

公司代码：600671

公司简称：\*ST 目药

# 杭州天目山药业股份有限公司

## 2020 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赵非凡及会计机构负责人（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

不适用

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

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

是

九、重大风险提示

1、公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查

公司于 2020 年 4 月 21 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：浙证调查字 2020141 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。截至本报告披露日，中国证监会的调查工作仍在进行中，尚未有结论性意见。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，如公司因上述立案调查事项最终被中国证监会认定构成信息披露重大违法违规行为，公司股票将可能存在被实施退市风险警示或暂停上市或其他处理情形的风险；如公司上述立案调查事项最终未被中国证监会认定存在信息披露重大违法违规行为，公司股票将不会因此存在可能被实施退市风险警示或暂停上市的风险。在立案调查期间，公司将积极配合中国证监会的工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

2、公司股票可能存在被暂停或终止上市的风险

因公司 2019 年度财务会计报告被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条的相关规定，公司股票从 2020 年 6 月 15 日起被实施风险警示。同时，

根据《上海证券交易所股票上市规则》第 14.1.1 条等相关规定，若公司出现2020 年度财务会计报告被会计师事务所出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，公司股票交易将可能被暂停上市。敬请广大投资者注意投资风险。

#### 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	148

## 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
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
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
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
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）
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	浙江省杭州市临安区锦南街道上杨路18号
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	浙江省杭州市临安区锦南街道上杨路18号
公司注册地址的邮政编码	311300
公司办公地址	浙江省杭州市临安区锦南街道上杨路18号
公司办公地址的邮政编码	311300
公司网址	http://www.hztmyy.com
电子信箱	tianmuyaoye@126.com
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	*ST目药	600671	天目药业

**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	111,290,544.53	148,112,196.84	-24.86
归属于上市公司股东的净利润	-2,400,710.48	2,114,420.91	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-9,719,007.20	-10,530,473.44	不适用

经营活动产生的现金流量净额	73,967.03	112,102,359.06	-99.93
	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	103,622,963.50	106,023,673.98	-2.26
总资产	523,761,381.29	536,669,654.68	-2.41

## (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)	-0.0197	0.0174	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0197	0.0174	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0798	-0.0865	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.2902	3.6881	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-9.2718	-18.3681	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	-3,648.11	
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	3,618,746.35	
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	3,896,618.74	
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	-76,487.30	
所得税影响额	-116,932.96	
合计	7,318,296.72	

## 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) 主要业务情况说明

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。目前公司拥有各类药品批准文号 106 个（含黄山天目 72 个）、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。

### 1、药品制剂业务

公司所属行业为中药制造行业，主营业务为药品及相关保健品的生产及销售，主要产品为珍珠明目滴眼液、阿莫西林克拉维酸钾片、复方鲜竹沥液、河车大造胶囊、六味地黄口服液、薄荷脑、薄荷素油、铁皮石斛保健品，产品的核心销售区域为华东、华南地区。

### 2、门诊业务

公司门诊业务集中在控股子公司三慎泰门诊，门诊开设西医内科；医学检验科；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，针灸推拿科专业；中西医结合科等特色专科，秉承传承与创新的理念，为患者提供优质的纯中医诊疗服务，为传承、弘扬、发展中医药贡献力量。

### 3、药品流通业务

公司控股子公司三慎泰中药主要经营各类中药材和中药饮片批发等相关业务。备有道地中药饮片 1000 余种、各类西药品种近 300 个大类，主营中药配方、中药饮片、鲜草等销售，并为顾客提供代客煎药、代客配送、切片、研粉等专业的医药服务。经营的中药材、中药饮片产品规格齐全，质量上佳，先后和浙江省内数十家三甲医院、药厂建立了良好的业务关系，产品销往华东、华南、东北等多个地区。

## （二）经营模式情况说明

### 1、采购模式

为了加强公司各类物资的采购管理，降低生产成本、确保产品质量，公司出台了《供应商质量审计管理制度》、《采购管理制度》、《招标管理制度》。公司生产用各类主要原料、辅料、包装材料采用集中招标采购，每年组织相关合格供应商进行一次常规性的采购招标，重要原辅材料与供应商形成了长期稳定的战略合作关系、以确保质量的稳定；各类工程及设备采购均实行招标采购。

### 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；三是充分市场调验的基础上，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）行业基本情况说明

近年来，政府加大对医药产业的变革力度，先后出台了一系列重磅政策以推动我国医药产业结构升级，给医药企业带来了巨大压力和挑战。目前我国医药产业在市场调整和政策支持等因素的综合作用下已进入产业结构性调整和产业升级重要时期。医药、健康行业将是发展潜力很大的行业之一。

2019年8月，第十三届全国人大常委会第十二次会议表决通过了新修订的《中华人民共和国药品管理法》，确立了药品上市许可持有人制度、优先审评审批、药品全程追溯等一系列制度。

