

公司代码：600671

公司简称：天目药业

# 杭州天目山药业股份有限公司 2017 年第一季度报告

## 目录

|    |             |    |
|----|-------------|----|
| 一、 | 重要提示.....   | 3  |
| 二、 | 公司基本情况..... | 3  |
| 三、 | 重要事项.....   | 6  |
| 四、 | 附录.....     | 10 |

## 一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 公司负责人祝政、主管会计工作负责人周亚敏及会计机构负责人（会计主管人员）费丽霞保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第一季度报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|                        | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上年度末增减(%) |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 总资产                    | 284,139,385.17 | 306,193,017.58 | -7.20           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 55,876,513.94  | 58,970,295.64  | -5.25           |
|                        | 年初至报告期末        | 年初至上年报告期末      | 比上年同期增减(%)      |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -10,103,981.15 | -1,015,044.11  | 不适用             |
|                        | 年初至报告期末        | 年初至上年报告期末      | 比上年同期增减(%)      |
| 营业收入                   | 23,720,706.06  | 25,040,726.07  | -5.27           |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -3,093,781.70  | -4,944,817.86  | 不适用             |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -3,668,755.56  | -6,472,362.04  | 不适用             |
| 加权平均净资产收益率(%)          | -5.3877        | -9.0365        | 不适用             |
| 基本每股收益(元/股)            | -0.0254        | -0.0406        | 不适用             |
| 稀释每股收益(元/股)            | -0.0254        | -0.0406        | 不适用             |

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期金额       | 说明 |
|---------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益           |            |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 | 221,970.83 |    |

|   |            |  |
|---|------------|--|
| 税收返还、减免   |            |  |
| 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                              | 60,000.00  |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |  |
| 非货币性资产交换损益  |            |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |  |
| 债务重组损益  |            |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 |            |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 296,789.78 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |  |
|   |            |  |
|   |            |  |
| 少数股东权益影响额（税后）   |            |  |
| 所得税影响额  | -3,786.75  |  |
| 合计  | 574,973.86 |  |

## 2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 股东总数（户）                                 |               | 10,136  |             |         |            |         |
|---|---------------|---------|-------------|---------|------------|---------|
| 前十名股东持股情况                               |               |         |             |         |            |         |
| 股东名称（全称）                                | 期末持股数量        | 比例（%）   | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结情况 |            | 股东性质    |
|   |               |         |             | 股份状态    | 数量         |         |
| 长城影视文化企业集团有限公司                          | 29,988,228    | 24.63   | 0           | 质押      | 29,500,000 | 境内非国有法人 |
| 青岛汇隆华泽投资有限公司                            | 24,355,728    | 20.00   | 0           | 无       | 0          | 国有法人    |
| 杭州岳殿润投资管理合伙企业（有限合伙）                     | 4,000,000     | 3.28    | 0           | 无       | 0          | 其他      |
| 国投瑞银资管—浙商银行—国投瑞银资本长影增持一号专项资产管理计划        | 3,193,585     | 2.62    | 0           | 无       | 0          | 其他      |
| 云南国际信托有限公司—聚信5号集合资金信托计划                 | 2,488,407     | 2.04    | 0           | 无       | 0          | 其他      |
| 中信建投基金—工商银行—中信建投基金天成1号资产管理计划            | 2,106,214     | 1.73    | 0           | 无       | 0          | 其他      |
| 中信建投基金—光大银行—中信建投基金真诚1号资产管理计划            | 2,083,444     | 1.71    | 0           | 无       | 0          | 其他      |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 1,864,013     | 1.53    | 0           | 无       | 0          | 境外法人    |
| 杨丹                                      | 1,677,000     | 1.38    | 0           | 无       | 0          | 境内自然人   |
| 中国国际金融股份有限公司                            | 1,296,685     | 1.06    | 0           | 无       | 0          | 其他      |
| 前十名无限售条件股东持股情况                          |               |         |             |         |            |         |
| 股东名称                                    | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 |             |         |            |         |
|   |               | 种类      | 数量          |         |            |         |
| 长城影视文化企业集团有限公司                          | 29,988,228    | 人民币普通股  | 29,988,228  |         |            |         |
| 青岛汇隆华泽投资有限公司                            | 24,355,728    | 人民币普通股  | 24,355,728  |         |            |         |
| 杭州岳殿润投资管理合伙企业（有限合伙）                     | 4,000,000     | 人民币普通股  | 4,000,000   |         |            |         |
| 国投瑞银资管—浙商银行—国投瑞银资本长影增持一号专项资产管理计划        | 3,193,585     | 人民币普通股  | 3,193,585   |         |            |         |
| 云南国际信托有限公司—聚信5号集合资金信托计划                 | 2,488,407     | 人民币普通股  | 2,488,407   |         |            |         |
| 中信建投基金—工商银行—中信建投基金天成1号资产管理计划            | 2,106,214     | 人民币普通股  | 2,106,214   |         |            |         |
| 中信建投基金—光大银行—中信建投基金真诚1号资产管理计划            | 2,083,444     | 人民币普通股  | 2,083,444   |         |            |         |

