

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

2019 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李祖岳、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）费丽霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成对投资者的事实承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	142

第一节 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		
天目药业、本公司、公司	指	杭州天目山药业股份有限公司
长城集团	指	长城影视文化企业集团有限公司，本公司控股股东
汇隆华泽	指	青岛汇隆华泽投资有限公司，本公司股东
长城影视	指	长城影视股份有限公司（股票代码：002071），长城集团控股公司
长城动漫	指	长城国际动漫游戏股份有限公司（股票代码：000835），长城集团控股公司
黄山天目	指	黄山市天目药业有限公司，本公司全资子公司
天目薄荷	指	黄山天目薄荷药业有限公司，本公司直接和间接持股 100%公司
天目生物	指	浙江天目生物技术有限公司，本公司控股子公司
上海领汇、领汇创投	指	上海领汇创业投资有限公司，本公司参股公司
豪懿投资	指	杭州豪懿医疗投资有限公司
三慎泰门诊	指	杭州三慎泰中医门诊部有限公司，本公司控股子公司
三慎泰中药	指	杭州三慎泰宝丰中药有限公司，本公司控股子公司
文韬投资	指	杭州文韬股权投资基金合伙企业（有限合伙）
武略投资	指	杭州武略股权投资基金合伙企业（有限合伙）
银川天目山	指	银川天目山温泉养老养生产业有限公司，本公司控股子公司
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
GMP	指	Good Manufacturing Practice for Pharmaceutical Products 的简称，即药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice for Pharmaceutical Products 的简称，即药品经营质量管理规范
药品批准文号	指	生产新药或者已有国家标准的药品，须经国务院药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的专有编号，此编号称为药品批准文号。药品生产企业在取得药品批准文号后，方可生产该药品
药品注册批件	指	国家药监局批准某药品生产企业能够生产该品种药品而颁发的法定文件
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

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	李祖岳

二、 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	李祖岳
联系地址	杭州市文二西路738号西溪乐谷3号楼
电话	0571-63722229
传真	0571-63715400
电子信箱	2685997122@qq.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	杭州市文二西路738号西溪乐谷3号楼
公司办公地址的邮政编码	310030
公司网址	http://www.hztmyy.com
电子信箱	tianmuyaoye@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

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、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 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	148,112,196.84	222,528,252.14	-33.44
归属于上市公司股东的净利润	3,035,920.04	9,880,341.87	-69.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-9,608,974.31	-6,854,469.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	112,102,359.06	12,195,515.33	819.21
	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	61,266,045.88	58,230,125.84	5.21

总资产	509,134,230.10	464,072,980.00	9.71
-----	----------------	----------------	------

(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)	0.02	0.08	-75.00
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.08	-75.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.08	-0.06	不适用
加权平均净资产收益率(%)	5.08	13.71	减少8.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-16.08	-9.51	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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 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	12,308,644.10	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	764,503.39	
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	-321,189.85	
所得税影响额	-107,063.29	
合计	12,644,894.35	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务及产品

公司主要从事医药健康产业，从事药品及保健食品的研发、制造及中药材种植，是集药品研发、制造、销售于一体的医药企业，1992年11月，经国家体改委批准继续进行股份制规范化试点。后经中国证监会复审同意和上海证交所核准，公司股票于1993年8月23日在上海证券交易所挂牌交易，成为杭州市第一家上市公司、全国第一家中药制剂上市企业。

目前公司拥有各类药品批准文号116个(含黄山天目)、保健品批准文号5个，其药品研发、制造及中药材种植等业务涵盖中药制剂、化学制剂、保健食品、中药材种植等产业领域，主要产品包括阿莫西林克拉维酸钾片、珍珠明目滴眼液、复方鲜竹沥液、薄荷脑、河车大造胶囊、六味地黄口服液、薄荷脑、天目山铁皮石斛系列保健品及铁皮石斛种植等，在市场上有较高知名度和美誉度。

(二) 经营模式

1、采购模式

公司制定了“供应商质量审计管理制度”和“招标与物资采购管理制度”，通过对供应商的有效管理，优化供应商的准入及退出制度，保证供应商体系的良性发展，通过对大宗物资产业链的了解，结合市场信息的采集与分析，在合理控制采购库存的基础上，适时进行招标管理，以减少资金占有，降低采购成本。

2、生产模式

公司销售部门根据市场预测制定年度、月度生产计划，并按生产计划组织生产，公司下属企业严格按“药品生产质量管理规范（GMP）”的要求组织生产，将 GMP 贯彻到药品生产全过程产业链中，包括物料采购，人员配备、生产过程、质量控制、不良反应收集、产品运输等各个方面，确保持续稳定地生产出符合预定用途和注册要求的药品，保证药品质量的安全有效。

3、销售模式

公司顺应国家医改政策和医药行业的发展趋势，在稳定现有销售市场的基础上，以天目药业主要销售品种为重点抓手，努力寻求适应各种不同市场的营销策略，提升产品终端覆盖率。珍珠明目滴眼液、河车大造囊整合渠道、继续推动现有药品销售板块的振兴发展，利用阿莫西林克拉维酸钾片一次性评价的契机，提升该产品的销售量。同时公司继续与互联网销售优势企业合作，努力做好眼部护理系列产品，积极寻求市场开拓路径，持续提升产品市场份额。一是增强终端市场推广能力；二是加强与大型连锁药店的合作，提升销售量和连锁覆盖率；三是充分市场调研的基础上，适时制订并调整营销策略，积极开拓市场，提升产品市场份额，确保公司平稳运行。

（三）医药行业发展情况

随着我国社会经济高速发展，城乡人民生活水平不断提高，近年来农村城镇化进程提速，总体健康需求显著提高，人民群众保健意识普遍增强，对健康、保健、医疗的需求日益强烈。另一方面，我国进入人口快速老龄化阶段，大量有消费能力的老年人群也必然拉动医疗保健市场的需求。中医药是我国重要的卫生、文化、经济资源，近年来，从《中医药发展战略规划纲要(2016-2030 年)》、《“健康中国 2030”规划纲要》到《中医药法》及《中医药“一带一路”发展规划(2016-2020 年)》等一系列中医药相关政策可以看出，国家在持续加大对中医药产业的扶持力度。《“健康中国 2030”规划纲要》明确提出，充分发挥中医药独特优势。提高中医药服务能力，推进中医药继承创新。根据国务院新闻办发布的《中国的中医药》白皮书，至 2020 年，我国中医药大健康产业将突破 3 万亿，未来我国中药行业具有强大的潜在发展空间。随着中医药产业的巨大市场空间进一步激发，相关企业也将迎来更大发展机遇。同时，随着我国卫生与健康事业发展进入了新时期，新时代、新形势下老百姓健康需求的变化，医改攻坚带来的医疗服务格局调整，互联网、大数据、人工智能等新技术新潮流的涌现发展，必将为医疗服务提升优化释放出巨大空间。通过组建医联体，进一步整合共享区域内医疗资源，有效提升基层医疗服务能力，不同级别、不同类别医疗机构间建立目标明确、权责清晰的分工协作机制，形成利益共同体、责任共同体，为患者提供连续服务，逐步建立基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动的分级诊疗模式；4 月 16 日，国务院办公厅印发《关于推进养老服务发展的意见》，提出了六个方面共 28 条具体政策措施，破除发展障碍，健全市场机制，持续完善居家为基础、社区为依托、机构为补充、医养相结合的养老服务体系，有效满足老年人多样化、多层次养老服务需求；6 月 10 日，国家卫生健康委、国家发展改革委、国家医保局等 10 个部门联合印

发《关于促进社会办医持续健康规范发展的意见》，立足社会办医的定位和发展方向，推出一批鼓励支持政策。公司业务体系已涵盖药品生产与销售、药材种植与贸易、药房管理、养老养生、大健康产业等医药全产业链环节，行业发展趋势将对公司大健康发展战略带来积极的影响。

2019 年上半年延续深化医改，医药健康领域政策频出，医疗领域改革节奏加快，从《药品管理法》的修订、“两票制”的全面实施、4+7 带量采购试点的实施，到 2018 版基药目录扩容、仿制药一致性评价持续推进、加强质量监管等因素都在深刻影响着中国医药产业进程，如带量采购是针对以往我国药品集中采购工作中普遍存在量价脱钩、竞争不足、采购分散、政策缺乏协同等一些突出问题，重构了我国医药市场行业逻辑，2019 年及今后较长一段时间，我国仿制药行业将加速并购整合、创新升级；4 月 17 日，国家医保局发布《2019 年国家医保药品目录调整工作方案》，目录调整旨在优化药品结构，提升医保药品保障水平，缓解参保人员用药难用药贵问题。此外，在“两票制”政策实施及医院医保的影响下，医药流通板块也受到不同程度的影响，在宏观经济和产业政策的双重重击下，短期内医药行业的经营风险急剧累积。受国家医疗卫生改革深化的影响，我国医药行业收入增长依然稳定但利润增速有所放缓，根据国家统计局发布数据显示，2019 年上半年，全国规模以上工业企业实现利润总额 29840.0 亿元，同比下降 2.4%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

杭州天目山药业股份有限公司起源于 1958 年的“天目山人民公社国药场”，1984 年更名为“杭州天目山药厂”，1989 年 6 月成立了杭州天目山药业股份有限公司，1993 年 8 月 23 日在上海证券交易所挂牌交易，全国第一家中药制剂上市企业，“天目山”品牌知名度和美誉度在全国消费者中具有较大的影响力，是国内最具价值的医药品牌之一，其“天目山中药文化”被列为浙江省第四批非物质文化遗产名录公司经过多年的品牌经营拥有丰富的产品资源。

公司目前拥有各类药品批准文号 116 个、保健品批准文号 5 个，列入医保目录品种超过 80 个。在“眼科用药、抗菌消炎、清热消毒、止咳镇咳、心脑血管、妇科及儿童用药、滋补保健”等领域形成品类齐全的系列产品。阿莫西林克拉维酸片、珍珠明目滴眼液、河车大造胶囊、六味地黄口服液等产品市场占有率居行业前列，为公司利用品牌优势提升市场竞争力提供了有力保障。临安制药中心心无忧片、复方野菊感冒颗粒、4:1 规格超青片为全国独家品种；黄山薄荷国药准字薄荷脑、薄荷素油占领国内近一半的市场份额；黄山天目国家级重点新产品河车大造胶囊为中成药全国独家品种；天目山铁皮石斛系列保健品等在市场上都享有一定的声誉、拥有一批忠实的消费者。

黄山天目、黄山薄荷公司系为国家高新技术企业。公司拥有现代化的药品生产技术和科研力量，以及通过国家 GMP 认证的标准生产车间和各类完善的质量检测设备。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，受宏观经济下行以及金融去杠杆造成融资紧缩的影响，中国经济面临前所未有的困难，民营经济遭遇了巨大冲击。面对挑战，公司顺应时势持续探索，根据董事会确定的“大健康”战略规划，紧紧围绕年初制定的经营目标，对内抓管理、保生产、促销售，各项重点工作有序推进。报告期内实现营业总收入 14,811.21 万元，同比下降 33.44%，其中主营业务收入 14,811.21 万元，同比下降 5.15%；归属母公司净利润 303.59 万元，同比下降 69.27%。报告期内，主导产品超青片销售 167 万盒，同比增长 62.14%；珍珠明目液销售 147 万瓶，同比增长 160.18%；河车大造胶囊销售(OTC)同比增长 104.5%；薄荷脑、薄荷素油销售 200.88 吨，同比下降 48.3%。无产品质量事故发生，产品生产合格率和市场抽检合格率达到 100%；无较大以上安全生产事故发生；未受到药监及证监等各级监管部门的处罚。上半年主要工作如下：

1、抓改革促销售，确保市场稳中有升。 通过从重点市场打造、重点客户选择、区域布局、市场运作、营销理念、资源投入等方面进行配称性改造，确保稳中有升，提高主导产品的盈利能力。

(1) 对主导产品珍珠明目滴眼液销售进行试点改革，结合市场需求梳理企业优势资源，优化现有营销队伍，引入竞争激励机制，扩大市场占有率，为实现销量突围提供更多执行力保证。通过调整，珍珠明目滴眼液销售明显增速，二季度发货环比增幅 167.5%。

(2) 根据国家“十三五”规划，批零一体化，商业公司和终端连锁将更加集中，加快了下游的集中和一体化。公司积极做好OTC市场推广以及终端VIP联盟的建立和维护，加强与连锁药房、终端占有率较高的主流连锁合作。从目前的合作情况来看，销售业绩已取得初步成果，上半年河车大造胶囊在OTC市场增幅104.5%。

(3) 发挥黄山天目公司产品、技术、生产优势，通过与代理商合作，做大做强丸药系列产品。

2、抓管理促效益，持续开展降本增效。 企业效益来源于开源、节流两条途径，公司在抓销售的同时，全方位出击，通过加强内部管理、降本增效。

(1) 公司经营管理层思想统一、目标一致，将通过改革创新，以改革促发展，进一步优化公司管理体系、工作流程，不断提高工作效率；强调用数据、用业绩说话，加大考核奖惩力度，能者上庸者下，取消不合理开支。