药品上市许可持有人制度将上市许可与生产许可分离，降低新药研发门槛，促进医药行业专业化分工。新药品管理法从法律角度肯定了许可持有人的创新主体地位，增强了创新活力。

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。新冠疫情在全世界爆发后，国家又出台了一些列政策，进一步加大对中医药行业的扶持力度，无疑又对中成药生产行业的发展注入了一针强心剂。

随着我国人口老龄化加剧、居民人均收入水平提高、医疗保健意识增强，中医药行业未来发展值得期待。

《“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。

## 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

### 1、品牌优势

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”、“新安江”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。公司还拥有始创于 1912 年的浙江老字号“三慎泰”品牌，意为“慎独、慎思、慎行”。

## 2、产品及技术优势

公司目前拥有各类药品批准文号 106 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；黄山天目国家级新产品河车大造胶囊、安眠补脑颗粒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。

## 3、资源整合优势

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、医疗服务、温泉养老养生大健康产业等医药产业链环节，具有丰富优质的医疗健康产业资源，努力将天目药业打造成集医药产品、医疗服务、营养保健、健康咨询等为一体的旗舰型企业。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2020年初，新冠肺炎疫情爆发，企业复工复产延迟、运输受阻、原材料价格大幅攀升，医院门诊量大幅下降、医药非疫情相关处方药品销量及OTC流量受到较大影响。同时，随着医药行业改革节奏加快，行业政策持续深化调整、监管的日益增强，行业整体增速放缓。面对市场环境的不断变化，以及更加严峻的市场竞争格局，公司紧紧围绕年度经营目标，统一思想，调整思路，增强发展的紧迫感，一方面积极推进搬迁项目建设，另一方面采取各种应对措施，减少疫情对公司经营的不利影响，确保生产经营活动平稳有序开展。

2020 年上半年实现营业收入 11129.05 万元、同比下降 24.86%；归属于上市公司股东的净利润-240.07 万元，上年同期为 211.44 万元，同比下降 213.84%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-971.90 万元，上年同期为-1,053.05 万元，与上年同期相比减少亏损 81.15 万元。

报告期内，公司主要开展了以下几方面的工作：

### 1、生产方面

(1) 继续增加生产质量、环保等相关投入，完善管理机制，加强风险管控，确保药品生产安全、质量稳定。(2) 在中药材市场价格上升的不利因素下，公司在保证产品质量，符合GMP要求的同时，以选择质优为标准，通过招标比价等多种方式，利用上市公司规模效应，提高议价能力，竭力降低采购成本。(3) 制定切实有效的质量风险防控机制，从源头堵住质量风险漏洞把控产品质量，严格执行产品出厂QA审核制度，确保产品出厂合格率及监管部门抽检合格率水平。(4) 统筹推进超青产品一致性评价研究。(5) 通过整合内部资源，快速推动产品转化落地，挖掘其他品种的潜力，解决丸药生产瓶颈，扩大生产销售规模，以规模降成本，以规模出效益。(6) 加强相

关药品的再注册认证，扩充可销售品种，71个再注册品种已全部受理，其中52个品种再注册已批准。

## 2、销售方面

(1) 加强药品销售队伍的建设，强化重点产品的市场占有率；挖掘新品种，释放新产能，扩大销售规模，重点推进安眠补脑颗粒的招标挂网及医院准入工作，争取实现全国重点省市医院的快速覆盖；强化大型医药连锁、线下推广的渠道建设，布局多种营销方式。(2) 在原料药方面，进一步细分市场，积极开发客户资源和维护合作伙伴关系，同时密切关注汇率及市场行情变化，及时调整销售策略，薄荷脑、薄荷素油销售同比上升59%。(3) 在保健品销售方面，公司梳理品牌定位和特点，强化与各连锁战略合作。(4) 持续拓展电子商务渠道等新的销售模式，进一步发挥各渠道优势，拥抱大健康产业的广阔机遇。(5) 面对2020年突如其来的新冠肺炎疫情，三慎泰中药积极配合区政府和相关部门进行新冠预防药包的熬制和配送，新冠肺炎防疫期间，加班加点连夜熬制新冠预防药包5万余包，配送至区各街道，公安等抗疫一线。

## 3、抓好搬迁改造工作

(1) 上半年，重点推进制药中心搬迁改造项目的建设，一期项目主导品种珍珠明目滴眼液、阿莫西林克拉维酸钾片两大生产线硬件改造工作已全部完成，现进入各类验证及产品试生产阶段，预计于2020年11月下旬正式投产。(2) 药品生产许可证和产品注册证地址变更正在办理，力争早日取得证书，确保产品如期上市销售。

