075182.55 元，降幅 44.75%，主要是本年合并财务报表范围变化而减少的子公司杭州天目医药有限公司和深圳京柏医疗设备有限公司应付账款余额 12184630.29 元及增加原材料支付所致。

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。

(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	6,126,481.73	10,408,121.41
1 年以上	443,056.95	860,735.75
合计	6,569,538.68	11,268,857.16

- 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	1,846,321.96	14,949,185.40	15,976,134.70	819,372.66
二、职工福利费	5,321.51	1,703,889.35	1,703,662.58	5,548.28
三、社会保险费	526,039.92	1,949,823.40	1,953,007.56	522,855.76
其中：医疗保险费		421,927.08	421,927.08	
基本养老保险费	526,039.92	1,260,879.93	1,264,064.09	522,855.76
失业保险费		136,395.99	136,395.99	
工伤保险费		87,050.80	87,050.80	
生育保险费		43,569.60	43,569.60	
四、住房公积金		351,848.00	350,668.00	1,180.00
五、辞退福利		37,572.96	37,572.96	
六、其他				
工会经费	1,455,379.67	241,557.99	187,699.10	1,509,238.56
职工教育经费	713,347.83	141,891.67	129,647.13	725,592.37
合计	4,546,410.89	19,375,768.77	20,338,392.03	3,583,787.63

工会经费和职工教育经费金额 2,234,830.93 元，因解除劳动关系给予补偿 37,572.96 元。

(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	693,646.53	-1,748,693.47
营业税	41,400.00	34,030.40
企业所得税	-272,814.91	-384,702.61
个人所得税	58,403.28	48,213.95
城市维护建设税	37,937.14	87,296.37
房产税	27,064.92	257,131.44
土地使用税	163,137.70	221,970.87
教育费附加	16,258.77	37,412.73
地方教育附加	10,839.18	24,941.80
印花税	1,507.06	55,253.15
水利建设专项资金	16,139.83	13,561.19
其他	0.00	113.50
合计	793,519.50	-1,353,470.68

(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	60,000.01	202,400.01
合计	60,000.01	202,400.01

(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	66,988,097.64	23,704,131.63
1 年以上	10,743,508.73	7,089,664.03
合计	77,731,606.37	30,793,795.66

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) 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
水 电 费	37,449.50	
合计	37,449.50	

(二十七) 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	注
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。

(二十八) 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	39,769,063.59	28,800,000.00

合计	39,769,063.59	28,800,000.00
----	---------------	---------------

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。2014 年 4 月 30 日收政府拆迁补偿款 500 万元，5 月 26 日收政府拆迁补偿款 1000 万元。根据黄经信资源函[2014]6 号、[2014]19 号、[2014]47 号批复文件，子公司黄山市天目药业有限公司 2014 年度可使用停工停业政府补贴 737.30 万元，子公司黄山天目 2014 年上半年将 403.09 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 3,342,063.59 万元待以后作为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 3,642.70 万元是与资产相关的政府补助进行会计处理。

(二十九) 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

(三十) 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

(三十一) 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

(三十二) 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	-117,961,499.33	/
调整后 年初未分配利润	-117,961,499.33	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-631,450.02	/
期末未分配利润	-118,592,949.35	/

(三十三) 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	85,560,369.05	140,177,266.80
其他业务收入	14,328.23	327,107.65
营业成本	59,606,096.54	106,284,945.47

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	78,641,973.26	56,699,227.48	118,860,097.43	90,672,468.05
保 健 品	3,841,383.41	2,274,240.20	7,706,712.16	6,097,685.32
医疗器械	0.00	0.00	11,223,068.23	8,690,554.78
其 他	3,077,012.38	631,084.36	2,387,388.98	686,018.68
合计	85,560,369.05	59,604,552.04	140,177,266.80	106,146,726.83