|  |   |        |           |
|--|---|--------|-----------|
| MORGAN STANLEY & CO.<br>INTERNATIONAL PLC. | 1,864,013   | 人民币普通股 | 1,864,013 |
| 杨丹   | 1,677,000   | 人民币普通股 | 1,677,000 |
| 中国国际金融股份有限公司                               | 1,296,685   | 人民币普通股 | 1,296,685 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 长城集团、国投瑞银资管—浙商银行—国投瑞银资本长影增持一号专项资产资管计划为一致行动人。<br>除上述披露外，公司概不知悉上述其他股东关联关系或一致行动关系。 |        |           |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                        | 无   |        |           |

### 2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

### 三、重要事项

#### 3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          | 增减额            | 增减幅度%  | 原因  |
|--------|---------------|---------------|----------------|--------|---|
| 货币资金   | 2,530,083.40  | 29,840,752.03 | -27,310,668.63 | -91.52 | 主要是母公司 GMP 改造工程款等的支付及子公司黄山天目银行贷款的归还所致                                   |
| 应收票据   | 1,407,961.10  | 5,450,212.42  | -4,042,251.32  | -74.17 | 主要是应收票据支付货款导致。  |
| 预付款项   | 2,865,975.16  | 1,899,488.06  | 966,487.10     | 50.88  | 主要是子公司黄山薄荷设备预付款和母公司改造设备预付款导致  |
| 其他应收款  | 3,495,434.58  | 2,556,455.37  | 938,979.21     | 36.73  | 主要是公司支付的款项，发票未到位导致。   |
| 其他流动资产 | 141,139.20    | 263,220.58    | -122,081.38    | -46.38 | 本期留抵税额减少所致  |
| 在建工程   | 32,999,173.37 | 23,918,320.39 | 9,080,852.98   | 37.97  | 主要是母公司 GMP 改造本期增加投入所致。  |
| 开发支出   | 235,598.12    | 97,065.63     | 138,532.49     | 142.72 | 主要是子公司黄山天目与浙江大学签订安徽省科技重大专项计划项目合同，共同研发“筋骨草胶囊制备新工艺和质量标准提升研究与应用”，开发支出投入所致。 |
| 长期待摊费用 | 447,735.58    | 615,636.49    | -167,900.91    | -27.27 | 主要是子公司黄山天目景观绿化摊销所致。   |