## 4、落实安全责任，建立风险应对机制

建立风险应对机制，持续加强安全、环保等风险预判与防范。落实安全责任，加大硬件投入，提升处置能力，完善安全检查、隐患整改，通过安全隐患排查、安全整改等确保公司安评、环评达标，确保实现全年安全生产目标。

## 5、强化业务管控，防范经营风险

以财务为主线，以制度为抓手，实行预算管理。完善经营目标考核体系，对各项业务和子公司进行规范化管控，堵塞“跑冒滴漏”，实现公司管理上下一盘棋。加强内控管理，开展监督和落实。强化项目全过程管控，明确主体责任，将全部业务纳入审计视野，针对问题开展专项审计调查。开展固定资产投资、搬迁项目内控动态监督检查，狠抓制度落实。

## 6、依法依规管理，完善制度建设

进一步完善上市公司“三会”相关制度建设，以问题为导向，加强风险防范与整改，进一步理清风险点，做到管理到位、监督到位，确保上市公司依法依规运行管理。公司将严格按照法律法规和规范性文件的有关要求，继续做好公司信息披露、投资者关系管理等工作，认真落实股东大会、董事会各项决议。

## 二、报告期内主要经营情况

### (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	111,290,544.53	148,112,196.84	-24.86
营业成本	68,918,019.53	74,635,900.12	-7.66
销售费用	29,661,428.82	53,865,669.18	-44.93
管理费用	16,768,774.72	21,933,771.69	-23.55
财务费用	2,968,700.34	3,205,507.27	-7.39
研发费用	976,458.65	1,791,672.03	-45.50
经营活动产生的现金流量净额	73,967.03	112,102,359.06	-99.93
投资活动产生的现金流量净额	-8,285,492.37	-118,547,441.74	93.01

筹资活动产生的现金流量净额	956,544.66	-55,977,755.57	101.71
---------------	------------	----------------	--------

营业收入变动原因说明:营业收入同比去年下降 24.86%,主要是本报告期内母公司停产 GMP 改造及受疫情影响,除黄山薄荷外各子公司收入都有所下降。

营业成本变动原因说明:营业成本同比去年下降 7.66%,主要是本报告期收入的下降,导致成本相应下降

销售费用变动原因说明:要是本报告期收入的下降,导致销售费用相应下降

管理费用变动原因说明:要是母公司搬迁改造,相应的管理费用进入拆迁损失中所致。

财务费用变动原因说明:财务费用同比去年下降 7.39%,主要是本报告期内贷款利率个别略有下降导致。

研发费用变动原因说明:研发费用同比去年下降 45.5%主要是本报告期内母公司由于搬迁,进行阿莫西林克拉维酸钾片一致性评价所投入的费用较去年减少导致

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下降 99.93%,主要是去年同期母公司收到拆迁款 12,000 万元,而今年没有所致。

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额较去年同期上升 93.01%,主要是去年母公司购买厂房 5,800 万元及支付投资款 5,414 万元,而本期没有所致。

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额较去年同期上升 101.71%,主要是本报告期筹资活动现金流入同比增加 2,745 万元,而筹资活动现金流出同比减少 2,948 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

### (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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	12,989,481.80	2.48	25,708,252.40	4.79	-49.47	主要是各类改造工程款、采购款的支付导致
应收账款	51,188,142.85	9.77	61,138,828.63	11.39	-16.28	
应收款项融资	113,850.00	0.02	2,753,116.36	0.51	-95.86	主要是应收票据支付货款导致。
预付款项	56,261,709.56	10.74	55,752,269.33	10.39	0.91	
其他应收款	28,156,866.84	5.38	28,827,341.24	5.37	-2.33	
存货	60,678,904.97	11.59	55,880,141.07	10.41	8.59	
其他流动资产	3,849,283.71	0.73	5,563,192.84	1.04	-30.81	本期留抵税额减少所致
其他权益工具投资	2,402,833.42	0.46	2,402,833.42	0.45		
固定资产	141,959,390.2	27.10	145,247,573.07	27.06	-2.26	