(2) 优化人力资源结构与岗位配置关系，优胜劣汰，提高企业人力资源质量；降低企业运营成本和人工成本，减轻企业经济压力，促使努力争先，提高工作效率，改进绩效。

(3) 坚持“质优价廉”原则，开展原材料采购招标，货比三家、有效降低采购成本。

(4) 加强计划管理、合理调度、集中安排生产、减少浪费，把日常管理的细节真正落实到实处。

3、抓科研提质量，推进企业高质量发展。产品质量是企业赖以生存的基础，公司始终把产品质量放在首位，

(1) 质量管理工作常抓不懈，严格执行 GMP 规范，针对质量管理的薄弱环节以及药品生产法律法规等组织员工培训，提高企业法律、质量意识；定期开展自查自纠，发现问题及时整改到位，上半年各生产企业顺利通过了各级监管部门的检查。

(2) 临安制药中心阿莫西林克拉维酸钾片一致性评价工作稳步推进，目前已完成《实验室工艺确认报告》、《中试工艺确认报告》及 BE 备案工作，取得了国家食药监局颁发的 BE 备案号，已进入正式 BE 试验（生物等效性研究）阶段，该项工作完成以后，公司有望增加一个新的产品规格。同时，完成天源浸膏和铁皮枫斗颗粒工艺规程、保健品包装文字内容修订，完成更新阿莫西林克拉维酸钾片说明书及包装文字内容及“超青”商标字体的修订等工作。

(3) 黄山天目公司《筋骨草胶囊新制备工艺和质量标准提升研究与应用》项目，已顺利通过安徽省省级验收；河车大造胶囊制粒控制系统等 11 个项目软件著作权取得了登记证书。

(4) 制药中心根据整体搬迁需要，与黄山天目紧密合作，共同推进部分产品的委托生产申报工作。

4、抓机遇促发展，提前布局生产线搬迁。根据临安区人民政府拆迁进度安排，制药中心厂区面临整体搬迁，公司抓住机遇，通过司法竞拍，竞得了位于杭州市临安区天目医药港杭州路通印刷电路有限公司现有的土地、厂房等资产，可以有效压缩新厂区建设周期、以最短的时间尽快恢复生产，最大限度地减少拆迁停产对公司生产经营带来的不利影响，有利于公司改善生产环境、合理调整生产线布局，促进公司健康稳定可持续发展。目前公司已经成立项目工作小组，GMP 改造各项前期工作正在有序推进，各生产线的 GMP 改造工作下半年将全面开始组织实施。

5、抓内控促规范，控制公司经营风险。加强公司内控管理，审计监察部按照上市公司内部审计工作的规定要求和企业内部管理需要，主要完成了内控评价、公司内控及经济活动审计、招标监察、合同评审等工作，针对各被审单位和部门提出审计建议；加大整改和监督力度，充分发挥审计及风控在防范风险、完善管理和提升经济效益中的作用。

(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	148,112,196.84	222,528,252.14	-33.44
营业成本	74,635,900.12	141,100,925.40	-47.10
销售费用	53,865,669.18	34,965,286.19	54.05
管理费用	21,933,771.69	23,813,673.21	-7.89
财务费用	3,205,507.27	3,491,642.77	-8.19
研发费用	870,172.90	108,681.92	700.66
经营活动产生的现金流量净额	112,102,359.06	12,195,515.33	819.21
投资活动产生的现金流量净额	-118,547,441.74	-36,300,169.79	226.58
筹资活动产生的现金流量净额	-55,977,755.57	-2,273,544.46	2,362.14

1. 营业收入变动原因说明:营业收入同比去年下降 33.44%,主要是去年其他业务收入 6635.88 万元,今年无其他业务收入,导致下降。
2. 营业成本变动原因说明:营业成本同比去年下降 47.10%,主要是本报告期收入的下降,导致成本相应下降
3. 销售费用变动原因说明:主要是由于国家医药政策的改革,公司为适应改革方向和公司营销管理之需要,部分产品价格做了调整增加收入,销售业务底价不变导致计提销售费的增加。
4. 研发费用变动原因说明:主要是本报告期母公司进行阿莫西林克拉维酸钾片一致性评价所产生的费用导致。
5. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较去年同期上升 819.66%,主要是本报告期内母公司收到拆迁补偿款 12000 万所致。
6. 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净流出较去年同期上升 226.58%,主要是本报告期内母公司购买厂房 5800 万元所致。
7. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净流出较去年上升 2362.14%,主要是本报告期筹资活动现金流入同比去年下降 2670 万元,而筹资活动现金流出同比增加 2700 万元所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本报告期内,母公司收到拆迁补偿奖励 999.24 万元,影响利润 999.24 万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	24,210,678.42	4.76	86,805,133.47	18.71	-72.11	主要是各类改造工程款、采购款及还银行贷款的支付导致
应收票据	2,206,215.07	0.43	4,631,919.46	1.00	-52.37	主要是应收票据支付货款导致。
应收账款	60,167,009.79	11.82	52,285,682.38	11.27	15.07	
预付款项	3,972,024.18	0.78	1,705,365.75	0.37	132.91	主要是母公司预付采购款增加 112.4 万,子公司天目生物预付工程款增加 91 万导致。
其他应收款	9,553,874.13	1.88	766,018.48	0.17	1,147.21	主要是控股子公司三慎泰门诊、三慎泰宝丰分别增加 300 万、522 万导致。

存货	60,340,514.88	11.85	68,761,605.62	14.82	-12.25	
其他流动资产	73,118.31	0.01	2,270,986.10	0.49	-96.78	本期留抵税额减少所致
可供出售金融资产			1,746,600.00	0.38	-100.00	本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新的会计准则,对金融资产进行了重新分类,将前期划分为可供出售金融资产重新分类为其他权益工具投资
其他权益工具投资	1,746,600.00	0.34				本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新的会计准则,对金融资产进行了重新分类,将前期划分为可供出售金融资产重新分类为其他权益工具投资
固定资产	123,690,625.48	24.29	138,616,371.55	29.87	-10.77	
在建工程	34,733,175.46	6.82	30,005,707.02	6.47	15.76	
无形资产	50,190,650.44	9.86	50,854,123.84	10.96	-1.30	
开发支出	2,453,605.01	0.48	1,532,105.88	0.33	60.15	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。
商誉	21,023,555.76	4.13	21,023,555.76	4.53		
长期待摊费用	2,341,071.71	0.46	2,776,293.23	0.60	-15.68	
递延所得税资产	291,511.46	0.06	291,511.46	0.06		
其他非流动资产	112,140,000.00	22.03				主要是本报告期内母公司预付拍卖新厂区 5800 万,及子公司银川公司预收购文韬武略持有的神秘西夏的股权所致。
短期借款	56,000,000.00	11.00	69,900,000.00	15.06	-19.89	主要是子公司黄山薄荷短期借款 2000 万转为长期借款所致。
应付票据			572,976.60	0.12	-100.00	主要是去年底的应付票据已到期支付所致。
应付账款	43,877,742.42	8.62	51,289,218.77	11.05	-14.45	
预收款项	8,089,039.82	1.59	9,993,388.70	2.15	-19.06	主要是母公司年底预收货款在本报告期内确认了收入所致。
应付职工薪酬	4,094,573.58	0.80	4,566,886.53	0.98	-10.34	
应交税费	3,077,101.85	0.60	6,123,527.77	1.32	-49.75	本期收入较上年 12 月底减少,使增值等各项税费也相应减少所致。
其他应付款	85,466,595.27	16.79	139,288,727.64	30.01	-38.64	主要是母公司预收拆迁补偿款转入递延收益所致。
其中:应付利息	102,172.57	0.02	182,137.27	0.04	-43.90	主要是母公司因借款还清,少计提利息所致。
应付股利	23,403.36	0.00	23,403.36	0.01		
一年内到期的非流动负债			33,000,000.00	7.11	-100.00	主要是今年母公司 3300 万借款已还所致。
长期借款	33,000,000.00	6.48	6,500,000.00	1.40	407.69	主要是子公司黄山薄荷短期借款 2000 万转为长期借款所致。
长期应付款	12,900,000.00	2.53	12,900,000.00	2.78		

长期应付职工薪酬	1,613,415.94	0.32	1,613,415.94	0.35		
递延收益	164,590,717.27	32.33	36,766,451.95	7.92	347.67	主要是母公司收到拆迁补偿款转入递延收益所致。
股本	121,778,885.00	23.92	121,778,885.00	26.24		
未分配利润	-136,192,192.29	-26.75	-139,228,112.33	-30.00	2.18	
归属于母公司股东权益合计	61,266,045.88	12.03	58,230,125.84	12.55	5.21	
少数股东权益	35,158,998.07	6.91	33,328,260.26	7.18	5.49	

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	79,289.88	银行票据业务保证金
房屋建筑物	5,870,043.90	为银行借款提供抵押担保
土地使用权	3,279,323.50	为银行借款提供抵押担保
合计	9,228,657.28	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	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	12,050.02	2,179.04	1,426.77	-368.84
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	975	11,088.96	4,408.70	330.51	-440.39
浙江天目生物技术有限公司	技术开发服务、咨询、成果转化等	石斛基地建设及产品开发	2000	3,379.51	401.04	251.19	-61.15
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	服务行业	内科；医学检验科：临床体液、血液专业；医学影像科：超声诊断专业；中医科：内科专业，妇产科专业，儿科专业，皮肤科专业，肿瘤科专业，骨伤科专业，针灸科专业，推拿科专业；中西医结合科；	200	2,239.38	1,534.53	779.34	253.52
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	中药批发、经济信息咨询等	中药批发、经济信息咨询等	100	1,690.72	1,322.00	403.33	218.73
黄山天目生物科技有限公司	批发业	生物技术研发、咨询、成果转化；制药技术咨询铁皮石斛种植；中药材种植技术的开发；中药材种植；预包装食品批发、零售；日用百货销售；保健食品、化妆品生产、销售	1000	167.22	77.97	21.56	-17.77
银川天目山温泉养老养生产业有限公司	服务行业	老年人养护服务，温泉洗浴服务；休闲健身活动，保健服务、服装及家庭用品、工艺美术品批零售，餐饮服务，餐饮企业管理，会议及展览服务；场地租赁，对商业、旅游投资	4700	12,778.53	0.00	0.00	-61.62

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 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大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策风险

在药品行业监管持续强化、公立医院改革、医保支出收紧、两票制、仿制药一致性评价、“4+7”集采中标品种、中药原料监管、传统医药商业增长乏力；辅助用药监管趋严，药品检查力度加大等系列政策的影响下，医药行业迎来最强风暴；一系列严密政策的出台，使公司面临行业政策变化的风险。

2、环保风险

随着国家及地方环保监管力度的加大，对制药企业在环保规范化管理和污染防治等方面提出了更高的要求，增加了公司环保管理工作的难度，尽管公司制定了符合药品生产环保要求的规范化管理文件，也可能存在管理疏漏等情况的发生而造成环保事故的风险。

3、产品质量风险

药品是人类用于预防、治疗、诊断疾病的特殊商品，药品安全是医药企业的固有风险。药品安全涉及生产、流通、使用等各个环节，近几年来，各种药品安全问题频发，对药品生产企业的经营环境造成诸多不利影响。如果本公司生产及销售过程中发生药品安全事件，将对本公司的品牌及经营造成重大影响，处罚措施包括但不限于：召回市场上产品、库存产品暂停销售和使用、产品停止生产、企业停产整顿、收回GMP证书乃至吊销《药品生产许可证》，除因公司自身原因，如果同行业其他公司生产的同类产品发生药品安全事件，亦会对公司造成影响。因此公司把药品安全为安身立命之根本，严格按照各GMP要求规范进行药品生产，建立完善统一、规范、标准化的生产管控流程，持续提升产品品质。

4、研发风险

医药行业是高科技、高附加值的行业，在产品研发及一致性评价具有高风险、低成功率的特点，从确定研发方向到研制、临床试验报批到产品投产，都存在周期长、环节多且复杂的情况，可能出现药品临床试验或产品上市后达不到预期或药品研发失败的风险。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年第一次临时股东大会	2019-1-28	http://www.sse.com.cn	2019-1-29
2018年年度股东大会	2019-5-17	http://www.sse.com.cn	2019-5-18
2019年第二次临时股东大会	2019-5-29	http://www.sse.com.cn	2019-5-30

2019 年第三次临时股东大会	2019-6-19	http://www.sse.com.cn	2019-6-20
-----------------	-----------	-----------------------	-----------