2017 年第一季度报告

|                |                |               |                |              |  |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--|
| 应付账款           | 21,873,959.42  | 26,248,782.21 | -4,374,822.79  | -16.67       | 本期采购减少及欠款的支付导致应付账款减少   |
| 预收款项           | 9,274,903.42   | 11,609,059.38 | -2,334,155.96  | -20.11       | 主要是母公司 2017 年预收的摊位费在今年实现收入导致   |
| 应付职工薪酬         | 3,801,526.06   | 4,552,678.86  | -751,152.80    | -16.50       | 主要是去年未预提的工资今年已支付所导致  |
| 应交税费           | 2,106,627.11   | 3,602,215.87  | -1,495,588.76  | -41.52       | 本期收入较去年 12 月收入减少, 增值税及企业所得税也相应减少所致。  |
| 专项应付款          | 1,500,000.00   | 750,000.00    | 750,000.00     | 100.00       | 主要是子公司黄山天目收到财政为共同研发“筋骨草胶囊制备新工艺和质量标准提升研究与应用”的专项款 75 万元所致。                       |
| <b>利润表项目</b>   | <b>期末余额</b>    | <b>上年同期数</b>  | <b>增减额</b>     | <b>增减幅度%</b> | <b>原因</b>  |
| 营业收入           | 23,720,706.06  | 25,040,726.07 | -1,320,020.01  | -5.27        | 主要是母公司 GMP 改造, 导致今年销售收入比去年同期下降导致。  |
| 营业成本           | 14,055,121.04  | 16,534,103.59 | -2,478,982.55  | -14.99       | 主要是今年的销售收入比去年下降所致。   |
| 税金及附加          | 596,305.57     | 193,654.81    | 402,650.76     | 207.92       | 主要系依据财会[2016]22 号文规定, 公司将此前在“管理费用”科目中列支的“四小税”(房产税、土地使用税、车船税、印花税)调整到“税金及附加”科目所致 |
| 管理费用           | 7,640,948.84   | 9,609,469.28  | -1,968,520.44  | -20.49       | 主要是去年母公司辞退职工经济补偿及停工产生的费用而今年这两项大幅度减少导致。   |
| 营业外收入          | 585,159.96     | 1,550,299.82  | -965,139.86    | -62.26       | 主要是今年的政府补贴比去年减少所致  |
| <b>现金流量表项目</b> | <b>本期金额</b>    | <b>上期金额</b>   | <b>增减额</b>     | <b>增减幅度%</b> | <b>原因</b>  |
| 经营活动产生的现金流量净额  | -10,103,981.15 | -1,015,044.11 | -9,088,937.04  | -895.42      | 主要是本报告期收到经营活动现金流入同比去年减少 153.25 万元, 而经营活动现金流出同比去年增加 755.64 万元所致。                |
| 投资活动产生的现金流量净额  | -7,916,224.42  | -5,655,978.47 | -2,260,245.95  | -39.96       | 主要是本期 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 227.17 万元所致。                                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额  | -9,290,463.06  | 16,620,353.47 | -25,910,816.53 | -155.90      | 主要是本报告期取得银行贷款同比减少 2550 万元所致。   |

## 3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

一、杭州天目山药业股份有限公司（以下简称“公司”或“天目药业”）2016 年度聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华所”）为本公司年度财务报告的审计机构。瑞华所向本公司提交了《杭州天目山药业股份有限公司 2016 年度审计报告》（瑞华审字[2017]24030002 号）的非标准审计意见的审计报告。

（一）导致保留意见的事项

天目药业对联营企业杭州融锋投资管理有限公司（投资成本 100 万元，占股权比例为 33.33%）、深圳市天目山投资管理有限公司（认缴出资成本 980 万元，实缴 200 万元，占股权比例为 40%）的长期股权投资采用权益法核算，本年分别确认投资收益-28.94 元、-20,332.27 元。由于我们未被允许接触上述两公司的财务信息和管理层，且未能获取上述两公司的 2016 年度审计报告，因此无法就上述长期股权投资的账面价值以及天目药业确认的 2016 年度对上述两公司的投资收益获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（二）保留意见

瑞华所认为，除“导致保留意见的事项”段所述事项产生影响外，天目药业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天目药业 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

（三）强调事项

瑞华所提醒财务报表使用者关注以下事项：

1、天目药业母公司的片剂、颗粒剂、丸剂（水蜜丸、水丸、浓缩丸）、合剂（口服液）、糖浆剂（含中药提取）等产品的 GMP 认证于 2015 年 12 月 31 日到期，目前正按新版 GMP 认证标准进行改造；子公司黄山市天目药业有限公司的片剂、颗粒剂、丸剂（浓缩丸、水丸、水蜜丸、含前处理及提取生产线）二期生产线改造尚未通过 GMP 认证。如上述 GMP 改造未能顺利通过认证标准，公司将无法恢复相关产品的正常生产。天目药业已在财务报表附注中披露了拟采取的改进措施，但对公司持续经营能力产生疑虑的事项仍然存在不确定性。