	6					
在建工程	79,096,622.66	15.10	66,396,850.94	12.37	19.13	
无形资产	47,356,680.82	9.04	47,988,732.16	8.94	-1.32	
商誉	21,023,555.76	4.01	21,023,555.76	3.92		
长期待摊费用	7,549,014.93	1.44	6,851,923.75	1.28	10.17	
递延所得税资产	11,135,043.71	2.13	11,135,043.71	2.07		
短期借款	54,800,000.00	10.46	38,000,000.00	7.08	44.21	主要是子公司黄山薄荷、黄山天目、天目生物比去年分别增加贷款 580 万、1000 万、100 万所致。
应付账款	70,967,930.63	13.55	72,159,700.77	13.45	-1.65	
预收款项			8,680,397.70	1.62	-100.00	主要是 2020 年 1 月 1 日执行收入新入新准则转放合同负债及年底预收货款在本报告期内确认了收入所致。
合同负债	2,985,854.43	0.57				主要是 2020 年 1 月 1 日执行收入新入新准则转放合同负债所致。
应付职工薪酬	6,667,799.04	1.27	8,540,508.14	1.59	-21.93	主要是年底预提的工资等在本报告期内支付所致。
应交税费	3,199,510.18	0.61	4,928,458.89	0.92	-35.08	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	50,396,797.07	9.62	59,405,856.70	11.07	-15.17	
其中:应付利息	98,626.66	0.02	187,636.31	0.03		
应付股利	23,403.36	0.00	23,403.36	13,460,105.76	2.51	
一年内到期的非流动负债	460,105.76	0.09			-96.58	主要是子公司黄山薄荷 1300 万贷款已转贷为长期借款所致。
长期借款	50,000,000.00	9.55	37,000,000.00	6.89	35.14	主要是子公司黄山薄荷三年期 1300 万本报告期完成转贷款致。
长期应付款	5,700,000.00	1.09	5,700,000.00	1.06		
预计负债	7,630,383.71	1.46	7,630,383.71	1.42		
递延收益	133,961,565.68	25.58	140,462,531.85	26.17	-4.63	
股本	121,778,885.00	23.25	121,778,885.00	22.69		
资本公积	51,497,938.80	9.83	51,497,938.80	9.60		
其他综合收益	656,233.42	0.13	656,233.42	0.12		
盈余公积	24,181,414.37	4.62	24,181,414.37	4.51		
未分配利润	-94,491,508.09	-18.04	-92,090,797.61	-17.16	-2.61	
归属于母公司股东权益合计	103,622,963.50	19.78	106,023,673.98	19.76	-2.26	
少数股东权益	33,368,471.29	6.37	34,678,037.18	6.46	-3.78	

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

单位：元 币种：人民币

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	536,747.47	法院冻结
房屋建筑物	28,740,934.83	为银行借款提供抵押担保
土地使用权	3,191,874.82	为银行借款提供抵押担保
合 计	32,469,557.12	

**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

2018年12月30日，银川天目山与文韬投资、武略投资签署了《股权转让框架协议》，拟以支付现金方式购买文韬投资、武略投资合计持有的银川长城神秘西夏医药养生基地有限公司100%股权（以下简称“本次交易”），暂定交易价格为5,500万元。本次交易目前尚处于筹划阶段，本次签署的《协议》仅为意向性协议，交易方案尚需进一步论证、沟通协商，交易方案细节尚未最终确定，具体以各方签署的正式协议为准，具体的实施内容和进度尚存在重大不确定性。截至本报告期末，银川天目山已向文韬投资、武略投资预付股权转让款5,414万元。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

1、2017年1月公司与长城集团、文韬投资、武略投资等共同出资成立了西双版纳长城大健康产业园有限公司，公司认缴出资1,400万元、持股比例占注册资本的9.33%。截至本报告日，公司尚未实际出资。

2、2018年12月30日，银川天目山与文韬投资、武略投资签署了《股权转让框架协议》，拟以支付现金方式购买文韬投资、武略投资合计持有的银川长城神秘西夏医药养生基地有限公司100%股权（以下简称“本次交易”），暂定交易价格为5,500万元，最终实际转让价格将根据审计、评估情况及各方谈判结果以最终各方签订的正式协议为准。公司于2019年10月29日召开第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于子公司筹划重大资产重组暨签署意向性协议的议案》。

本次交易经初步协商暂定交易价格为5,500万元，超过公司最近一期经审计净资产的50%，本次交易将构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。根据《上市公司重大资产重组管理办法》及其他相关规定，需聘请独立财务顾问、审计机构、评估机构及法律顾问等中介机构对本次重大资产重组事项开展相关工作，并按规定提交公司股东大会审议通过后正式实施。

本次交易目前尚处于筹划阶段，本次签署的《协议》仅为意向性协议，交易方案尚需进一步论证、沟通协商，交易方案细节尚未最终确定，具体以各方签署的正式协议为准，具体的实施内容和进度尚存在重大不确定性。截至本报告期末，银川天目山已向文韬投资、武略投资预支付股权转让款5,414万元。

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

公司临安制药中心原锦城街道茗溪南路 78 号厂区被临安区人民政府列入旧城改造范围,实施整体停产搬迁,公司于 2019 年 8 月 27 日召开第十届董事会第十次会议、第十届监事会第八次会议,并于 2019 年 9 月 12 日召开公司 2019 年第四次临时股东大会,审议通过《关于公司实施临安制药中心厂区整体搬迁改造的议案》。在锦南街道上杨路 18 号新厂区实施生产线改造,项目投资概算为 7,500 万元,分二个阶段进行:第一阶段实施滴眼剂(主导品种珍珠明目滴眼液)和青霉素类片剂(主导品种阿莫西林克拉维酸钾片)两条生产线的 GMP 改造(2 个剂型 3 个品种);第二阶段实施其它剂型(含中药提取、口服液体制剂和口服固体制剂)品种的 GMP 改造(5 个剂型 25 个品种)。截至本报告期末,一期项目生产线硬件改造已基本完成,目前正在进行产品试生产,以及开展药品生产许可证、GMP 认证及药品注册证取证等相关工作。