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于 2019 年 1 月 28 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议《关于公司与杭州市临安区人民政府锦城街道办事处签订国有土地上房屋征收补偿协议书的议案》，该议案未通过。经完善后，重新提交 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会审议，该议案获得通过。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	长城集团、赵锐勇、赵非凡	附注 1	2015 年 12 月 15 日起	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	长城集团、赵锐勇、赵非凡	附注 2	2015 年 12 月 15 日起	是	是	不适用	不适用
	其他	长城集团、赵锐勇、赵非凡	附注 3	2015 年 12 月 15 日起	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	置入资产价值保证及	豪懿投资、许旭宇	附注 4	2017 年 9 月 29 日起	是	是	不适用	不适用

	补偿							
	解决同业竞争	豪懿投资、许旭宇	附注 5	2017 年 9 月 29 日起	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决关联交易	豪懿投资、许旭宇	附注 6	2017 年 9 月 29 日起	是	是	不适用	不适用
	其他	豪懿投资、许旭宇	附注 7	2017 年 9 月 29 日起	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	盈利预测及补偿	豪懿投资	附注 8	2017 年度、2018 年度、2019 年度	是	是	不适用	不适用

附注 1:

长城集团、赵锐勇、赵非凡承诺:

1、本公司/本人将不从事与上市公司相竞争的业务。本公司/本人将对其他控股、实际控制的企业进行监督,并行使必要的权力,促使其遵守本承诺。本公司/本人及本公司/本人控股实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司相竞争的业务。

2、在上市公司审议是否与本公司/本人控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上,本公司/本人将按规定进行回避不参与表决。

3、如上市公司认定本公司/本人或本公司/本人控股、实际控制的其他企业正在或将要从事业务与上市公司存在同业竞争,则本公司/本人将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务,如上市公司进一步提出受让请求,则本公司/本人应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务或资产优先转让给上市公司。

4、本公司/本人保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定,与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务,不利用控股股东/实际控制人的地位谋取不当利益,不损害上市公司和其他股东的权益。

附注 2:

长城集团、赵锐勇、赵非凡承诺:

1、本公司/本人将充分尊重上市公司的独立法人地位,保障上市公司独立经营、自主决策;

2、本公司/本人保证本公司/本人以及本公司/本人控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织(不包括上市公司控制的企业,以下统称“本公司/本人的关联企业”),今后原则上不与上市公司发生关联交易;

3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司/本人或本公司/本人的关联企业发生不可避免的关联交易,本公司/本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序,与上市公司依法签订协议,及时依法进行信息披露;保证按照正常的商业条件进行,且本公司/本人及本公司/本人的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益;

4、本公司/本人及本公司/本人的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本人/本单位及本公司/本人地关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益；

5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司/本人将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。

附注 3:

为保护天目药业及其中小股东的利益，确保并加强天目药业的独立性，信息披露义务人和信息披露义务人的实际控制人（长城集团、赵锐勇、赵非凡）特作出如下承诺：

（一）保证天目药业人员独立。

1、保证天目药业的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在天目药业任职并领取薪酬，不在本公司、本公司之全资附属企业或控股公司担任经营性职务。

2、保证天目药业的劳动、人事及工资管理与本公司之间完全独立。

3、本公司向天目药业推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预天目药业董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。

（二）保证天目药业资产独立完整。

1、保证天目药业具有独立完整的资产。

2、保证本公司及关联公司不违规占用天目药业资产、资金及其他资源。

（三）保证天目药业的财务独立。

1、保证天目药业建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

2、保证天目药业具有规范、独立的财务会计制度。

3、保证天目药业独立在银行开户，不与本公司及关联方共用使用银行账户。

4、保证天目药业的财务人员不在本公司兼职。

5、保证天目药业依法独立纳税。

6、保证天目药业能够独立作出财务决策，本公司不干预天目药业的资金使用。

（四）保证天目药业机构独立。

1、保证天目药业建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

2、保证天目药业的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

（五）保证天目药业业务独立。

1、保证天目药业拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

2、保证本公司除通过行使股东权利之外，不对天目药业的业务活动进行干预。

3、保证本公司及其直接、间接控制的公司、企业不从事与天目药业构成实质性同业竞争的业务与经营。

4、保证关联交易按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

附注 4:

豪懿投资、许旭宇承诺：

1、三慎泰门诊、三慎泰中药为依法设立和有效存续的有限公司，其注册资本已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。

2、豪懿投资已经依法履行对三慎泰门诊、三慎泰中药的出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应承担的义务及责任的行为，不存在可能影响三慎泰门诊、三慎泰中药合法存续的情况。

3、豪懿投资合法拥有标的公司的全部法律权益，包括但不限于占有、使用、收益及处分权，不存在通过信托或委托持股方式代持的情形，不存在法律纠纷，不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让的合同或约定，亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形，能够按照本次交易合同的约定办理权属转移手续，不存在重大法律障碍。

4、豪懿投资拟转让标的公司的权属不存在尚未了结或可预见的诉讼、仲裁等纠纷，如因发生诉讼、仲裁等纠纷而产生的责任由承诺人承担。

附注 5:

豪懿投资、许旭宇承诺：

(1) 豪懿投资、本人及本人拥有实际控制权的公司根据协议约定，在完成本次交易收购后，分别在 2018 年、2019 年上市公司分二期将目标公司剩余股权及豪懿投资整体并购，并承诺按照双方认同的具有证券期货资格的评估机构进行评估，并承诺不低于本次收购的市盈率。

(2) 将不会从事新增任何与上市公司目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务。

如豪懿投资、本人及本人拥有实际控制权的公司开展经营活动将来与上市公司发生同业竞争或与上市公司发生利益冲突，豪懿投资、本人将放弃或将促使豪懿投资、本人拥有实际控制权的公司无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将豪懿投资、本人拥有实际控制权的公司以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司或转让给其他无关联关系第三方。

附注 6:

豪懿投资、许旭宇承诺：

本次交易前，豪懿投资及本人与杭州天目山药业股份有限公司不存在关联关系，与上市公司持股 5% 以上股东、董事、监事、高管人员在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在关联关系。

附注 7:

豪懿投资、许旭宇承诺：

1、将及时向上市公司提供本次并购所需的相关信息，并承诺在本次收购过程中提供的信息真实、准确和完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任；

2、保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

附注 8:

豪懿投资承诺：

第 3 条 未来盈利的承诺及对价调整

3.1 未来盈利的承诺及补偿

3.1.1 豪懿投资承诺三慎泰中药 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的净利润分别不低于 180 万元、200 万元、230 万元。/ 豪懿投资承诺三慎泰门诊 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的净利润分别不低于 420 万元、490 万元、560 万元。

3.1.2 若三慎泰中药 2017 年度、2018 年度、2019 年度净利润未能满足上述盈利承诺，则豪懿投资应向天目药业进行现金补偿，2017 年度、2018 年度、2019 年度各年度应补偿金额按以下方式计算：当年度应补偿金额 = 【截至当期期末累积承诺净利润数 - (截至当期期末累积实际净利润数 - 截至审计报告出具日账龄在 6 个月以上的应收账款账面价值)】 ÷ 补偿期限内各年的承诺净利润数总和 × 7,10 万元 - 累计已补偿金额。 / 若三慎泰门诊 2017 年度、2018 年度、2019 年度净利润未能满足上述盈利承诺，则豪懿投资应向天目药业进行现金补偿，2017 年度、2018 年度、2019 年度各年度应补偿金额按以下方式计算：当年度应补偿金额 = 【截至当期期末累积承诺净利润数 - (截至当期期末累积实际净利润数 - 截至审计报告出具日账龄在 6 个月以上的应收账款账面价值)】 ÷ 补偿期限内各年的承诺净利润数总和 × 2,140 万元 - 累计已补偿金额。

如按照上述公式计算的当年度应补偿金额 ≤ 0，则豪懿投资应向天目药业补偿的金额为 0，天目药业亦不因当年度应补偿金额 ≤ 0 而向豪懿投资支付额外价款。

在三慎泰中药各年度审计报告出具后的 20 日内，上述当年度应补偿金额由天目药业直接在当期支付给豪懿投资的股份转让价款中扣除，不足部分由豪懿投资以现金方式支付给天目药业。

3.1.3 若三慎泰中药、三慎泰门诊在 2017 年度、2018 年度、2019 年度中当年的净利润未能满足上述当年盈利承诺的 50%，则天目药业有权解除本协议。天目药业应当向豪懿公司发出书面解除本协议，本协议自天目药业发出书面通知之日起终止。天目药业根据本款解除本协议的，无需对豪懿投资承担违约责任，且豪懿投资应向天目药业退还所有已付的股权转让款。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于 2019 年 1 月 28 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构和内控审计机构的议案》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

2018 年 9 月，长城影视股份有限公司（以下简称“长城影视”）实际控制人赵锐勇、董事长赵锐钧挪用长城影视公章，以长城影视的名义为控股股东长城影视文化企业集团有限公司（以下简称“长城集团”）的借款提供担保，担保金额 3.5 亿元，占长城影视 2017 年末未经审计净资产的 53.68%。长城影视未对上述担保事项履行审议程序和信息披露义务。2019 年 5 月，经深圳证券交易所纪律处分委员会审议通过，决定对长城集团和实际控制人赵锐勇给予公开谴责的处分。对于长城影视及相关当事人上述违规行为及深圳证券交易所给予的处分，深圳证券交易所将记入上市公司诚信档案，并向社会公开。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						69,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						66,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						66,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						68.45							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						17,787,478.03							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						17,787,478.03							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

公司于2018年5月与杭州百诚医药科技股份有限公司（以下简称“杭州百诚”）签订了“阿莫西林克拉维酸钾片一致性评价”研究开发协议，委托杭州百诚对阿莫西林克拉维酸钾片进行质量和疗效一致性评价项目，项目总费用为1100万元。现已完成第一阶段的参比制剂质量剖析及自制样品检测和评价，完成第二阶段的处方工艺变更研究，完成第三阶段的两个规格共7批产品的工艺

放大验证工作、取得了《中试交接报告》，并已取得国家药品监督管理局 BE（生物等效性研究）备案（备案号：B201900095-01），该项目已进入正式 BE 试验阶段。

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

本公司是环保部门公布的重点排污单位，主要排污物是废水、废气和固体废弃物，其中废水主要含 COD、氨氮、悬浮物和总磷等，公司已完成煤改天然气工程，有效改善了整体排放环境。重点监控排污物为废气和废水。

废水排放：根据环保局污染物排放许可的要求，主要污染物排放总量：COD：17.45 吨/年、氨氮：0.048 吨/年、总磷：0.299 吨/年。2018 年经环保部门的检测，排放总量均控制在核定的许可范围内，无超标排放现象。2018 年排污检测情况：COD 平均值 17.5mg/L、氨氮平均值 0.079mg/L、总磷平均值 0.068mg/L，各项指标均达到《中药类制药工业水污染排放标准》(GB21906-2008)表 3 中水污染特别排放标准；

废气排放：公司已完成煤改天然气工程，有效改善了整体排放环境。尾气达到《锅炉大气污染物排放准标》(GB13271-2014)，直接排放。2018 年检测情况：二氧化碳： $1\text{mg}/\text{m}^3$ ；氮氧化物 $63\text{mg}/\text{m}^3$ ；颗粒物排放浓度： $6.29\text{mg}/\text{m}^3$ ；

固废排放：生产过程中产生的粉尘经过滤后排放；药渣应为中药提取后的产物，用于种植用的肥料；生活垃圾分类处理后由市容环境卫生管理处统一清运处理。污泥委托热能有限公司进行无害化处理，并报环保部门备案。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司建立了“污水处理站”，污水日处理能力 500 吨，24 小时运行，废水排放经污水处理达标后，经安装有在线监测的排放口排放，排放方式为间歇排放；公司在生产过程中均采用天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放准标》(GB13271-2014)后直接排放；生产过程中产生的粉尘经过滤后排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格遵守环境影响评价制度，2019 年上半年没有建设项目及其他新增环境保护行政许可项目。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司按照标准规范编制了《杭州天目山药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，并自行组织突发环境事件应急救援预案演练，已在环保部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

在公司废水总排放口安装有一套污水连续监测系统，由有资质的第三方承建和营运，并编制了《环境自行监测方案》，将开展的日常监测数据经由所在地环境保护局对外公布。排放标准达到《中药类制药工业水污染排放标准》(GB21906-2008)表 3 中水污染特别排放标准，截至本公告披露日，废水处理运行系统正常，设备运行良好。同时对公司各厂区外排的废水、废气、噪声进行第三方检测，并提供检测报告。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、财政部于 2017 年陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》，《企业会计准则第 24 号-套期会计》，《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》四项金融工具相关会计准则（以下简称新金融工具准则），自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则，对金融资产进行了重新分类，将前期划分为可供出售金融资产重新分类为其他权益工具投资。根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整，本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。