2、由于受上述 GMP 认证尚未通过的影响，天目药业报表时点的流动比率仅为 0.57，本年的盈利亦主要来源于投资收益、政府补助等偶发性收入。

本段内容不影响已发表的审计意见。

（四）公司董事会的意见及消除该事项及其影响的措施

公司董事会认为，瑞华所出具的审计报告客观地反映了公司实际的财务状况和经营情况，针对非标准审计意见所涉及事项，公司董事会将着力做好以下几方面的工作：

1、对上述保留意见事项，董事会会督促管理层加强对下属参股公司的参与度和控制力，尽快督促参股公司提供财务信息，并争取尽快处理上述股权事宜。

2、对于上述强调事项段，公司作为医药生产企业，董事会会督促管理层正在采取积极措施，认真面对所处的困境，尽快完成 GMP 改造认证工作，尽快恢复生产。目前，母公司的片剂、颗粒剂、丸剂（水蜜丸、水丸、浓缩丸）、合剂（口服液）、糖浆剂（含中药提取）等产品的 GMP 认证处于工艺验证阶段，计划在 2017 年 7 月中旬通过 GMP 认证标准并恢复相关产品生产。子公司黄山市天目药业有限公司的片剂、颗粒剂、丸剂（浓缩丸、水丸、水蜜丸）生产线（含前处理及提取生产线）已向安徽省药监局递送申报材料，于 2017 年 4 月 25 日认证检查结束，等待反馈结果。上述 GMP 改造认证工作中，因涉及相关部门认证，能否按计划完成尚存在不确定性。如上述 GMP 认证改造不顺利或进度超过预期，公司将无法很快恢复相关产品的正常生产，请广大投资者注意风险。

二、2017年1月20日披露了公司《第九届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：临2017-005）及2017年1月21日披露《第九届董事会第二十五次会议决议补充公告》（公告编号：临2017-007），2017年3月起明目滴眼液GMP生产线进行停产改造，预计2017年8月GMP认证完成，目前正按计划进行改造认证，滴眼剂生产车间GMP认证能否按预计顺利完成存在不确定性。

三、因筹划重大事项，经申请公司股票已于2017年3月27日起停牌，并于2017年3月27日发布《重大事项停牌公告》。经相关各方论证上述事项对公司构成重大资产重组，公司于2017年4月12日发布《重大资产重组停牌公告》（公司编号：临2017-041），鉴于该事项存在不确定性，为保证公平信息披露，维护广大投资者的利益，避免公司股价异常波动，公司股票自2017年4月12日起继续停牌，停牌期间，公司将根据重大资产重组的进展情况，按照《上市公司筹划重大事项停复牌业务指引》等有关规定及时履行信息披露义务，待相关工作完成后召开董事会审议重大资产重组预案（或报告书），及时公告并复牌。

### 3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

### 3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

|       |               |
|-------|---------------|
| 公司名称  | 杭州天目山药业股份有限公司 |
| 法定代表人 | 祝政            |
| 日期    | 2017-04-28    |

## 四、附录

## 4.1 财务报表

## 合并资产负债表

2017年3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 审计类型:未经审计

| 项目                     | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>           |                |                |
| 货币资金                   | 2,530,083.40   | 29,840,752.03  |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 1,407,961.10   | 5,450,212.42   |
| 应收账款                   | 31,007,322.81  | 30,718,645.27  |
| 预付款项                   | 2,865,975.16   | 1,899,488.06   |
| 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                  | 3,495,434.58   | 2,556,455.37   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 45,206,641.50  | 44,590,024.57  |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 141,139.20     | 263,220.58     |
| 流动资产合计                 | 86,654,557.75  | 115,318,798.30 |
| <b>非流动资产:</b>          |                |                |
| 发放贷款和垫款                |                |                |
| 可供出售金融资产               | 6,655,000.00   | 6,655,000.00   |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 2,696,336.59   | 2,696,336.59   |
| 投资性房地产                 | 44,529,593.76  | 45,051,857.79  |
| 固定资产                   | 100,921,145.21 | 102,770,293.55 |
| 在建工程                   | 32,999,173.37  | 23,918,320.39  |
| 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                   | 8,300,696.55   | 8,370,160.60   |
| 开发支出                   | 235,598.12     | 97,065.63      |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 | 447,735.58     | 615,636.49     |
| 递延所得税资产                | 699,548.24     | 699,548.24     |
| 其他非流动资产                |                |                |
| 非流动资产合计                | 197,484,827.42 | 190,874,219.28 |
| 资产总计                   | 284,139,385.17 | 306,193,017.58 |
| <b>流动负债：</b>           |                |                |
| 短期借款                   | 120,000,000.00 | 128,500,000.00 |
| 向中央银行借款                |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |                |                |
| 拆入资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   |                |                |
| 应付账款                   | 21,873,959.42  | 26,248,782.21  |
| 预收款项                   | 9,274,903.42   | 11,609,059.38  |
| 卖出回购金融资产款              |                |                |
| 应付手续费及佣金               |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 3,801,526.06   | 4,552,678.86   |
| 应交税费                   | 2,106,627.11   | 3,602,215.87   |
| 应付利息                   | 193,810.20     | 192,481.03     |
| 应付股利                   | 23,403.36      | 23,403.36      |
| 其他应付款                  | 25,032,404.89  | 27,028,066.24  |
| 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                |                |                |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |                |                |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 182,306,634.46 | 201,756,686.95 |
| <b>非流动负债：</b>          |                |                |
| 长期借款                   |                |                |
| 应付债券                   |                |                |
| 其中：优先股                 |                |                |
| 永续债                    |                |                |
| 长期应付款                  |                |                |