**(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	中药制剂、中成药	3000	11,280.22	1,081.32	722.87	-234.45
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	13,156.52	5,141.81	451.06	66.26
浙江天目生物技术有限公司	技术开发服务、咨询、成果转让等	石斛基地建设及产品开发	2000	2,992.34	96.10	0.00	-76.95
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	2,231.25	935.61	452.98	-164.09
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	2,190.09	1,038.68	204.05	-27.30

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	106.47	-0.12	1.44	-4.14
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	13,640.75	0.00		-32.12

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、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

经公司财务部门初步预测，因受母公司制药中心停产搬迁改造及肺炎疫情等影响，年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损，请广大投资者注意投资风险。

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、行业政策风险

医药行业事关人类生命和健康，医药企业的生存和发展与国家相关法律法规及政策息息相关。近年来，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。公司将密切关注行业政策和市场变化，加强政策的解读与分析，提前布局并适时调整战术策略，针对可能产生的或有风险，提出积极预案，以降低对公司经营业务的整体影响。

##### 2、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，药品安全涉及研发、生产、流通、使用等各个环节，确保药品安全有效是药品生产企业的首要目标。

如果本公司在研发、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，建立了产品全面质量管理体系，严格按照GMP规范要求组织药品生产，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。

### 3、安全生产风险

安全生产风险贯穿企业整个生产经营活动全过程，产品生产、使用过程涉及安全、消防、劳动、职业健康等各方面的安全风险控制。

公司高度重视安全生产管理，严格遵守《中华人民共和国安全生产法》等相关法律法规，坚持“安全生产、预防为主、综合治理”的方针，公司采取各种工作举措，有效控制安全生产风险：制定安全生产责任制，层层签订《安全生产责任书》，年度绩效考核实行安全“一票否决制”；加强全员安全教育，提高每一位员工的安全意识和防范能力；加强安全检查、及时消除安全隐患；制定应急预案并组织演练，提高应急处理能力；进行安全风险分级管理，以风险管理为导向，确保不发生重大安全生产事故。

### 4、原材料涨价导致产品成本上升的风险

中药材及原料价格受到宏观经济、货币政策、自然灾害、中药材种植周期性长等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，同时随着国家新版药典质量标准的提高、新《药品管理法》的实施，以及国家对环保的重视，环保部门的监管力度加大，部分原料药、包装材料等供应紧张，价格大幅上涨，导致药品成本较大幅度上升。由于药品销售价格受招标限价控制，生产企业无法将原材料涨价的压力向下游传递，公司面临因原材料涨价而致使盈利空间被挤压的风险。

公司将积极关注原材料供求趋势，加强对原材料市场的调研，全面掌握市场行情，加强市场预测，突出重点、优化主要原材料的库存量，规范药用原辅料的采购管理，加强对供应商的管理，通过集中采购大宗原材料提升议价能力，以降低原材料采购成本。同时，加强生产管理，通过内部挖潜，进一步有效控制各项生产成本、提高盈利能力。

### 5、应收账款风险

公司为适应医药改革的方向，积极拓展销售渠道与销售合作模式，业务持续稳步增长，相应存在一定的应收账款，公司存在应收账款发生坏账的风险。公司采取必要的营销策略和销售政策，确保所有销售客户具有良好的信用记录，降低应收账款规模，对应收款项定期对账并及时催收，同时对新增客户做系统性评估，严格控制对下游客户的信用管理，保证坏账风险可控。

### 6、资金风险

医药行业是高投入、高回报行业，但投资回报期长，企业需要具备较强的资金实力。公司负债率较高，面临资金短缺，融资难，融资成本加大等风险。公司将通过多渠道的融资方式努力降低融资成本，提高资金利用率，保证公司生产经营各项资金需求，实现公司可持续发展。

### 7、被中国证监会立案调查的风险

公司于2020年4月21日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：浙证调查字 2020141号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。截至本报告披露日，中国证监会的调查工作仍在进行中，尚未有结论性意见。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，如公司因上述立案调查事项最终被中国证监会认定构成信息披露重大违法违规行为，公司股票将可能存在被实施退市风险警示或暂停上市或其他处理情形的风险；如公司上述立案调查事项最终未被中国证监会认定存在信息披露重大违法违规行为，公司股票将不会因此存在可能被实施退市风险警示或暂停上市的风险。在立案调查期间，公司将积极配合中国证监会的工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。