2、财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年度及以后期间的财务报表。

本项会计政策变更对财务报表项目列示进行调整将原列报项目“应收票据及 应收账款”分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目；将原列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目。并调整可比会计期间的比较数据，不会对公司 2019 年度所有者权益、净利润产生影响，不涉及以前年度的追溯调整。公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	18176
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	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	0	33,181,813	27.25	0	冻结	30,181,813	境内非 国有法 人
青岛汇隆华泽投资有 限公司	0	26,799,460	22.01	0	无	0	国有法 人
杭州岳殿润投资管理 合伙企业(有限合伙)	0	4,000,000	3.28	0	无	0	其他
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	0	1,864,013	1.53	0	无	0	境外法 人
王秀荣	954,930	1,324,930	1.09	0	无	0	境内自 然人
郭佳玫	0	1,032,000	0.85	0	无	0	境内自 然人
刘天骄	670,000	670,000	0.55	0	无	0	境内自 然人
严秀奎	595,013	595,013	0.49	0	无	0	境内自 然人
凌伟	-105,000	540,000	0.44	0	无	0	境内自 然人
潘招弟	0	500,000	0.41	0	无	0	境内自 然人
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	33,181,813	人民币普通 股	33,181,813				
青岛汇隆华泽投资有 限公司	26,799,460	人民币普通 股	26,799,460				
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				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,864,013	人民币普通 股	1,864,013				
王秀荣	1,324,930	人民币普通 股	1,324,930				

郭佳玫	1,032,000	人民币普通股	1,032,000
刘天骄	670,000	人民币普通股	670,000
严秀奎	595,013	人民币普通股	595,013
凌伟	540,000	人民币普通股	540,000
潘招弟	500,000	人民币普通股	500,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海奉康贸易有限公司	50,000	2007年12月18日	0	其所持股份若上市流通或转让，应当向杭州现代联合投资有限公司偿还代为垫付股份，或取得杭州现代联合投资有限公司同意。
2	杭州临安威妮斯制衣厂	8,352	2007年12月18日	0	其所持股份若上市流通或转让，应当向杭州现代联合投资有限公司偿还代为垫付股份，或取得杭州现代联合投资有限公司同意。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
宋正军	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第十届董事会非独立董事吴建刚因个人原因于 2018 年 12 月 28 日提出辞职，公司于 2019 年 1 月 28 日召开 2019 年第一次临时股东大会，选举宋正军为公司第十届董事会非独立董事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	24,210,678.42	86,805,133.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	七、4	2,206,215.07	4,631,919.46
应收账款	七、5	60,167,009.79	52,285,682.38
应收款项融资			
预付款项	七、7	3,972,024.18	1,705,365.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	9,553,874.13	766,018.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	60,340,514.88	68,761,605.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	73,118.31	2,270,986.10
流动资产合计		160,523,434.78	217,226,711.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			1,746,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	1,746,600.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	123,690,625.48	138,616,371.55
在建工程	七、22	34,733,175.46	30,005,707.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	50,190,650.44	50,854,123.84
开发支出	七、27	2,453,605.01	1,532,105.88
商誉	七、28	21,023,555.76	21,023,555.76
长期待摊费用	七、29	2,341,071.71	2,776,293.23
递延所得税资产	七、30	291,511.46	291,511.46
其他非流动资产	七、31	112,140,000.00	
非流动资产合计		348,610,795.32	246,846,268.74
资产总计		509,134,230.10	464,072,980.00
流动负债：			
短期借款	七、32	56,000,000.00	69,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	七、35		572,976.60
应付账款		43,877,742.42	51,289,218.77
预收款项	七、37	8,089,039.82	9,993,388.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	4,094,573.58	4,566,886.53
应交税费	七、39	3,077,101.85	6,123,527.77
其他应付款	七、40	85,466,595.27	139,288,727.64
其中：应付利息	七、40	102,172.57	182,137.27
应付股利	七、40	23,403.36	23,403.36
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43		33,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		200,605,052.94	314,734,726.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	33,000,000.00	6,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	12,900,000.00	12,900,000.00
长期应付职工薪酬	七、49	1,613,415.94	1,613,415.94
预计负债			
递延收益	七、51	164,590,717.27	36,766,451.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,104,133.21	57,779,867.89
负债合计		412,709,186.15	372,514,593.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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	七、55	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	七、59	24,181,414.37	24,181,414.37
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-136,192,192.29	-139,228,112.33
归属于母公司所有者权益		61,266,045.88	58,230,125.84

(或股东权益) 合计			
少数股东权益		35,158,998.07	33,328,260.26
所有者权益(或股东权益) 合计		96,425,043.95	91,558,386.10
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		509,134,230.10	464,072,980.00

法定代表人: 李祖岳

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		5,687,336.15	4,288,738.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		627,617.15	1,324,413.86
应收账款	十七、1	13,579,575.13	10,273,531.00
应收款项融资			
预付款项		1,556,048.81	432,073.30
其他应收款	十七、2	47,464,099.03	5,573,823.65
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		27,444,551.49	28,792,793.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,501.48	403,408.30
流动资产合计		96,378,729.24	51,088,782.34
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			1,746,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	118,790,000.00	118,790,000.00
其他权益工具投资		1,746,600.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,668,047.03	53,751,333.74
在建工程		204,623.50	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		1,569,866.94	1,601,289.00
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		58,000,000.00	
非流动资产合计		221,979,137.47	175,889,222.74
资产总计		318,357,866.71	226,978,005.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			572,976.60
应付账款		9,823,112.46	15,668,564.91
预收款项		1,298,331.27	4,699,050.09
合同负债			
应付职工薪酬		1,142,981.36	1,153,169.31
应交税费		1,212,340.20	2,111,527.69
其他应付款		112,383,420.53	110,516,065.41
其中：应付利息			67,054.16
应付股利		23,403.36	23,403.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			33,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		125,860,185.82	167,721,354.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,400,000.00	11,400,000.00
长期应付职工薪酬		1,613,415.94	1,613,415.94
预计负债			
递延收益		130,194,940.05	1,455,269.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,208,355.99	14,468,684.99
负债合计		269,068,541.81	182,190,039.00
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
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		-150,887,054.13	-155,388,412.95
所有者权益（或股东权益）合计		49,289,324.90	44,787,966.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		318,357,866.71	226,978,005.08

法定代表人：李祖岳

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

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		148,112,196.84	222,528,252.14
其中：营业收入	七、61	148,112,196.84	222,528,252.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,434,923.07	208,938,212.44
其中：营业成本	七、61	74,635,900.12	141,100,925.40
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	七、62	1,923,901.91	5,458,002.95
销售费用	七、63	53,865,669.18	34,965,286.19
管理费用	七、64	21,933,771.69	23,813,673.21
研发费用	七、65	870,172.90	108,681.92
财务费用	七、66	3,205,507.27	3,491,642.77
其中：利息费用	七、66	3,343,890.87	3,562,971.11
利息收入	七、66	185,265.67	119,331.92
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,030,102.97	-1,368,728.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,352,829.20	12,221,310.78
加：营业外收入	七、74	14,909,311.40	2,121,026.88
减：营业外支出	七、75	112,597.00	211,539.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,443,885.20	14,130,798.21
减：所得税费用	七、76	577,227.35	3,312,687.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,866,657.85	10,818,110.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,866,657.85	10,818,110.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,035,920.04	9,880,341.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,830,737.81	937,768.64
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他			

综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		4,866,657.85	10,818,110.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,035,920.04	9,880,341.87
归属于少数股东的综合收益总额		1,830,737.81	937,768.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	0.02	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.02	0.08

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：李祖岳

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

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	54,624,600.60	95,110,856.63
减：营业成本	十七、4	13,359,575.43	53,502,205.85
税金及附加		1,146,384.43	4,187,812.05
销售费用		35,633,805.50	15,941,492.65
管理费用		8,365,582.01	8,506,422.97
研发费用		660,803.26	
财务费用		630,532.14	1,475,520.85
其中：利息费用		624,025.01	1,531,162.48
利息收入		5,471.08	71,199.78
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,165,302.34	-942,138.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,337,384.51	10,555,263.99
加：营业外收入		11,949,803.33	983,973.52
减：营业外支出		111,060.00	189,218.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,501,358.82	11,350,018.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,501,358.82	11,350,018.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,501,358.82	11,350,018.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,501,358.82	11,350,018.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.09

法定代表人：李祖岳

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

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		143,997,464.99	153,073,041.48
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24.41	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	178,939,984.45	43,111,950.73
经营活动现金流入小计		322,937,473.85	196,184,992.21
购买商品、接受劳务支付的现金		61,246,681.87	91,948,508.26
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		18,192,312.34	17,152,179.06
支付的各项税费		16,200,527.63	29,256,308.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	115,195,592.95	45,632,481.00
经营活动现金流出小计		210,835,114.79	183,989,476.88

经营活动产生的现金流量净额	七、79	112,102,359.06	12,195,515.33
二、投资活动产生的现金流量：			
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		53,800.00	25,696,492.49
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		53,800.00	25,696,492.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,461,241.74	2,156,662.28
投资支付的现金		54,140,000.00	59,840,000.00
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		118,601,241.74	61,996,662.28
投资活动产生的现金流量净额		-118,547,441.74	-36,300,169.79
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		87,100,000.00	74,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,200,000.00	45,700,000.00
筹资活动现金流入小计		93,300,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		107,500,000.00	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,874,088.90	3,673,544.46
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	七、78	38,903,666.67	35,100,000.00
筹资活动现金流出小计		149,277,755.57	122,273,544.46
筹资活动产生的现金流量净额		-55,977,755.57	-2,273,544.46
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	七、79	-62,422,838.25	-26,378,198.92
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	86,554,226.79	40,626,704.80
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	24,131,388.54	14,248,505.88

法定代表人：李祖岳

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

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		51,059,031.85	34,075,828.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,728,426.24	1,580,512.49
经营活动现金流入小计		171,787,458.09	35,656,340.84
购买商品、接受劳务支付的现金		9,475,983.40	9,419,216.90
支付给职工以及为职工支付的现金		7,372,965.65	6,623,202.38
支付的各项税费		9,902,837.96	13,512,864.74
支付其他与经营活动有关的现金		33,290,260.91	27,743,837.70
经营活动现金流出小计		60,042,047.92	57,299,121.72
经营活动产生的现金流量净额		111,745,410.17	-21,642,780.88
二、投资活动产生的现金流量：			
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		53,800.00	25,696,492.49
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		53,800.00	25,696,492.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,234,859.00	146,526.00
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		58,234,859.00	146,526.00
投资活动产生的现金流量净额		-58,181,059.00	25,549,966.49
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的		100,982,000.00	115,930,000.00

现金			
筹资活动现金流入小计		100,982,000.00	115,930,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,162.50	1,525,325.00
支付其他与筹资活动有关的现金		119,774,974.67	74,221,934.65
筹资活动现金流出小计		152,976,137.17	115,747,259.65
筹资活动产生的现金流量净额		-51,994,137.17	182,740.35
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		1,570,214.00	4,089,925.96
加：期初现金及现金等价物余额		4,037,832.27	3,252,402.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,608,046.27	7,342,328.49

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：周亚敏 会计机构负责人：费丽霞

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	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)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	121,778,885.00				51,497,938.80				24,181,414.37		-139,228,112.33		58,230,125.84	33,328,260.26	91,558,386.10
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	121,778,885.00				51,497,938.80				24,181,414.37		-139,228,112.33		58,230,125.84	33,328,260.26	91,558,386.10
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											3,035,920.04		3,035,920.04	1,830,737.81	4,866,657.85
(一)综合收益总额											3,035,920.04		3,035,920.04	1,830,737.81	4,866,657.85
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															

项目	2018 年半年度														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)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	121,778,885.00				51,497,938.80				24,181,414.37		-130,346,366.64		67,111,871.53	30,116,677.70	97,228,549.23	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	121,778,885.00				51,497,938.80				24,181,414.37		-130,346,366.64		67,111,871.53	30,116,677.70	97,228,549.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,880,341.87		9,880,341.87	937,768.64	10,818,110.51		
（一）综合收益总额										9,880,341.87		9,880,341.87	937,768.64	10,818,110.51		
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）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																
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	121,778,885.00			51,497,938.80			24,181,414.37		-120,466,024.77		76,992,213.40	31,054,446.34	108,046,659.74	

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：周亚敏 会计机构负责人：费丽霞

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	121,778,885.00				54,267,198.74				24,130,295.29	-155,388,412.95	44,787,966.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	121,778,885.00				54,267,198.74				24,130,295.29	-155,388,412.95	44,787,966.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,501,358.82	4,501,358.82
（一）综合收益总额										4,501,358.82	4,501,358.82
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	121,778,885.00				54,267,198.74				24,130,295.29	-150,887,054.13	49,289,324.90

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	121,778,885.00				54,267,198.74				24,130,295.29	-152,656,518.22	47,519,860.81

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	121,778,885.00				54,267,198.74				24,130,295.29	-152,656,518.22	47,519,860.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										11,350,018.57	11,350,018.57
（一）综合收益总额										11,350,018.57	11,350,018.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	121,778,885.00				54,267,198.74				24,130,295.29	-141,306,499.65	58,869,879.38
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	-----------------	---------------