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 长期应付职工薪酬      |                 |                 |
| 专项应付款         | 1,500,000.00    | 750,000.00      |
| 预计负债          |                 |                 |
| 递延收益          | 37,331,314.92   | 37,503,004.05   |
| 递延所得税负债       |                 |                 |
| 其他非流动负债       |                 |                 |
| 非流动负债合计       | 38,831,314.92   | 38,253,004.05   |
| 负债合计          | 221,137,949.38  | 240,009,691.00  |
| <b>所有者权益</b>  |                 |                 |
| 股本            | 121,778,885.00  | 121,778,885.00  |
| 其他权益工具        |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 资本公积          | 51,497,938.80   | 51,497,938.80   |
| 减：库存股         |                 |                 |
| 其他综合收益        |                 |                 |
| 专项储备          |                 |                 |
| 盈余公积          | 24,181,414.37   | 24,181,414.37   |
| 一般风险准备        |                 |                 |
| 未分配利润         | -141,581,724.23 | -138,487,942.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 55,876,513.94   | 58,970,295.64   |
| 少数股东权益        | 7,124,921.85    | 7,213,030.94    |
| 所有者权益合计       | 63,001,435.79   | 66,183,326.58   |
| 负债和所有者权益总计    | 284,139,385.17  | 306,193,017.58  |

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：费丽霞

## 母公司资产负债表

2017年3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 审计类型：未经审计

| 项目                     | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |               |               |
| 货币资金                   | 1,115,239.57  | 18,499,268.70 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |
| 衍生金融资产                 |               |               |
| 应收票据                   | 459,889.60    | 313,008.00    |
| 应收账款                   | 14,717,324.83 | 16,850,685.63 |
| 预付款项                   | 727,054.50    | 113,842.00    |
| 应收利息                   |               |               |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 4,721,170.96   | 771,211.63     |
| 存货                     | 24,622,919.72  | 23,774,756.94  |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 103,019.43     |                |
| 流动资产合计                 | 46,466,618.61  | 60,322,772.90  |
| <b>非流动资产：</b>          |                |                |
| 可供出售金融资产               | 6,655,000.00   | 6,655,000.00   |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 64,786,336.59  | 64,786,336.59  |
| 投资性房地产                 | 44,529,593.76  | 45,051,857.79  |
| 固定资产                   | 27,829,541.25  | 28,566,543.14  |
| 在建工程                   | 18,178,869.77  | 10,617,834.14  |
| 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                   | 2,006,517.96   | 2,038,075.26   |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 |                |                |
| 递延所得税资产                |                |                |
| 其他非流动资产                |                |                |
| 非流动资产合计                | 163,985,859.33 | 157,715,646.92 |
| 资产总计                   | 210,452,477.94 | 218,038,419.82 |
| <b>流动负债：</b>           |                |                |
| 短期借款                   | 95,000,000.00  | 95,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   |                |                |
| 应付账款                   | 7,997,913.40   | 10,493,877.55  |
| 预收款项                   | 8,209,357.29   | 9,064,519.32   |
| 应付职工薪酬                 | 973,813.58     | 1,529,655.60   |
| 应交税费                   | 516,381.71     | 1,611,477.42   |
| 应付利息                   | 154,454.78     | 153,125.61     |
| 应付股利                   | 23,403.36      | 23,403.36      |
| 其他应付款                  | 62,669,842.03  | 62,568,920.78  |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |                |                |