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	2,154,309.78	1,656,597.84	2,063,687.49	1,607,215.56
华北地区	3,702,357.34	1,824,331.91	6,927,539.66	4,111,960.66
华东地区	53,210,997.13	32,880,681.66	87,186,600.13	64,023,696.34
西北地区	348,256.59	285,753.97	3,340,324.74	2,041,014.51
西南地区	5,200,931.91	4,914,684.57	6,134,641.87	5,364,179.98
中南地区	6,956,917.81	4,193,665.85	4,629,828.18	2,316,302.55
华南地区	13,986,598.49	13,848,836.24	25,386,623.33	22,841,484.78
国外	0.00	0.00	4,508,021.40	3,840,872.45
合计	85,560,369.05	59,604,552.04	140,177,266.80	106,146,726.83

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（%）
浙江康恩贝制药股份有限公司	3,046,500.00	3.56
广州白云山制药股份有限公司 何济公制药厂	2,629,678.66	3.07
华润三九医药股份有限公司	2,607,800.00	3.05
北京凯宏鑫医药有限责任公司	1,917,299.15	2.24
广西玉林制药有限责任公司	1,824,489.24	2.14
合计	12,025,767.05	14.06

(三十四) 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	143,250.00	110,083.13	应纳税营业额
城市维护建设税	288,732.24	491,464.50	应缴流转税税额

教育费附加	206,237.32	351,046.05	应缴流转税税额
合计	638,219.56	952,593.68	/

(三十五) 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	1,273,359.40	2,935,461.88
办公费、广告费、会议费等销售部门费用	1,130,243.74	2,635,075.61
差旅费、业务招待费等市场开发费用	12,713,212.29	10,965,165.15
其他	134,995.27	778,630.61
合计	15,251,810.70	17,314,333.25

(三十六) 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	3,962,621.86	6,165,938.69
劳动保险费	1,315,864.99	1,652,302.01
折旧	554,253.61	955,758.89
交际应酬费	292,084.90	224,438.00
办公费	323,520.45	319,201.33
税金	802,544.60	914,961.46
差旅费	428,275.78	361,953.37
董事会费	426,666.67	0
小车费用	121,784.63	194,329.28
电话费	150,598.46	178,047.23
研究开发费	70,669.73	2,031.00
职工教育经费	37,019.76	195,652.16
工会经费	210,042.17	266,081.99
保险费	61,579.39	257,448.45
无形资产摊销	122,090.22	155,544.50
待业保险费	20,260.81	159,083.55
住房公积金	68,842.00	153,633.40
修理费	143,888.02	111,569.83
物料消耗	136,783.16	69,200.20
水利基金	40,552.31	54,422.88
技术开发费	34,820.69	831,409.47
租赁费	346,511.55	126,118.00
其他	997,296.83	1,858,850.95
合计	10,668,572.59	15,207,976.64

(三十七) 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	3,089,933.54	4,040,056.63
利息收入	-31,401.87	-84,366.71
汇兑损失	-267.18	44,897.51
其他支出	626,492.17	76,809.71
合计	3,684,756.66	4,077,397.14

财务费用说明

其他支出"主要为公司财务顾问费 60 万元

(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
处置长期股权投资产生的投资收益	2,842,082.40	
合计	2,842,082.40	4,770,448.91

(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	726,191.94	858,934.70
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	726,191.94	858,934.70

(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
政府补助	256,800.00	391,879.42	256,800.00
拆迁补助	4,030,936.41		4,030,936.41
其他	190,213.82	1,822.80	190,213.82

合计	4,477,950.23	393,702.22	
----	--------------	------------	--

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专项补助	178,800.00	237,492.42	
其他	78,000.00	154,387.00	
合计	256,800.00	391,879.42	/

(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		3,236.91	
其中：固定资产处置损失		3,236.91	
停工支出	4,030,936.41		4,030,936.41
罚款支出	5,000.00		5,000.00
滞纳金	0.00	6,060.18	0
其他	6,011.47	1,044.97	6,011.47
合计	4,041,947.88	10,342.06	

(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	228,105.14	326,312.14
合计	228,105.14	326,312.14

(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
归属于母公司股东的净利润	1	-631,450.02	974,510.07
归属于母公司的非经常性损益	2	405,016.46	319,351.60
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-1,036,466.48	655,158.47
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	9		

项目	序号	本年金额	上年金额
计月数			
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	121,778,885.00	121,778,885.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	-0.0052	0.0080
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	-0.0085	0.0054
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.0052	0.0080
稀释每股收益 (II)	$20=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.0085	0.0054