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：周亚敏
会计机构负责人：费丽霞

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

杭州天目山药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1989年3月11日经临安县人民政府临政（1989）40号文批准成立，现总部位于浙江省临安苕溪南路78号。

1992年5月31日公司经整体资产评估完成股份制改造。根据公司1992年7月21日第一届第四次股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）第25号文复审同意和上海证券交易所上证（93）第2053号文审核批准，于1993年8月23日首次向社会公众发行人民币普通股121,778,885股（A股），每股发行价1元；股票代码：600671；公司简称：天目药业。

2015年10月12日，公司原股东深圳长汇投资企业（有限合伙）、深圳诚汇投资企业（有限合伙）、深圳城汇投资企业（有限合伙）、天津长汇投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳长汇及其一致行动人”）与长城影视文化企业集团有限公司签署《股份转让协议》，深圳长汇及其一致行动人将持有公司无限售流通股股票20,420,397股（占公司总股本的16.77%）转让给长城影视文化企业集团有限公司。

2015年10月21日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《过户登记确认书》，深圳长汇及其一致行动人与长城影视文化企业集团有限公司的股权转让事宜已完成股权过户登记手续，长城影视文化企业集团有限公司成为本公司单一第一大股东。

本公司的最终控制方是赵锐勇、赵非凡。

公司行业性质：医药制造行业；住所：浙江省临安苕溪南路78号；法定代表人：李祖岳；注册号：91330000253930812T；注册资本：人民币12,178万元。

本公司2019年06月30日止纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事：市场经营管理。生产：片剂、颗粒剂、丸剂、合剂、口服液、糖浆剂、滴眼剂、滴丸剂，软胶囊、片剂、颗粒剂类保健食品。中药饮片销售。中医门诊服务等。

截至2019年06月30日，长城影视文化企业集团有限公司直接持有公司33,181,813股，占公司总股本的27.25%。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司2019年06月30日纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用□不适用

本财务报表以本公司持续经营为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

公司及各子公司从事药品及保健品生产、中药材种植、中药饮片销售、中医门诊服务等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、投资性房地产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告五、12“应收账款”、14、“其他应收款”、38“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本财务报告五、43“重大会计判断和估计”。

1. 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 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的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 2014 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。

2. 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。

3. 营业周期

√适用□不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本财务报告五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本财务报告五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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。

公司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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告五、21 “长期股权投资”或本财务报告五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见财务报告五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风

险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工

具，采用估值技术确定其公允价值。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 应收款项及租赁应收款对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征划分应收款项组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合, 不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

详见本报告五附注 10

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备: ①债务人发生严重的财务困难; ②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额占应收款项账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄分析法计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法**① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额占应收款项账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄分析法计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

账龄	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	80.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

15. 存货

√适用□不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本财务报告五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及

会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权

益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法
无

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	5.00	6.47-2.11
通用设备	年限平均法	12-14	5.00	8.08-6.79
专用设备	年限平均法	12-14	5.00	8.08-6.79
运输工具	年限平均法	12	5.00	8.08-7.92
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	19.40-11.88

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

24. 在建工程

√适用□不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、30“长期资产减值”

25. 借款费用

√适用□不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

30. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 预计负债

适用 不适用

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、门诊医疗服务收入，结合公司的实际情况，各类收入的确认方法如下：

(1) 销售产品和商品的收入确认需满足以下条件：根据生产订单完成相关产品生产，对检验合格产品开具销售出库单，通过物流公司及公司送货方式交付给购货方并由购货方签收，根据销售出库单开具发票；以产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

(2) 门诊医疗服务收入：在医疗服务结束后即确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政

府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于 2017 年颁布了修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财	第十届董事会第十次会议,第十届监事会第八次会议审议通过	对金融资产进行了重新分类,将前期划分为可供出售金融资产重新分类为其他权益工具投

会(2017)7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会(2017)9号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会(2017)14号)、本公司于2019年1月1日起执行上述会计准则		资
财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号),对企业财务报表格式进行调整	第十届董事会第十次会议,第十届监事会第八次会议审议通过	详见其他说明

其他说明:

财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号),公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表,并对相应财务报表项目进行调整如下公司对相应财务报表项目进行调整如下:

合并报表				
调整内容	受影响的报表项目名称	调整前	调整后	影响金额
将原应收票据及应收账款项目分别对应应收票据、应收账款	应收票据及应收账款	56,917,601.84		-56,917,601.84
	应收票据		4,631,919.46	4,631,919.46
	应收账款		52,285,682.38	52,285,682.38
将原应付票据及应付账款项目分别对应应付票据、应付账款	应付票据及应付账款	51,862,195.37		-51,862,195.37
	应付票据		572,976.60	572,976.60
	应付账款		51,289,218.77	51,289,218.77
母公司报表				
调整内容	受影响的报表项目名称	调整前	调整后	影响金额
将原应收票据及应收账款项目分别对应应收票据、应收账款	应收票据及应收账款	11,597,944.86		-11,597,944.86
	应收票据		1,324,413.86	1,324,413.86
	应收账款		10,273,531.00	10,273,531.00
将原应付票据及应付账款项目分别对应应付票据、应付账款	应付票据及应付账款	16,241,541.51		-16,241,541.51
	应付票据		572,976.60	572,976.60
	应付账款		15,668,564.91	15,668,564.91

(2). 重要会计估计变更

□适用 √ 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	86,805,133.47	86,805,133.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,631,919.46	4,631,919.46	
应收账款	52,285,682.38	52,285,682.38	
应收款项融资			
预付款项	1,705,365.75	1,705,365.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	766,018.48	766,018.48	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	68,761,605.62	68,761,605.62	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,270,986.10	2,270,986.10	
流动资产合计	217,226,711.26	217,226,711.26	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,746,600.00		-1,746,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,746,600.00	1,746,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	138,616,371.55	138,616,371.55	
在建工程	30,005,707.02	30,005,707.02	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,854,123.84	50,854,123.84	
开发支出	1,532,105.88	1,532,105.88	
商誉	21,023,555.76	21,023,555.76	
长期待摊费用	2,776,293.23	2,776,293.23	
递延所得税资产	291,511.46	291,511.46	
其他非流动资产			
非流动资产合计	246,846,268.74	246,846,268.74	
资产总计	464,072,980.00	464,072,980.00	
流动负债：			
短期借款	69,900,000.00	69,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	572,976.60	572,976.60	
应付账款	51,289,218.77	51,289,218.77	
预收款项	9,993,388.70	9,993,388.70	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,566,886.53	4,566,886.53	
应交税费	6,123,527.77	6,123,527.77	
其他应付款	139,288,727.64	139,288,727.64	
其中：应付利息	182,137.27	182,137.27	
应付股利	23,403.36	23,403.36	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	33,000,000.00	33,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	314,734,726.01	314,734,726.01	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6,500,000.00	6,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	12,900,000.00	12,900,000.00	
长期应付职工薪酬	1,613,415.94	1,613,415.94	
预计负债			
递延收益	36,766,451.95	36,766,451.95	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	57,779,867.89	57,779,867.89	
负债合计	372,514,593.90	372,514,593.90	
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	
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	-139,228,112.33	-139,228,112.33	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	58,230,125.84	58,230,125.84	
少数股东权益	33,328,260.26	33,328,260.26	
所有者权益（或股东权益） 合计	91,558,386.10	91,558,386.10	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	464,072,980.00	464,072,980.00	

各项目调整情况的说明：

√适用□不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）、本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则，对金融资产进行了重新分类，将前期划分为可供出售金融资产重新分类为其他权益工具投资

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,288,738.95	4,288,738.95	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,324,413.86	1,324,413.86	
应收账款	10,273,531.00	10,273,531.00	
应收款项融资			
预付款项	432,073.30	432,073.30	
其他应收款	5,573,823.65	5,573,823.65	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	28,792,793.28	28,792,793.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	403,408.30	403,408.30	
流动资产合计	51,088,782.34	51,088,782.34	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,746,600.00		-1,746,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	118,790,000.00	118,790,000.00	
其他权益工具投资		1,746,600.00	1,746,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	53,751,333.74	53,751,333.74	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,601,289.00	1,601,289.00	
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	175,889,222.74	175,889,222.74	
资产总计	226,978,005.08	226,978,005.08	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	572,976.60	572,976.60	
应付账款	15,668,564.91	15,668,564.91	
预收款项	4,699,050.09	4,699,050.09	
合同负债			
应付职工薪酬	1,153,169.31	1,153,169.31	
应交税费	2,111,527.69	2,111,527.69	
其他应付款	110,516,065.41	110,516,065.41	
其中：应付利息	67,054.16	67,054.16	
应付股利	23,403.36	23,403.36	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	33,000,000.00	33,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	167,721,354.01	167,721,354.01	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,400,000.00	11,400,000.00	
长期应付职工薪酬	1,613,415.94	1,613,415.94	
预计负债			
递延收益	1,455,269.05	1,455,269.05	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,468,684.99	14,468,684.99	
负债合计	182,190,039.00	182,190,039.00	
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	
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	-155,388,412.95	-155,388,412.95	
所有者权益（或股东权益）合计	44,787,966.08	44,787,966.08	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	226,978,005.08	226,978,005.08	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）、本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则，对金融资产进行了重新分类，将前期划分为可供出售金融资产重新分类为其他权益工具投资

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按 9%、10%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	9%、10%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额的计算缴纳	10%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计算缴纳。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计算缴纳。	2%

注：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起，税率为 10%的增值税应税销售行为税率调整为 9%，税率为 16%的增值税应税销售行为税率调整为 13%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
黄山天目生物科技有限公司	10%
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	10%
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	10%
黄山市天目药业有限公司	15%
黄山天目薄荷药业有限公司	15%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 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《高新技术企业证书》，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2017年11月7日起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，有效期三年，证书编号：GR201734001450。

(2) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，子公司黄山天目薄荷药业有限公司被认定为高新技术企业，自2018年7月24日起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，有效期三年，证书编号：GR201834000517。

(3) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的

税率缴纳企业所得税，子公司黄山天目生物科技有限公司、杭州三慎泰宝丰中药有限公司、杭州三慎泰中医门诊部有限公司属于小型微利企业，其所得税减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

(5) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)等相关规定，子公司杭州三慎泰中医门诊部有限公司提供的医疗服务免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,321.33	13,491.98
银行存款	24,016,039.94	86,462,151.00
其他货币资金	188,317.15	329,490.49
合计	24,210,678.42	86,805,133.47
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

① 年末的其他货币资金中，79289.88元为银行电子票据保证金，其余为银行POS机刷卡收入。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,206,215.07	4,631,919.46
商业承兑票据		
合计	2,206,215.07	4,631,919.46

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,264,696.70	
商业承兑票据		
合计	10,264,696.70	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用√不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用√不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	54,280,376.07
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	54,280,376.07
1 至 2 年	6,712,796.91
2 至 3 年	3,625,124.73
3 年以上	
3 至 4 年	76,006.87
4 至 5 年	31,733.10
5 年以上	2,274,120.63
合计	67,000,158.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	67,000,158.31	100.00	6,833,148.52	10.20	60,167,009.79	58,607,237.67	100.00	6,321,555.29	10.79	52,285,682.38
其中：										
合计	67,000,158.31	100.00	6,833,148.52	10.20	60,167,009.79	58,607,237.67	100.00	6,321,555.29	10.79	52,285,682.38

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,321,555.29	511,593.23			6,833,148.52
合计	6,321,555.29	511,593.23			6,833,148.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,350,037.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,746,520.21 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,595,012.45	90.51	1,526,214.02	89.50
1至2年	162,860.00	4.10	78,332.08	4.59
2至3年	39,329.00	0.99		
3年以上	174,822.73	4.40	100,819.65	5.91
合计	3,972,024.18	100.00	1,705,365.75	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为**2,734,839.86**元，占预付

账款年末余额合计数的比例为**68.85%**。

其他说明

□适用√不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,553,874.13	766,018.48
合计	9,553,874.13	766,018.48

其他说明：

□适用√不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用√不适用

(2). 重要逾期利息

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用√不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年内	9,729,391.28
1 年以内小计	9,729,391.28
1 至 2 年	218,000.00
2 至 3 年	128,280.00
3 年以上	
3 至 4 年	24,782.15
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	9,702,218.90
合计	19,902,672.33

(5). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	6,975,000.00	6,975,000.00
备用金及往来款	11,945,828.98	2,718,376.40
保证金	790,502.87	514,302.87
其他	191,340.48	386,862.67
合计	19,902,672.33	10,594,541.94

(6). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,106,508.87	8,722,014.59	9,828,523.46

2019年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		520,274.74		520,274.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,626,783.61	8,722,014.59	10,348,798.20

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提 坏帐准备	1,106,508.87	520,274.74			1,626,783.61
按单项计提坏帐 准备	8,722,014.59				8,722,014.59
合计	9,828,523.46	520,274.74			10,348,798.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江豪懿投资	往来款	8,700,000.00	1年以内	43.71	435,000.00
杭州誉振科技 有限公司	股权转让款	6,975,000.00	5年以上	35.05	6,975,000.00
现代集团国际 有限公司	往来款	522,742.50	2-3年	2.63	52,274.25
浙江大学	往来款	500,000.00	5年以上	2.51	500,000.00
杨晓明	往来款	300,000.00	5年以上	1.51	300,000.00