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 其他流动负债        |                 |                 |
| 流动负债合计        | 175,545,166.15  | 180,444,979.64  |
| <b>非流动负债：</b> |                 |                 |
| 长期借款          |                 |                 |
| 应付债券          |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 长期应付款         |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬      |                 |                 |
| 专项应付款         |                 |                 |
| 预计负债          |                 |                 |
| 递延收益          | 1,207,432.36    | 1,097,162.68    |
| 递延所得税负债       |                 |                 |
| 其他非流动负债       |                 |                 |
| 非流动负债合计       | 1,207,432.36    | 1,097,162.68    |
| 负债合计          | 176,752,598.51  | 181,542,142.32  |
| <b>所有者权益：</b> |                 |                 |
| 股本            | 121,778,885.00  | 121,778,885.00  |
| 其他权益工具        |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 资本公积          | 54,267,198.74   | 54,267,198.74   |
| 减：库存股         |                 |                 |
| 其他综合收益        |                 |                 |
| 专项储备          |                 |                 |
| 盈余公积          | 24,130,295.29   | 24,130,295.29   |
| 未分配利润         | -166,476,499.60 | -163,680,101.53 |
| 所有者权益合计       | 33,699,879.43   | 36,496,277.50   |
| 负债和所有者权益总计    | 210,452,477.94  | 218,038,419.82  |

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：费丽霞

## 合并利润表

2017年1—3月

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 审计类型：未经审计

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入  | 23,720,706.06 | 25,040,726.07 |
| 其中：营业收入  | 23,720,706.06 | 25,040,726.07 |
| 利息收入     |               |               |
| 已赚保费     |               |               |
| 手续费及佣金收入 |               |               |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 二、营业总成本                            | 27,072,893.75 | 31,194,230.15 |
| 其中：营业成本                            | 14,055,121.04 | 16,534,103.59 |
| 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                               |               |               |
| 税金及附加                              | 596,305.57    | 193,654.81    |
| 销售费用                               | 3,209,853.92  | 3,017,401.15  |
| 管理费用                               | 7,640,948.84  | 9,609,469.28  |
| 财务费用                               | 1,682,946.43  | 1,839,601.32  |
| 资产减值损失                             | -112,282.05   |               |
| 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）                    |               |               |
| 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）                  | -3,352,187.69 | -6,153,504.08 |
| 加：营业外收入                            | 585,159.96    | 1,550,299.82  |
| 其中：非流动资产处置利得                       |               |               |
| 减：营业外支出                            | 6,399.35      | 873.53        |
| 其中：非流动资产处置损失                       |               |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | -2,773,427.08 | -4,604,077.79 |
| 减：所得税费用                            | 408,463.71    | 248,116.53    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | -3,181,890.79 | -4,852,194.32 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | -3,093,781.70 | -4,944,817.86 |
| 少数股东损益                             | -88,109.09    | 92,623.54     |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类                |               |               |

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 进损益的其他综合收益中享有的份额         |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额            |               |               |
| 6. 其他                    |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |               |               |
| 七、综合收益总额                 | -3,181,890.79 | -4,852,194.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         | -3,093,781.70 | -4,944,817.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           | -88,109.09    | 92,623.54     |
| 八、每股收益：                  |               |               |
| （一）基本每股收益(元/股)           | -0.0254       | -0.0406       |
| （二）稀释每股收益(元/股)           | -0.0254       | -0.0406       |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：祝政 主管会计工作负责人：周亚敏 会计机构负责人：费丽霞