(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	256,800.00
天工商厦收取水电费等	326,944.00
押金	750,000.00
其他	457,173.19
合计	1,790,917.19

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	316,554.90
办公费	285,666.44
差旅费	8,052,065.44
董事会费	225,000.00
小车费用	121,784.63
电话费	63,182.29
运杂费	645,320.60
研究开发费	14,299.92
保险费	71,448.55
修理费	84,443.83
物料消耗	253.00
会议费	376,975.00
退招标押金	745,000.00

罚款支出	5,000.00
业务开发费	5,577,140.37
水电费	346,511.55
其他	1,984,192.68
合计	18,914,839.20

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
收到临安市财政局应急周转资金	60,000,000.00
“超青生产线”投资款	4,963,820.00
利息收入	465.19
“退城入园”补助款	15,000,000.00
合计	79,964,285.19

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
支付手续费	1,108.20
收到临安市财政局应急周转资金	20,000,000.00
支付拆迁损失费	496,810.90
合计	20,497,919.10

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,950,971.10	635,690.50
加：资产减值准备	726,191.94	858,934.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,123,048.56	3,627,933.91
无形资产摊销	153,172.02	155,544.50
长期待摊费用摊销	0.00	25,078.98
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）	0	3,236.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,684,756.66	4,077,397.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,842,082.40	-4,770,448.91
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）	-28,121,361.92	-59,095,698.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,844,530.01	-74,738,349.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,829,290.87	134,256,396.44

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,242,485.38	5,035,716.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	52,888,373.25	30,572,651.15
减: 现金的期初余额	31,557,014.21	18,192,011.80
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	21,331,359.04	12,380,639.35

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	52,888,373.25	31,557,014.21
其中: 库存现金	1,853.70	1,886.67
可随时用于支付的银行存款	52,886,514.94	31,555,122.97
可随时用于支付的其他货币资金	4.61	4.57
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	52,888,373.25	31,557,014.21

七、 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
深圳汇深诚	其他	深圳	胡新笠	股权投资,	10,000	7.43	7.43		57198445-3

投资企业（有限合伙）				投资管理					
深圳汇长投资企业（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
深圳汇城投资企业（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	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
杭州天目北斗生物制药有限公司	有限责任公司	杭州临安	程登科	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	程登科	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	杭州临安	胡新笠	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	黄山屯溪	耿敏	制造业	3,000	100	100	15148889-1

(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	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	------------	-----------	--------

							表决权比例(%)	
二、联营企业								
杭州融锋投资管理有限公司	有限责任公司	杭州	章鹏飞	投资	300	33.33	33.33	56304461-3

(四) 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	黄山天目薄荷药业有限公司	500	2013年8月14日~2014年8月14日	否
黄山市天目药业有限公司	黄山天目薄荷药业有限公司	500	2013年8月14日~2014年8月14日	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, 黄山市天目药业有限公司在此担保合同下的借款余额为 1400 万元。

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 2014 年 06 月 30 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。

2、 其他关联交易**(1) 关联方抵押**

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 2014 年 06 月 30 日, 在此抵押合同项下的资金借款余额为 10,000,000.00 万元。

(2) 关联方质押

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。

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

截至 2014 年 06 月 30 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 2014 年 06 月 30 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。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

(一) 子公司深圳京柏医疗设备有限公司在 2014 年 2 月底完成转让事宜, 股权转让款已于 2014 年 8 月 7 日收到港币 530 万元。

(二) 在 7 月 10 日本公司以通讯的方式召开了第八届董事会议第十七次会议, 会议审议并通过了《关于为控股子公司黄山天目薄荷药业有限公司提供担保的议案》, 为黄山薄荷向徽商银行黄山天都支行申请贷款提供 3 年期人民币 1900 万元连带责任担保。7 月 28 日本公司召开了 2014 年第一次临时股东大会, 会议审议通过了《关于为控股子公司黄山天目薄荷药业有限公司提供担保的议案》。