合计		16,997,742.50		85.41	8,262,274.25
----	--	---------------	--	-------	--------------

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,532,545.69	173,082.40	14,359,463.29	20,296,279.74	173,082.40	20,123,197.34
在产品	13,561,575.92	944,919.67	12,616,656.25	19,003,397.22	944,919.67	18,058,477.55
库存商品	33,713,235.31	3,059,460.13	30,653,775.18	33,511,296.00	3,059,460.13	30,451,835.87
周转材料						
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						
包装物	2,699,292.69		2,699,292.69	107,971.62		107,971.62
在途物资	398.23		398.23			
委托加工物 资	10,929.24		10,929.24	20,123.24		20,123.24
合计	64,517,977.08	4,177,462.20	60,340,514.88	72,939,067.82	4,177,462.20	68,761,605.62

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	173,082.40					173,082.40
在产品	944,919.67					944,919.67
库存商品	3,059,460.13					3,059,460.13
周转材料						
消耗性生						

物资产						
合同履行成本						
合计	4,177,462.20					4,177,462.20

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税进项留抵	34,018.36	1,657,696.83
房租及物业费	23,251.53	565,743.99
保险费	15,848.42	47,545.28
合计	73,118.31	2,270,986.10

其他说明:

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、 长期股权投资**适用 不适用**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海领汇创业投资有限公司	1,746,600.00	1,746,600.00
合计	1,746,600.00	1,746,600.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

19、其他非流动金融资产

□适用√不适用

20、投资性房地产

无

21、固定资产

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,690,625.48	138,616,371.55
固定资产清理		
合计	123,690,625.48	138,616,371.55

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	75,811,438.91	113,481,414.46	9,423,139.97	2,531,611.21	5,324,270.04	206,571,874.59
2. 本期增加金额		326,992.00	55,384.21		5,129.31	387,505.52
(1) 购置		326,992.00	55,384.21		5,129.31	387,505.52
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	8,622,150.75	8,959,782.96	1,167,912.13			18,749,845.84
(1) 处置或报废	8,622,150.75	8,959,782.96	1,167,912.13			18,749,845.84
4. 期末余额	67,189,288.16	104,848,623.50	8,310,612.05	2,531,611.21	5,329,399.35	188,209,534.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,375,401.22	34,575,537.55	5,749,528.73	1,365,522.07	2,889,513.47	67,955,503.04
2. 本期增加金额	1,174,838.55	4,135,131.91	210,189.43	95,404.08	333,362.95	5,948,926.92

(1) 计提	1,174,838.55	4,135,131.91	210,189.43	95,404.08	333,362.95	5,948,926.92
3. 本期减少 金额	4,054,473.08	4,271,306.48	1,059,741.61			9,385,521.17
(1) 处置 或报废	4,054,473.08	4,271,306.48	1,059,741.61			9,385,521.17
4. 期末余额	20,495,766.69	34,439,362.98	4,899,976.55	1,460,926.15	3,222,876.42	64,518,908.79
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	46,693,521.47	70,409,260.52	3,410,635.50	1,070,685.06	2,106,522.93	123,690,625.48
2. 期初账面 价值	52,436,037.69	78,905,876.91	3,673,611.24	1,166,089.14	2,434,756.57	138,616,371.55

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,733,175.46	30,005,707.02
工程物资		
合计	34,733,175.46	30,005,707.02

其他说明:

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房办公楼装修	204,623.50		204,623.50			
徐村仙草小镇工程	3,616,320.46		3,616,320.46	3,005,707.02		3,005,707.02
温泉养老工程	30,912,231.50		30,912,231.50	27,000,000.00		27,000,000.00
合计	34,733,175.46		34,733,175.46	30,005,707.02		30,005,707.02

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房办公楼装修	800,000.00		204,623.50			204,623.50	25.58	30.00				自筹资金
温泉养老工程	60,550,000.00	27,000,000.00	3,912,231.50			30,912,231.50	51.05	2.00				自筹资金
徐村仙草小镇工程	9,969,100.00	3,005,707.02	610,613.44			3,616,320.46	36.28	80.00				自筹资金
合计	71,319,100.00	30,005,707.02	4,727,468.44			34,733,175.46	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

工程物资

□适用√不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专有技术	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	55,458,020.65	500,000.00	6,000,000.00			61,958,020.65
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	55,458,020.65	500,000.00	6,000,000.00			61,958,020.65
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,603,896.81	500,000.00	6,000,000.00			11,103,896.81
2. 本期增加金额	663,473.40					663,473.40
(1) 计提	663,473.40					663,473.40
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,267,370.21	500,000.00	6,000,000.00			11,767,370.21
三、减值准备						
1. 期初余						

额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	50,190,650.44						50,190,650.44
2. 期初账面价值	50,854,123.84						50,854,123.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
筋骨草胶囊质量标准提升研究与应用	1,532,105.88	921,499.13					2,453,605.01
合计	1,532,105.88	921,499.13					2,453,605.01

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	4,435,830.40					4,435,830.40

杭州三慎泰中医门诊部有限公司	16,587,725.36				16,587,725.36
合计	21,023,555.76				21,023,555.76

(2). 商誉减值准备

□适用√不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用√不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用√不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

29、长期待摊费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
杭州三慎泰中医门诊部有限公司装修费	2,277,911.23		310,626.00		1,967,285.23
徐村土地承包金	498,382.00		124,595.52		373,786.48
合计	2,776,293.23		435,221.52		2,341,071.71

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,614,608.25	291,511.46	1,614,608.25	291,511.46
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,614,608.25	291,511.46	1,614,608.25	291,511.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √ 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √ 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	54,453,112.83	54,453,112.83
资产减值准备	18,712,932.70	18,712,932.70
合计	73,166,045.53	73,166,045.53

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	21,488,472.78	21,488,472.78	企业所得税弥补亏损明细表
2020 年度	16,047,035.28	16,047,035.28	企业所得税弥补亏损明细表
2021 年度	8,857,929.25	8,857,929.25	企业所得税弥补亏损明细表
2022 年度			企业所得税弥补亏损明细表
2023 年度	61,869,376.99	8,059,675.52	企业所得税弥补亏损明细表
合计	108,262,814.30	54,453,112.83	

其他说明：

□适用 √ 不适用

31、其他非流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付新厂房	58,000,000.00		58,000,000.00			
预付收购股权款	54,140,000.00		54,140,000.00			
合计	112,140,000.00		112,140,000.00			

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款		
保证借款	46,000,000.00	62,900,000.00
信用借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合计	56,000,000.00	69,900,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款

2018年7月27日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司以评估价值12,007,700.00元的专利权为质押，向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行借款5,000,000.00元，由本公司为该笔借款提供信用担保，截至2019年06月30日，借款余额5,000,000.00元。

(2) 保证借款

2019年4月10日，子公司黄山市天目药业有限公司向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行借款23,000,000.00元，由本公司为其提供信用担保。截至2019年06月30日，借款余额23,000,000.00元。

2019年5月13日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行借款5,000,000.00元，由本公司及本公司原法定代表人李祖岳、黄山市江南融资担保有限公司为其提供信用担保。

2018年7月27日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行借款18,000,000.00元，由本公司为其提供信用担保。截至2019年06月30日，借款余额18,000,000.00元。

(3) 信用借款

2018年7月27日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行借款2,000,000.00元，截至2019年06月30日，借款余额2,000,000.00元。

2019年4月12日，子公司浙江天目生物技术有限公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司骆家庄支行借款3,000,000.00元，截至2019年06月30日，借款余额3,000,000.00元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

33、交易性金融负债

□适用√不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		572,976.60
合计		572,976.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	34,347,398.47	37,960,088.82
设备款	5,679,019.76	5,569,188.45
工程款	2,572,838.25	4,283,150.50
研发费用	1,100,000.00	3,300,000.00
其他	178,485.94	176,791.00
合计	43,877,742.42	51,289,218.77

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,089,039.82	9,993,388.70
合计	8,089,039.82	9,993,388.70

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,566,886.53	18,024,810.35	18,497,123.30	4,094,573.58
二、离职后福利-设定提存计划		1,371,808.42	1,371,808.42	-
三、辞退福利		11,000.00	11,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,566,886.53	19,407,618.77	19,879,931.72	4,094,573.58

(2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,050,750.62	15,948,032.53	16,408,565.77	1,590,217.38
二、职工福利费		731,929.11	731,929.11	
三、社会保险费	12,610.01	685,699.12	685,699.12	12,610.01
其中：医疗保险费		561,751.42	561,751.42	
工伤保险费	8,357.40	76,433.48	76,433.48	8,357.40
生育保险费	4,252.61	47,514.22	47,514.22	4,252.61
四、住房公积金	43,077.43	397,340.00	393,622.00	46,795.43
五、工会经费和职工教育经费	2,460,448.47	261,809.59	277,307.30	2,444,950.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,566,886.53	18,024,810.35	18,497,123.30	4,094,573.58

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,326,032.66	1,326,032.66	
2、失业保险费		45,775.76	45,775.76	
3、企业年金缴费				
合计		1,371,808.42	1,371,808.42	

其他说明：

√适用□不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资的 14%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,757,829.56	3,019,180.86
消费税		
营业税		
企业所得税	629,625.39	2,261,657.17
个人所得税	30,031.22	56,508.55
城市维护建设税	116,906.09	229,060.21
土地使用税	258,416.75	220,132.04
房产税	174,182.17	174,182.11
教育费附加	50,080.71	80,722.10
地方教育附加	33,387.13	53,814.74
印花税	5,347.19	21,930.42
水利建设专项资金	5,832.37	6,339.57
残保金	15,463.27	
合计	3,077,101.85	6,123,527.77

其他说明：
无

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	102,172.57	182,137.27
应付股利	23,403.36	23,403.36
其他应付款	85,341,019.34	139,083,187.01
合计	85,466,595.27	139,288,727.64

其他说明：
无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	58,948.61	78,285.62
企业债券利息		
短期借款应付利息	43,223.96	103,851.65
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	102,172.57	182,137.27
----	------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,403.36	23,403.36
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	23,403.36	23,403.36

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
业务费	38,622,727.70	29,278,703.31
往来款	3,064,109.80	2,838,554.93
保证金及押金	4,640,043.03	4,535,439.24
政府补助	36,932,000.00	36,932,000.00
拆迁补偿款		30,000,000.00
借款	1,050,000.00	33,420,000.00
退货赔款		1,087,444.96
其他	1,032,138.81	991,044.57
合计	85,341,019.34	139,083,187.01

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

42、 持有待售负债

□适用 √ 不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		33,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计		33,000,000.00

其他说明：

无

44、 其他流动负债

□适用 √ 不适用

45、 长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	13,000,000.00	6,500,000.00
保证借款	20,000,000.00	
信用借款		
合计	33,000,000.00	6,500,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款

2017 年 4 月 5 日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司以价值 9,149,367.40 元的部分房屋建筑物及土地使用权为抵押，向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行借款 13,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 4 月 5 日至 2020 年 4 月 5 日，抵押的资产为：屯溪区奕棋镇九龙新区塔山东路西北侧九龙新区 03-13 地块土地使用权，权证编号黄国用（2009）第 0421 号；屯溪区黄山九龙低碳经济园区九龙大道 1 号，权证编号房地权证黄（昱）字第 201407746-201407750 号、黄（昱）字第 201518217-201518218 号、黄（昱）字第 201518192 号。截至 2019 年 06 月 30 日，借款余额 13,000,000.00 元。

(2) 保证借款

2019 年 5 月 30 日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司向安徽歙县农村商业银行股份有限公司借款 20,000,000.00 元，由本公司为其提供信用担保。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,400,000.00	11,400,000.00
专项应付款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	12,900,000.00	12,900,000.00

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权款	11,400,000.00	11,400,000.00
合计	11,400,000.00	11,400,000.00

其他说明：

年末余额系公司收购杭州三慎泰宝丰中药有限公司、杭州三慎泰中医门诊部有限公司尚未支付的股权转让款。

专项应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
筋骨草胶囊制备新工艺和质量标准提升研究与应用	1,500,000.00			1,500,000.00	注
合计	1,500,000.00			1,500,000.00	/

其他说明：

注：2016年12月、2017年10月，子公司黄山市天目药业有限公司分别收到黄山市科技局拨付的专项研发经费750,000.00元，共计1,500,000.00元，用于子公司黄山市天目药业有限公司与浙江大学共同研发“筋骨草胶囊制备新工艺和质量标准提升研究与应用”项目，项目研发期限为2016年1月至2018年12月。按照《关于印发安徽省科技重大专项项目管理办法（暂行）的通知》（科技[2016]19号）的规定，专项资金应用于企业研发投入。