### 8、公司股票可能存在被实施风险警示及可能被暂停或终止上市的风险

因公司2019年度财务会计报告被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，根据《上海证券交易所股票上市规则》第13.2.1条的相关规定，公司股票可能会被实施风险警示。同时，根据《上海证券交易所股票上市规则》第14.1.1条等相关规定，若公司出现2020年度财务会计报告被会计师事务所出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，公司股票交易将可能被暂停上市。敬请广大投资者注意投资风险。

**(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
天目药业 2020 年第一次临时股东大会	2020-03-27	http://www.sse.com.cn	2020-03-28
天目药业 2019 年年度股东大会	2020-07-02	http://www.sse.com.cn	2020-07-03

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

因受肺炎疫情影响，审计人员无法如期进场正常开展审计工作，无法按期完成审计并出具审计报告，导致公司无法在 2020 年 4 月 30 日披露 2019 年经审计年度报告。经公司申请，2019 年年度报告延期至 2020 年 6 月 12 日披露，因此，公司 2019 年年度股东大会相应延期至 2020 年 7 月 2 日召开。

**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	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

承诺	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
其他承诺	解决同业竞争	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
其他承诺	其他	长城集团	附注 5	2019 年 11 月 11 日起至 2019 年 12 月 31 日	是	否	无法按期筹措到资金	公司敦促长城集团制定切实可行的具体解决方案及时间计划，尽快解决资金占用。
其他承诺	其他	长城影视	附注 6	2019 年 11 月 11 日起至 2019 年 12 月 31 日	是	否	无法按期筹措到资金	截止目前，长城影视已按法院一审判决结果，偿还全部借款本金及利息，公司无需承担赔偿责任。
其他承诺	其他	公司	附注 7	2019 年 10 月 15 日至 2019 年 10 月 31 日	是	否	相关事项已经董事会审议通过，需要聘请有关中介机构进一步论证后提交董事会、股东大会审议	公司将根据独立董事意见，尽快完成核查、论证后重新提交董事会审议
	其他	公司	附注 8	2019 年 11 月 20 日至 2019 年 12 月 31 日	是	否	控股股东及关联方无法按期筹措到资金	公司持续敦促长城集团及其关联方制定切实可行的具体解决方案及时间计划，尽快解决资金占用，消除影响。并向长城集团发出律师函，要求收到函件后 30 日内归还所占用的资金。

**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、法规和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) 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的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 5:

公司于 2019 年 11 月 4 日收到浙江证监局下达的行政监管措施决定书《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（（2019）119 号，以下简称“《决定书》”），针对《决定书》指出的问题，对照《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等相关规定，长城集团对相关事项进行了全面自查，并将根据浙江证监局要求积极整改，长城集团承诺如下：

1、关于长城西双版纳长城大健康产业园有限公司通过黄山天目、黄山薄荷向黄山市屯溪供销合作社借款 2,000 万元，长城集团将通过一切合法途径筹集资金，承诺在 2019 年 12 月 31 日前将以上借款归还给黄山天目、黄山薄荷。

2、关于长城集团向天目药业临时借用的 460 万元，承诺在 2019 年 12 月 31 日之前将上述借款归还给天目药业。

3、关于长城集团及天目药业等其他四方为长城影视履行光大银行苏州分行授信协议提供最高额连带责任保证担保事项，长城集团将督促长城影视通过一切合法途径筹集资金归还借款本金及诉讼相关费用或与光大银行苏州分行达成和解，在 2019 年 12 月 31 日之前，解决其与光大银行苏州分行的借款纠纷，解除天目药业的连带担保责任。

#### 附注 6:

公司于 2019 年 11 月 4 日收到浙江证监局下达的行政监管措施决定书《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（（2019）119 号，以下简称“《决定书》”），针对《决定书》指出的中国光大银行股份有限公司苏州分行（以下简称“光大银行”）向长城影视提供最高授信额度为人民币 1 亿元的授信，天目药业与长城集团等其他四方对上述授信协议的履行提供最高额连带责任保证担保事项，长城影视将根据浙江证监局要求积极整改，长城影视承诺如下：

长城影视将通过一切合法途径筹集资金归还光大银行苏州分行的借款本金及支付诉讼相关费用或积极与光大银行苏州分行进行协商、争取达成和解，在 2019 年 12 月 31 日之前，解决好与光大银行苏州分行的借款纠纷，解除天目药业等各方的连带担保责任，确保不给天目药业造成损失，

切实维护天目药业及全体股东的利益。截止目前，长城影视已按法院一审判决结果，清偿全部借款本金及利息，公司无需承担赔偿责任。

#### 附注 7:

公司于 2019 年 9 月 6 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）下发的《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】85 号）（以下简称“决定书”），决定书中要求的整改事项为子公司银川天目购买银川西夏股权事项、银川天目与共向兰州签订 6,000 万工程合同未经审议及披露事项，本公司承诺于 2019 年 10 月 31 日前整改完毕。截至目前，上述重大资产重组事项及重大工程合同事项已经公司董事会审议通过，尚未按规定提交公司股东大会审议，上述整改事项本公司尚未全部整改到位。