(三) 在 8 月 20 日本公司以通讯的方式召开了第八届董事会第十九次会议, 会议审议通过了《关于收购黄山天目薄荷药业有限公司股权的议案》, 同意以八百一十二万圆整收购现代集团国际有限公司持有的黄山天目薄荷药业有限公司 28% 的股权。

十二、 其他重要事项:

(一) 其他

(一) 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。2014 年 4 月 15 日, 本公司股东深圳长汇投资企业(有限合伙)将所持有的本公司 6,277,200 股无限售流通股(占本公司股份总数 5.15459%)与华融证券股份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 364 天。

(二) 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。

(三) 根据杭州市西湖区人民法院(下称"西湖法院")《协助执行通知书》([2014]杭西商初字第 467 号), 关于杭州信达建设工程有限公司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, 因原告向西湖法院提出财产保全申请, 西湖法院裁定诉讼保全, 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 27 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 27 日办理冻结手续。截至 2014 年 3 月 27 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%), 上述股份已全部被冻结。

(四) 抵押借款

2014 年 6 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

(201402232GEDY 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 47,017,000 万元。2014 年 6 月 26 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(201402632GEDY 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 86,122,000.00 万元,截至 2014 年 06 月 30 日,在此两项抵押合同项下的借款余额为 6,000 万元。

(五)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 2014 年 06 月 30 日,该公司资产总额为 894,222.00 元,负债总额为 15,121,463.51 元,净资产为-14,227,241.51 元。公司对其长期股权投资的账面价值已减记至零。截至 2014 年 06 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 14,701,657.10 元,因该公司 2014 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,公司本期按规定的会计政策对此计提了 12,080.68 元的特殊坏账准备,连同上期结转的 14,215,160.83 元,该项坏账准备期末余额为 14,227,241.51 元。

十三、 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,006,252.99	60.93	34,006,252.99	92.67	34,009,479.03	47.92	34,009,479.03	67.52
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	21,807,168.34	39.07	2,690,894.01	7.33	36,968,588.45	52.08	16,363,322.72	32.48
组合小计	21,807,168.34	39.07	2,690,894.01	7.33	36,968,588.45	52.08	16,363,322.72	32.48
合计	55,813,421.33	/	36,697,147.00	/	70,978,067.48	/	50,372,801.75	/

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	244,292.82	244,292.82	100.00	通过法律途径收回的可能性较小
合计	34,006,252.99	34,006,252.99	/	/

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	18,679,128.27	85.66	933,956.42	16,041,819.55	43.40	802,090.98
1 年以内小计	18,679,128.27	85.66	933,956.42	16,041,819.55	43.40	802,090.98
1 至 2 年	819,217.88	3.76	81,921.79	1,538,793.44	4.16	153,879.34
2 至 3 年	553,403.18	2.54	166,020.95	419,265.65	1.13	125,779.69
3 至 4 年	1,160,087.58	5.32	928,070.06	12,081,164.94	32.68	9,664,931.95
4 至 5 年	72,033.20	0.32	57,626.56	6,354,520.56	17.19	5,083,616.45
5 年以上	523,298.23	2.40	523,298.23	533,024.31	1.44	533,024.31
合计	21,807,168.34	100.00	2,690,894.01	36,968,588.45	100.00	16,363,322.72

- 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	2-4 年	60.49
北京康大时代医药有限公司	非关联方	1,075,067.68	1 年内	1.93
深圳市万特联药业有限公司	非关联方	947,490.07	1-3 年	1.70
辽宁成大方圆医药有限公司	非关联方	725,427.74	1-2 年	1.30
广安旭辉药业有限公司	非关联方	687,280.00	3-4 年	1.23
合计	/	37,197,225.66	/	66.65

(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	46.14	6,975,000.00	86.44	6,975,000.00	49.42	6,975,000.00	86.48
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	7,840,681.35	51.87	794,290.02	9.84	6,838,019.92	48.45	790,711.81	9.80
组合小计	7,840,681.35	51.87	794,290.02	9.84	6,838,019.92	48.45	790,711.81	9.80
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	1.98	300,000.00	3.72	300,000.00	2.13	300,000.00	3.72
合计	15,115,681.35	/	8,069,290.02	/	14,113,019.92	/	8,065,711.81	/