49、长期应付职工薪酬

√适用□不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、其他	1,613,415.94	1,613,415.94
合计	1,613,415.94	1,613,415.94

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用√不适用

计划资产：

□适用√不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

年末余额中的 1,613,415.94 元系根据本公司与 2017 年度收购子公司杭州三慎泰宝丰中药有限公司、杭州三慎泰中医门诊部有限公司的原股东（现为本公司子公司的员工）签订的协议中的奖励条款，计提的应支付新收购子公司经营管理团队成员的奖励薪酬。

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,766,451.95	139,657,599.00	11,833,333.68	164,590,717.27	政府补助
合计	36,766,451.95	139,657,599.00	11,833,333.68	164,590,717.27	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
黄山经济开发区退城入园补偿款	29,039,812.69		403,330.76			28,636,481.93	与资产相关
九龙园区管委会支持企业发展专项补助资金	2,074,344.00		27,294.00			2,047,050.00	与资产相关
2016 年企业发展专项支持项目补助	1,133,333.33		50,000.00			1,083,333.33	与资产相关
临安拆迁补偿款		140,007,599.00	11,034,089.58			128,973,509.42	与收益相关
2016 年促进新型工业化借转补专项资金	738,095.30		28,571.35			709,523.95	与资产相关
借转补项目专项财政扶持资金	680,952.36		28,571.43			652,380.93	与资产相关
杭州市高污染燃料小锅炉淘汰改造项目补助资	567,272.74		35,454.54			531,818.20	与资产相关

金							
2015 年促进新型工业化发展专项	565,714.27		25,714.29			539,999.98	与资产相关
2014 年技改项目新增设备补助	410,714.28		17,857.14			392,857.14	与资产相关
2017 年促进新型工业户借转补专项资金	322,916.71	-350,000.00	-27,083.29			-	与资产相关
黄山市改扩建工业项目购置生产设备补助资金	245,299.96		11,150.00			234,149.96	与资产相关
临安市高污染燃料小锅炉淘汰改造项目补助资金	104,000.04		6,499.98			97,500.06	与资产相关
年产“超青”2亿片GMP生产线技改项目	82,359.15		6,863.28			75,495.87	与资产相关
临安市财政局（临安区经信局）改造补助奖励（固体、液体）	547,926.60		31,310.10			516,616.50	与资产相关
临安市财政局（临安区经信局）改造补助奖励（明目液）	153,710.52		153,710.52				与资产相关
2018 年度“临安区竹产业振兴三年行动”补助	100,000.00					100,000.00	与资产相关
合计	36,766,451.95	139,657,599.00	11,833,333.68			164,590,717.27	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,778,885.00						121,778,885.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,896,699.93			45,896,699.93
其他资本公积	5,601,238.87			5,601,238.87
合计	51,497,938.80			51,497,938.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用**59、盈余公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,181,414.37			24,181,414.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-139,228,112.33	-130,346,366.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-139,228,112.33	-130,346,366.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,035,920.04	9,880,341.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-136,192,192.29	-120,466,024.77

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,107,629.14	74,625,919.28	156,169,471.24	97,895,347.46
其他业务	4,567.70	9,980.84	66,358,780.90	43,205,577.94
合计	148,112,196.84	74,635,900.12	222,528,252.14	141,100,925.40

(2). 合同产生的收入的情况

□适用√不适用

(3). 履约义务的说明

□适用√不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	627,328.75	746,677.14
教育费附加	203,044.57	320,004.51
资源税		
房产税	262,473.23	261,984.73
土地使用税	401,840.57	505,132.44
车船使用税	300.00	300.00
印花税	28,169.97	63,400.95
地方教育附加	244,331.55	213,336.32
残疾人保障基金	117,660.98	101,497.55
水利建设专项资金	38,752.29	57,902.45
土地增值税		3,187,766.86
合计	1,923,901.91	5,458,002.95

其他说明：

无

63、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,978,749.42	2,153,801.89
办公费、广告费、会议费等销售部门费用	11,065,682.40	12,120,246.51
差旅费、业务招待费等市场开发费用	39,538,272.39	20,541,495.40
其他	282,964.97	149,742.39
合计	53,865,669.18	34,965,286.19

其他说明：

无

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,007,119.51	11,298,175.78
办公费、董事会费、电话费等行政费用	4,261,155.91	7,480,408.74
差旅费、业务招待费等业务费用	1,948,070.01	1,477,749.79
折旧、摊销	2,372,231.99	2,320,063.30
物业、水电、物料消耗、停工费等其他费用	3,345,194.27	1,237,275.60
合计	21,933,771.69	23,813,673.21

其他说明：

无

65、研发费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	41,059.38	50,303.12
职工薪酬	667,451.70	32,774.62
维修费	3,017.24	-
其他	158,644.58	25,604.18
合计	870,172.90	108,681.92

其他说明：

无

66、财务费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,343,890.87	3,562,971.11
利息收入	-185,265.67	-119,319.49
手续费支出	43,436.07	44,218.15
其他支出	3,446.00	3,773.00
合计	3,205,507.27	3,491,642.77

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,030,102.97	-1,368,728.92
二、存货跌价损失及合同履约成本		

减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,030,102.97	-1,368,728.92

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,912,913.36	1,260,631.81	1,912,913.36
拆迁补助	12,119,295.65	403,330.71	12,119,295.65
医保扣款	874,343.54		874,343.54
其他	2,758.85	457,064.36	2,758.85
合计	14,909,311.40	2,121,026.88	14,909,311.4

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
年产“超青”2亿片GMP生产线技改项目	6,863.28	6,863.28	与资产相关
2015年度天工商厦农贸市场星级改造补助		935,155.72	
黄山经济开发区退城入园补偿款	403,330.77	403,330.71	与资产相关
2015年黄山市促进新型工业化发展专项资金	25,714.29	25,714.29	与资产相关
黄山市“借转补”专项财政扶持资金支持技术改造项目	28,571.43	28,571.43	与资产相关
2014年黄山市改扩建工业项目购置生产设备补助资金	11,150.00	11,150.00	与资产相关
2014年黄山经济开发区技改项目新增生产型设备补贴	17,857.14	17,857.14	与资产相关
2014年黄山市改扩建工业项目购置生产设备补助资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
九龙园区管委会支持企业发展专项补助资金	27,294.00	27,294.00	与资产相关
临安市高污染燃料小锅炉淘汰改造项目补助资金	6,499.98	6,499.98	与资产相关
2016年黄山市促进新型工业化发展专项资金	28,571.35	28,571.44	与资产相关
2017年黄山市促进新型工业化发展专项资金	-27,083.30	12,499.99	与资产相关
杭州市高污染燃料小锅炉淘汰改造项目补助资金	35,454.54	35,454.54	与资产相关
17年促进工业化发展专项资金	-	50,000.00	与收益相关
工业扶持补助	792,000.00		与收益相关
专精特新奖励款	97,000.00	25,000.00	与收益相关
临安市财政局(临安区经信局)改造补助奖励(固体、液体)	31,310.10		与资产相关
临安市财政局(临安区经信局)改造补助奖励(明目液)	153,710.52		与资产相关
临安拆迁补助	11,715,964.91		与收益相关
研发设备补助	21,000.00		与收益相关

四板挂牌奖补	50,000.00		与收益相关
屯溪区政府质量奖	100,000.00		与收益相关
优秀民营企业奖励	150,000.00		与收益相关
2018 年研发设备配套奖补	7,000.00		与收益相关
2017 年省级大气污染防治综合补助资金	100,000.00		与收益相关
新认定高新技术企业补助	200,000.00		与收益相关
合计	14,032,209.01	1,663,962.52	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
违约金、赔偿金	111,060.00	201,718.94	111,060.00
滞纳金		6,360.38	-
其他	1,537.00	3,460.13	1,537.00
合计	112,597.00	211,539.45	112,597.00

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	413,604.72	1,024,863.48
递延所得税费用	163,622.63	2,287,824.22
合计	577,227.35	3,312,687.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	5,443,885.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,360,971.29
子公司适用不同税率的影响	-59,765.48
调整以前期间所得税的影响	163,622.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,128.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,446,061.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,503,331.26
所得税费用	577,227.35

其他说明:

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	121,516,999.00	37,007,000.00
收取水电费等		34,089.40
备用金	247,912.80	722,642.59
保证金	1,216,226.66	3,971,047.76
其他	289,831.31	1,265,002.01
利息收入	29,014.68	112,168.97
往来款	55,640,000.00	
合计	178,939,984.45	43,111,950.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	46,068.07	40,601.51
往来款	62,840,000.00	
保证金	1,270,648.87	3,879,996.12
备用金	603,717.90	907,574.72
管理费用	8,316,792.22	8,494,952.65
销售费用	41,082,457.64	28,693,960.21
其他	1,035,908.25	1,415,395.79

超青研发支出		2,200,000.00
合计	115,195,592.95	45,632,481.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄山市屯溪区供销农副产品专业合作社借款		5,000,000.00
个人借款	6,200,000.00	40,700,000.00
合计	6,200,000.00	45,700,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	38,903,666.67	35,100,000.00
合计	38,903,666.67	35,100,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

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	4,866,657.85	10,818,110.51
加：资产减值准备	1,030,102.97	1,368,728.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,105,648.96	6,243,521.06

无形资产摊销	108,809.40	133,809.42
长期待摊费用摊销	435,221.52	258,855.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,205,507.27	3,491,642.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	8,421,090.74	-6,186,573.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,344,137.28	-7,071,329.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,273,457.63	3,138,750.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,102,359.06	12,195,515.33
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	24,131,388.54	14,248,505.88
减：现金的期初余额	86,554,226.79	40,626,704.80
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	-62,422,838.25	-26,378,198.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用√不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用√不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,131,388.54	86,554,226.79
其中：库存现金	6,321.33	13,491.98

可随时用于支付的银行存款	24,016,039.94	86,462,141.00
可随时用于支付的其他货币资金	109,027.27	78,593.81
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	24,131,388.54	86,554,226.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,289.88	银行票据业务保证金
应收票据		
存货		
固定资产	5,870,043.90	为银行借款提供抵押担保
无形资产	3,279,323.50	为银行借款提供抵押担保
合计	9,228,657.28	

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业扶持补助	792,000.00	营业外收入	792,000.00
专精特新奖励款	97,000.00	营业外收入	97,000.00
临安拆迁补助	110,007,599.00	递延收益	1,723,564.91
临安拆迁奖励	9,992,400.00	营业外收入	9,992,400.00
研发设备补助	21,000.00	营业外收入	21,000.00
四板挂牌奖补	50,000.00	营业外收入	50,000.00
屯溪区政府质量奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
优秀民营企业奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2018 年研发设备配套奖补	7,000.00	营业外收入	7,000.00
2017 年省级大气污染防治综合补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
新认定高新技术企业补助	200,000.00	营业外收入	200,000

2. 政府补助退回情况

□适用√不适用

其他说明

无

85、其他

□适用√不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用√不适用

2、同一控制下企业合并

□适用√不适用

3、反向购买

□适用√不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄山市天目药业有限公司	黄山	黄山	制造业	100.00		非同一控制下合并取得
黄山薄荷药业有限公司	黄山	黄山	制造业	28.00	72.00	投资设立
浙江天目生物技术有限公司	临安	临安	种植业	70.00		投资设立
黄山天目生物科技有限公司	黄山	黄山	批发业		70.00	投资设立
银川天目山温泉养老养生产业有限公司	银川	银川	服务业	60.00		投资设立
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	杭州	杭州	批发业	51.00		非同一控制下合并取得
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	杭州	杭州	服务业	51.00		非同一控制下合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江天目生物技术有限公司	30.00	-183,452.81		6,849,847.90
黄山天目生物科技有限公司	30.00	-53,313.74		209,774.65

银川天目山温泉养老养生产业有限公司	40.00	-246,492.44		14,093,228.87
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	49.00	1,071,763.71		5,023,716.48
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	49.00	1,242,233.09		8,982,430.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江天目生物技术有限公司	29,193,831.35	4,601,274.31	33,795,105.66	10,862,279.29		10,862,279.29	25,293,099.20	4,225,256.93	29,518,356.13	5,974,020.38	100,000.00	6,074,020.38
黄山天目生物科技有限公司	1,663,571.05	8,617.36	1,672,188.41	972,939.57		972,939.57	1,982,243.90	8,617.36	1,990,861.26	1,113,899.95		1,113,899.95
银川天目山温泉养老养生产业有限公司	23,722.90	127,761,569.50	127,785,292.40	86,657,220.25		86,657,220.25	14,143,839.76	70,264,002.00	84,407,841.76	42,663,538.50		42,663,538.50
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	16,662,497.46	244,693.70	16,907,191.16	6,654,708.54		6,654,708.54	15,966,320.31	264,879.58	16,231,199.89	8,165,990.15		8,165,990.15
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	18,528,350.40	3,865,487.39	22,393,837.79	4,062,347.63		4,062,347.63	15,674,729.18	4,432,569.30	20,107,298.48	4,310,977.89		4,310,977.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江天目生物技术有限公司	4,010,398.83	-611,509.38	-611,509.38	-5,987,047.27	5,370,707.18	-223,405.95	-223,405.95	914,465.90
黄山天目生物	779,709.64	-177,712.47	-177,712.47	-26,325.46	938,230.79	250,035.77	250,035.77	335,746.29