#### 附注 8:

公司于 2019 年 11 月 5 日收到浙江证监局下发的《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】119 号）（以下简称“决定书”），决定书中要求的整改事项有替长城集团控制的西双版纳长城大健康产业园有限公司向屯溪合作社借入 2,000 万元借款未入账且未披露问题、关于向长城集团出借资金 460 万元未披露问题、关于违规为关联方长城影视借款提供最高额保证担保 1 亿元且未披露问题，本公司承诺于 2019 年 12 月 31 日前整改完毕。收到决定书后，公司对上述事项进行了补充披露。截至目前，长城影视已按法院一审判决结果清偿全部借款本金及利息、公司已无需承担赔偿责任；控股股东及其关联方占用的 2,460 万元资金尚未归还，上述整改事项本公司尚未全部整改到位。

## 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

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

公司聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报告进行了审计，出具了无法表示意见的审计报告（中天运[2020]审字第 90027 号）。公司董事会针对该审计意见涉及的事项作出如下说明：

### 一、公司 2019 年年报被出具无法表示意见审计报告所涉及事项

#### 1、中国证监会立案调查事项

如财务报表附注“十四、资产负债表日后事项”所述，天目药业公司于 2020 年 4 月 21 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：浙证调查字 2020141 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。截至本审计报告出具日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，我们无法预计立案调查的结果以及其对公司财务报表可能产生的影响。

#### 2、违规对外担保事项

如财务报表附注“十一、关联方及关联交易（四）关联方交易情况 2、关联担保情况”所述，我们发现公司 11 起违规担保事项，同时又由于公司印章管理相关的内部控制存在重大缺陷，我们

无法获取充分、适当的审计证据以判断公司对外担保事项的完整性以及其对财务报表可能产生的影响。

### 3、控股股东及关联方占用资金事项

如财务报表附注“十一、关联方及关联交易（四）关联方交易情况 3、控股股东及关联方占用资金”所述，我们发现公司 5 起控股股东及关联方非经营性占用公司资金事项，共计占用公司资金 3,480.00 万元，截至本审计报告出具日，尚有 2,460.00 万元非经营性占用公司资金未归还，此非经营性占用资金的可收回金额具有重大不确定性。同时由于相关的内部控制存在重大缺陷，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断公司控股股东及关联方占用资金事项的完整性以及其对财务报表可能产生的影响。

### 4、控股子公司银川天目山温泉养老养生产业有限公司签订重大工程合同及筹划重大资产重组事项

如财务报表附注“十五、其他重要事项（四）其他对投资者决策有影响的重要事项 2、控股子公司银川天目山签订重大工程合同及筹划重大资产重组事项”所述，截止本报告期末，银川天目山温泉养老养生产业有限公司（以下简称“银川天目山”）已向合同施工方支付工程预付款 3,073.12 万元，目前工程项目已暂停实施，后续如何处理尚存在不确定性。银川天目山已预支付股权转让款 5,414.00 万元，后续是否确认购买股权尚存在重大不确定性，如果不确认股权，已预付的股权转让款是否能够及时足额收回存在重大不确定性。同时由于相关的内部控制存在重大缺陷，我们也无法判断是否还存在应及时审批与披露而未及时审批与披露的其他重大合同事项。

## 二、消除上述事项及其影响的情况说明

公司董事会对会计师事务所出具无法表示意见涉及的事项高度重视，积极采取相应的措施，争取尽快消除无法表示意见的相关事项及其影响，切实维护广大投资者的利益。公司已采取及将要采取的措施如下：

1、中国证监会的立案调查目前尚在进行中，在立案调查期间，公司将积极配合中国证监会的工作，并按有关规定及时履行信息披露义务。

2、截止本报告披露日，上述违规担保事项整改及进展情况如下：（1）长城影视股份有限公司已按法院一审判决结果，清偿光大银行苏州分行全部借款本金及利息，公司已无需承担相应的赔偿责任。目前公司正在积极与相关各方协调，并于 2020 年 8 月 14 日向苏州工业园区人民法院递交了《解除查封申请书》，申请解除对被暂停支付的 700 万元拆迁补偿款及部分银行账户的查封、冻结。（2）除公司为长城集团向李某某个人借款 331 万元、向潘某某个人借款 169 万元，合计 500 万元尚未归还、公司担保责任尚未解除外，其他担保事项均已解除。