### 母公司利润表

2017年1—3月

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 审计类型：未经审计

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                | 7,938,612.96  | 11,138,208.04 |
| 减：营业成本                | 3,707,599.65  | 6,687,123.70  |
| 税金及附加                 | 297,422.94    | 190,252.82    |
| 销售费用                  | 1,273,560.55  | 2,199,071.52  |
| 管理费用                  | 4,432,991.13  | 6,184,949.08  |
| 财务费用                  | 1,259,268.81  | 1,229,440.66  |
| 资产减值损失                |               |               |
| 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）       |               |               |
| 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）     | -3,032,230.12 | -5,352,629.74 |
| 加：营业外收入               | 241,701.15    | 197,263.65    |
| 其中：非流动资产处置利得          |               |               |
| 减：营业外支出               | 5,869.10      | 309.15        |
| 其中：非流动资产处置损失          |               |               |

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 | -2,796,398.07 | -5,155,675.24 |
| 减：所得税费用                             |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   | -2,796,398.07 | -5,155,675.24 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6. 其他                               |               |               |
| 六、综合收益总额                            | -2,796,398.07 | -5,155,675.24 |
| 七、每股收益：                             |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      | 0.0230        | -0.0423       |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      | 0.0230        | -0.0423       |

法定代表人：祝政 主管会计工作负责人：周亚敏 会计机构负责人：费丽霞

### 合并现金流量表

2017年1—3月

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 审计类型：未经审计

| 项目                           | 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               | 19,534,924.56 | 20,261,469.36 |
| 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                 |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |               |               |
| 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                   | 221,970.83     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,537,827.84   | 2,565,825.35  |
| 经营活动现金流入小计                | 21,294,723.23  | 22,827,294.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 12,256,892.68  | 7,125,188.53  |
| 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           | 8,678,301.40   | 8,596,024.15  |
| 支付的各项税费                   | 3,711,691.58   | 2,258,030.73  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 6,751,818.72   | 5,863,095.41  |
| 经营活动现金流出小计                | 31,398,704.38  | 23,842,338.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -10,103,981.15 | -1,015,044.11 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,500.00      |               |
| 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                | 11,500.00      |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 7,927,724.42   | 5,655,978.47  |
| 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                | 7,927,724.42   | 5,655,978.47  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -7,916,224.42  | -5,655,978.47 |
| <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                 | 22,000,000.00  | 47,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 882,759.88     | 483.19        |
| 筹资活动现金流入小计                | 22,882,759.88  | 47,500,483.19 |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 偿还债务支付的现金                 | 30,500,000.00  | 25,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,671,149.18   | 1,879,343.64  |
| 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            | 2,073.76       | 4,000,786.08  |
| 筹资活动现金流出小计                | 32,173,222.94  | 30,880,129.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -9,290,463.06  | 16,620,353.47 |
| <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>     | -27,310,668.63 | 9,949,330.89  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 29,840,752.03  | 6,837,926.59  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 2,530,083.40   | 16,787,257.48 |

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：费丽霞

## 母公司现金流量表

2017年1—3月

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 审计类型：未经审计

| 项目                        | 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            | 7,748,063.65  | 12,078,388.89 |
| 收到的税费返还                   | 221,970.83    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,246,451.50  | 1,142,495.25  |
| 经营活动现金流入小计                | 10,216,485.98 | 13,220,884.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,654,189.81  | 2,306,116.73  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 5,322,561.90  | 5,159,891.01  |
| 支付的各项税费                   | 1,756,380.22  | 1,562,502.66  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9,620,713.87  | 3,470,791.51  |
| 经营活动现金流出小计                | 19,353,845.80 | 12,499,301.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -9,137,359.82 | 721,582.23    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,500.00     |               |
| 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                | 11,500.00     |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 7,126,608.90  | 4,993,409.00  |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 投资支付的现金                   |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |               |
| 投资活动现金流出小计                | 7,126,608.90   | 4,993,409.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -7,115,108.90  | -4,993,409.00 |
| <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                 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 130,000.00     |               |
| 筹资活动现金流入小计                | 20,130,000.00  | 20,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 20,000,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,261,560.41   | 1,212,003.58  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                | 4,000,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                | 21,261,560.41  | 5,212,003.58  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -1,131,560.41  | 14,787,996.42 |
| <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>     | -17,384,029.13 | 10,516,169.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 18,499,268.70  | 4,197,969.11  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 1,115,239.57   | 14,714,138.76 |

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：费丽霞

## 4.2 审计报告

□适用 √不适用