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
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	7,376,359.30	94.08	368,817.97	5,235,600.57	76.56	261,780.03
1 年以内小计	7,376,359.30	94.08	368,817.97	5,235,600.57	76.56	261,780.03
1 至 2 年	3,500.00	0.04	350.00	1,191,097.30	17.42	119,109.73

2至3年	51,000.00	0.65	15,300.00			
3至4年				1,500.00	0.02	1,200.00
4至5年				6,000.00	0.09	4,800.00
5年以上	409,822.05	5.23	409,822.05	403,822.05	5.91	403,822.05
合计	7,840,681.35	100.00	794,290.02	6,838,019.92	100.00	790,711.81

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(%)
梁满初	非关联方	7,290,000.00	1年以内	48.23
杭州誉振科技有限公司	非关联方	6,975,000.00	3-4年	46.14
杨晓明	非关联方	300,000.00	3-4年	1.98
美国公司	非关联方	181,303.47	5年以上	1.20
北京实力场策划有限公司	非关联方	100,000.00	5年以上	0.66
合计	/	14,846,303.47	/	98.21

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
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	8,490,000	8,490,000.00	-8,490,000.00				60.00	60.00

医疗设备有限公司									
杭州天目医药有限公司	20,000,000	20,000,000.00	-20,000,000.00					100.00	100.00
杭州天目北斗生物制药有限公司	3,600,000	3,600,000.00		3,600,000.00				100.00	100.00
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
上海领汇创业投资有限公司	9,350,000	9,350,000.00		9,350,000.00				5.50	5.50

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	717,805.46		717,805.46				33.33	33.33

(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	30,240,454.33	34,543,653.97
其他业务收入	14,328.23	86,442.84

营业成本	11,635,735.85	19,059,455.37
------	---------------	---------------

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	24,841,805.54	9,511,656.95	26,802,472.68	12,205,306.30
保健品	2,321,636.41	1,491,450.04	5,353,792.31	6,134,441.19
租赁费	3,077,012.38	631,084.36	2,387,388.98	686,018.68
合计	30,240,454.33	11,634,191.35	34,543,653.97	19,025,766.17

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	450,145.97	84,002.48	311,290.02	70,717.47
华北地区	506,138.44	220,398.68	2,286,991.48	1,239,945.43
华东地区	27,777,855.04	10,885,654.63	30,155,220.67	17,127,594.35
西北地区	23,010.26	4,334.31		
西南地区	395,335.40	78,905.33	245,165.36	56,977.98
中南地区	1,087,969.22	360,895.92	1,544,986.44	530,530.94
合计	30,240,454.33	11,634,191.35	34,543,653.97	19,025,766.17

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 (%)
杭州萧山医药有限公司	1,071,272.22	3.54
华东医药股份有限公司中成药分公司	871,785.47	2.88
浙江大生医药有限公司	711,130.68	2.35
温州时代医药有限公司	697,400.85	2.31
浙江嘉信医药股份有限公司	682,285.47	2.26
合计	4,033,874.69	13.34

(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
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,339,670.75	568,601.86
合计	-28,339,670.75	5,339,050.77

处置子公司杭州天目医药有限公司和深圳京柏医疗设备有限公司产生的投资收益 -28,339,670.75 元。

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,957,307.53	350,395.63
加: 资产减值准备	-13,659,995.86	879,925.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,706,167.89	1,978,864.20
无形资产摊销	63,114.60	65,487.08
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)		3,236.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,586,007.92	2,700,989.90
投资损失(收益以“-”号填列)	28,339,670.75	-5,339,050.77
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)	1,218,396.06	3,961,806.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,674,690.12	-21,141,311.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,858,474.34	-5,238,582.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,887,730.39	-21,778,238.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,386,225.64	2,461,652.55
减: 现金的期初余额	2,838,654.17	5,887,291.28
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	38,547,571.47	-3,425,638.73

十四、 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	金额
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	4,287,736.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,851,734.06
少数股东权益影响额	-8,961.4
所得税影响额	-22,024.49
合计	405,016.46

(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	-0.7799	-0.0052	-0.0052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.2802	-0.0085	-0.0085

第十节 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) 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
- (三) 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 8 月 22 日