科技有限公司								
银川天目山温泉养老产业有限公司		-616,231.11	-616,231.11	-118,171.36		-600,805.57	-600,805.57	47,162,400.12
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	13,219,953.37	2,187,272.88	2,187,272.88	-110,421.16	11,625,120.60	665,199.53	665,199.53	-82,818.89
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	15,345,304.30	2,535,169.57	2,535,169.57	-786,357.97	19,920,847.96	1,722,763.57	1,722,763.57	-2,907,736.19

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司未持有浮动计息的债务和外币货币资产或负债，因此市场风险较小。

2、信用风险

本公司的信用风险主要来自于应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，对应收款项定期对账并及时催收，保证企业款项回笼的及时性。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	年末数	年初数
其他应收款—杭州誉振科技有限公司	6,975,000.00	6,975,000.00

3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
长城影视文化企业集团有限公司	浙江省杭州市	文化创意策划、实业投资	20	27.25	27.25

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是赵锐勇、赵非凡

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
黄山市天目药业有限公司	黄山	黄山	制造业	100.00		非同一控制下合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄山薄荷药业有限公司	黄山	黄山	制造业	28.00	72.00	投资设立
浙江天目生物技术有限公司	临安	临安	种植业	70.00		投资设立
黄山天目生物科技有限公司	黄山	黄山	批发业		70.00	投资设立
银川天目山温泉养老养生产业有限公司	银川	银川	服务业	60.00		投资设立
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	杭州	杭州	批发业	51.00		非同一控制下合并取得
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	杭州	杭州	服务业	51.00		非同一控制下合并取得

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长城影视文化企业集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
东阳长城影视传媒有限公司	实际控制人控制的其他企业
长城影视股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
长城国际动漫游戏有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜宾长城神话世间影视基地有限公司	实际控制人控制的其他企业
怀宁千年皖江文化遗产博览城有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长城影视文化企业集团有限公司	销售商品	27,057.52	
东阳长城影视传媒有限公司	销售商品	5,480.00	
长城影视股份有限公司	销售商品		23,500.00
长城国际动漫游戏有限公司	销售商品		9,664.59
宜宾长城神话世间影视基地有限公司	销售商品		11,794.41
怀宁千年皖江文化遗产博览城有限公司	销售商品		11,610.54
合计		32,537.52	56,569.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用√不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用√不适用

关联托管/承包情况说明

□适用√不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用√不适用

关联管理/出包情况说明

□适用√不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用√不适用

本公司作为承租方：

□适用√不适用

关联租赁情况说明

□适用√不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄山市天目药业有限公司	23,000,000.00	2019-4-10	2023-4-10	否
黄山天目薄荷药业有限公司	5,000,000.00	2019-5-9	2022-5-9	否
黄山天目薄荷药	18,000,000.00	2019-7-27	2021-7-27	否

业有限公司				
黄山天目薄荷药业有限公司	5,000,000.00	2019-7-27	2021-7-27	否
黄山天目薄荷药业有限公司	20,000,000.00	2022-5-30	2024-5-30	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

2019年4月10日，子公司黄山市天目药业有限公司向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行借款23,000,000.00元，由本公司为其提供信用担保。截至2019年06月30日，借款余额23,000,000.00元。

2018年7月27日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司以评估价值12,007,700.00元的专利权为质押，向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行借款5,000,000.00元，由本公司为该笔借款提供信用担保，截至2019年06月30日，借款余额5,000,000.00元。

2018年7月27日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行借款18,000,000.00元，由本公司为其提供信用担保。截至2019年06月30日，借款余额18,000,000.00元。

2019年5月13日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行借款5,000,000.00元，由本公司及本公司原法定代表人李祖岳、黄山市江南融资担保有限公司为其提供信用担保。

2019年5月30日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司向安徽歙县农村商业银行股份有限公司借款20,000,000.00元，由本公司为其提供信用担保。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	长城影视文化企业集团有限公司	45,620.00	3,231	17,320.00	896.00
应收账款	宜宾长城神话世间影视基地有限公司	13,420.00	1,342	13,420.00	671.00
应收账款	怀宁千年皖江文化遗产博览城有限公司	13,380.00	1,338	13,380.00	669.00
	合 计	72,420.00	5,911.00	44,120.00	2,236.00

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 对云南勐腊基地投资战略规划

根据大健康产业发展规划，本公司出资 1,400 万元与长城集团等三家投资机构筹建西双版纳长城大健康产业园有限公司，持投比例占注册资本的 9.33%，资金来源自筹。具体内容详见上海证券交易所网站、中国证券报、证券日报公告（临 2016-110）。2017 年 1 月 4 日，西双版纳长城大健康产业园有限公司经云南省西双版纳傣族自治州勐腊县市场监督管理局批准成立。截至报告日，本公司尚未实际出资。

(2) 主要产品一致性评价结果的不确定性

根据国务院办公厅印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》的要求，本公司主要产品阿莫西林克拉维酸钾片属于需开展临床有效性试验的品种，应在 2021 年底前完成一致性评价。2018 年 5 月，本公司与杭州百诚医药科技股份有限公司签订了《阿莫西林克拉维酸钾片一致性评价》技术开发合同，目前已完成《实验室工艺确认报告》、《中试工艺确认报告》及 BE 备案工作，已进入正式 BE 试验（生物等效性研究）阶段。该产品能否通过一致性评价存在不确定性，如在 2021 年底前不能完成一致性评价，则该产品将不被注册，即不能继续生产和销售该产品。

(3) 拆迁补偿

杭州市临安区住房和城乡建设局（征收部门）、杭州市临安区人民政府锦城街道办事处（征收实施单位）拟征收位于临安区苕溪南路 78 号本公司临安制药中心的房地产（建筑面积 23,705.66 平方米，工业用途土地面积 38,238.70 平方米）、附属物、室内装饰及绿化等，补偿总金额 210,918,492.00 元。2018 年 12 月 29 日，收到补偿款 30,000,000.00 元；2019 年 1 月 21 日，收到补偿款 40,000,000.00 元；2019 年 2 月 2 日，收到补偿款 10,031,353.00 元；2019 年 6 月 5 日，收到补偿款 3,000.00 万元；截至报告日，公司已累计收到征收补偿款 15,000.00 万元。制药中心是我公司下属三大药品生产企业之一，随着政府拆迁工作的推进，该厂区的保健品生产线目前已停产，其他中成药口服固体制剂、口服液体制剂、滴眼剂及前处理提取生产线、化学药超青片生产线也将逐步停产；2019 年 5 月 31 日公司通过司法竞拍取得了新厂区建设用地及厂房，目前正在办理不动产过户，并已启动生产线改造的前期工作；各生产线的具体停产时间及新厂区建成并恢复生产时间尚存在不确定性，如不能及时恢复生产，可能会对上市公司产生重大不利影

响。

(4) 控制人可能变更的风险

2019 年 1 月 4 日，本公司发布《杭州天目山药业股份有限公司关于控股股东控制权存在不确定性的提示性公告》（编号：临 2019-008），公司收到控股股东长城影视文化企业集团有限公司（以下简称“长城集团”或“控股股东”）通知，长城集团、实际控制人赵锐勇先生收到山东省高级人民法院受理案件通知书【（2018）鲁民初 2017 号】，横琴三元勤德资产管理有限公司（以下简称“横琴三元”）诉长城集团等合同纠纷已立案审理。目前，该案正在审理中，长城集团正在与债权人进行沟通，努力采取措施妥善解决处理相关事宜。本次诉讼不会影响公司的正常生产经营。

公司分别于 2019 年 3 月 18 日披露了长城集团与永新华控股集团有限公司（以下简称“永新华”）筹划股权结构变更事项、2019 年 4 月 18 日披露的长城集团与科诺森（北京）环境工程技术有限公司（以下简称“科诺森”）开展股权合作事项、以及 2019 年 6 月 20 日披露的长城集团与上海桓莘医学科技有限公司（以下简称“桓莘医科”）开展股权合作事项（具体内容详见公司公告：临 2019-019、临 2019-023、临 2019-026、临 2019-050）。因长城集团未与永新华、科诺森、桓莘医科签署过排他性协议，目前长城集团正在与永新华、科诺森、桓莘医科在接洽沟通中，积极推进股权合作事项。截止报告日，长城集团与永新华、科诺森、桓莘医科仅签订了框架性协议，后续是否签订最终协议、是否最终合作，以及最终合作方式和对象尚难以确定，尚存在重大不确定性。

截止报告日，长城集团直接持有公司股份 33,181,813 股，占公司总股本的 27.25%；处于被司法轮候冻结状态的股份数量为 30,181,813 股，占公司总股本的 24.78%，占其所直接持有公司股份总数的 90.96%，若长城集团所持有的被轮候冻结的公司股份被司法处置，可能会导致公司实际控制权发生变更。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	13,767,769.10
1 年以内小计	13,767,769.10

1 至 2 年	481,902.03
2 至 3 年	80,116.12
3 年以上	
3 至 4 年	52,006.87
4 至 5 年	
5 年以上	1,240,946.90
合计	15,622,741.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	15,622,741.02	100.00	2,043,165.89	13.08	13,579,575.13	12,695,833.67	100.00	2,422,302.67	19.08	10,273,531.00
其中：										
合计	15,622,741.02	100.00	2,043,165.89	13.08	13,579,575.13	12,695,833.67	100.00	2,422,302.67	19.08	10,273,531.00

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,767,769.10	688,388.46	5.00
1 至 2 年	481,902.03	48,190.20	10.00
2 至 3 年	80,116.12	24,034.84	30.00
3 至 4 年	52,006.87	41,605.50	80.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,240,946.90	1,240,946.90	100.00
合计	15,622,741.02	2,043,165.89	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,422,302.67		379,136.78		2,043,165.89
合计	2,422,302.67		379,136.78		2,043,165.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,014,442.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例 19.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,572,758.14 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,464,099.03	5,573,823.65
合计	47,464,099.03	5,573,823.65

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年内	44,443,374.50
1 年以内小计	44,443,374.50
1 至 2 年	5,697,934.25
2 至 3 年	128,280.00
3 年以上	
3 至 4 年	24,782.15
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	7,645,018.13
合计	58,039,389.03

(8). 按款项性质分类适用 不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	6,975,000.00	6,975,000.00
往来款	50,690,576.16	6,291,314.51
保证金	373,812.87	318,612.87
备用金		17,982.15
合计	58,039,389.03	13,602,909.53

(9). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		754,085.88	7,275,000.00	8,029,085.88
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,546,204.12		2,546,204.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		3,300,290.00	7,275,000.00	10,575,290.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用√不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏帐准备	754,085.88	2,546,204.12			3,300,290.00
按单项计提坏帐准备	7,275,000.00				7,275,000.00

合计	8,029,085.88	2,546,204.12			10,575,290.00
----	--------------	--------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
银川天目山温泉养老养生产业有限公司	往来款	49,725,220.25	1 年内	85.67	2,486,261.01
杭州誉振科技有限公司	股权转让款	6,975,000.00	5 年以上	12.02	6,975,000.00
杨晓明	往来款	300,000.00	5 年以上	0.52	300,000.00
美国公司	往来款	181,303.47	5 年以上	0.31	181,303.47
吴昌明	备用金	146,000.00	1 年内	0.25	7,300.00
合计		57,327,523.72		98.77	9,949,864.48

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,790,000.00		118,790,000.00	118,790,000.00		118,790,000.00

对联营、合营企业投资					
合计	118,790,000.00		118,790,000.00	118,790,000.00	118,790,000.00

(1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄山市天目药业有限公司	39,970,000.00			39,970,000.00		
黄山天目薄荷药业有限公司	8,120,000.00			8,120,000.00		
浙江天目生物技术有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
银川天目山温泉养老养生产业有限公司	28,200,000.00			28,200,000.00		
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	7,100,000.00			7,100,000.00		
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	21,400,000.00			21,400,000.00		
合计	118,790,000.00			118,790,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,624,600.60	13,349,594.59	28,754,551.47	10,296,627.91
其他业务		9,980.84	66,356,305.16	43,205,577.94
合计	54,624,600.60	13,359,575.43	95,110,856.63	53,502,205.85

(2). 合同产生的收入情况

□适用√不适用

(3). 履约义务的说明

□适用√不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用√不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用√不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	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的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,308,644.10	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	764,503.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-107,063.29	
少数股东权益影响额	-321,189.85	
合计	12,644,894.35	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	5.08	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.08	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会制定网站上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿
	公司第十届董事会第十次会议材料、公司第十届监事会第八次会议材料

董事长：赵非凡

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用