3、公司将持续督促控股股东及其关联方制定切实可行的方案及采取有效措施，积极筹措资金，尽快解决上述 2,460 万元非经营性资金占用，以消除对公司的影响。

4、公司于 2020 年 8 月 3 日向长城集团发出了《律师函》，要求长城集团在收到律师函之日起 30 日内归还上述占用的资金并解决违规担保事项或于 30 日内拟定还款计划明确后续还款资金并承诺解决违规担保事项的具体时间安排。同时保留追究长城集团及其所控制的企业责任的权利。若长城集团未能按期履行上述要求，公司将向法院提起诉讼，并依法采取查封冻结等各项保全措施。

5、公司于 2019 年 10 月 29 日召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第九次会议审议通过了《关于子公司筹划重大资产重组暨签署意向性协议的议案》及《关于子公司签署重大工程合同的议案》，根据相关规定，上述事项尚需提交公司股东大会审议。公司将根据独立董事会后提出的意见和建议，以及监管部门的监管要求，尽快召开董事会对银川天目山签订重大工程合同及筹划重大资产重组事项重新进行审议。

6、公司将加大治理力度，进一步完善法人治理结构、加强内部控制体系建设、完善内控管理制度和业务流程，并严格落实、推进，确保公司合法合规运营；增强执行力，责任到人；加强信息披露管理，提升信息披露质量。

## 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

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲 裁)是否 形成预 计负债 及金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况
中国光大银行股份有限公司苏州分行	长城影视	天目药业	借款合同 纠纷	2018年9月12日光大银行和长城影视分别签订签订了二份《流动资金借款合同》，长城影视向原告共申请贷款2500万元，期限自2018年9月12日至2019年1月12日止，截止2019年1月20日止，尚有本息1400万元逾期未归还，光大银行要求长城影视归还本息1400万元并承担律师费30万元，合计1430万元。同时要求天目药业、长城集团等承	1,430.00	诉讼已形成预计负债763.04万元	苏州工业园区人民法院于2019年9月23日进行了开庭审理；并于2020年1月10日作出了判决。	苏州工业园区人民法院一审判决结果如下（涉及天目药业）： 1、天目药业所签订的最高额保证合同无效。 2、被告长城影视于本判决生效之日起7日内偿还原告中国光大银行股份有限公司苏州分行借款本金13,957,743.15元、利息、罚息、复利913,428.77元，并按年利率9.135%支付上述借款自2019年9月19日起至实际清偿之日的罚息、复利；若被告长城影视未能足额清偿本判决所列债务，则天目药业应就被告长城影视不能清偿部分的50%向原告光大银行苏州分行承担赔偿责任。	截止目前，长城影视已按法院一审判决结果，清偿全部借款本金及利息，公司无需承担赔偿责任。目前公司正在积极与相关各方协调，并于2020年8月14日向苏州工业园区人民法院递交了《解除查封申请书》，申请解除对被暂停支付的700万元拆迁补偿款及部分银行账户的查封、冻结。

				担连带责任。				
--	--	--	--	--------	--	--	--	--

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 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

1、长城动漫及相关个人于 2019 年 11 月 5 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（成稽调查 2019055 号、成稽调查 2019056 号、成稽调查 2019058 号、成稽调查 2019060 号），因长城动漫及相关个人涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对长城动漫及其总经理俞连明（天目药业现任董事）、董事会秘书和实际控制人赵锐勇（天目药业实际控制人）等相关当事人进行立案调查。2020 年 5 月 19 日中国证监会四川监管局对长城动漫及相关当事人下达了《行政处罚决定书》，决定对赵锐勇给予警告、并处以 30 万元罚款，对俞连明给予警告、并处以 3 万元罚款。

2、公司于 2019 年 9 月 6 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】85 号），因控股子公司银川天目山购买银川西夏股权事项未经审议及披露以及大额工程合同未经审议及披露，责令公司于 2019 年 10 月 31 日之前完成整改。截至目前，公司尚未按要求完成全部整改工作。

3、公司于 2019 年 11 月 4 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】119 号），因公司替长城集团向屯溪合作社借入 2000 万元借款未入账且未披露、向长城集团出借资金 460 万元未披露以及违规为关联方长城影视借款提供最高额保证担保 1 亿元且未披露，责令公司于 2019 年 11 月 30 日之前完成整改。截至目前，长城影视已按法院一审判决结果，偿还光大银行苏州分行全部借款本金及利息，公司无需承担赔偿责任，其他整改事项尚未按要求完成。

4、公司于 2020 年 4 月 21 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：浙证调查字 2020141 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。截至本报告披露日，中国证监会的调查尚在进行中，公司尚未收到有关的结论性意见或决定。

5、公司于 2020 年 8 月 14 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书《关于对杭州天目山药业股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（【2020】68 号）。因公司违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三条、第三十条、第四十八条以及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》《关于规范上市公司对外担保行为的通知》第一条的规定，根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条的规定，浙江证监局决定对公司及时任董事长赵锐勇、现任董事长兼财务总监赵非凡、时任总经理俞连明、时任总经理祝政、现任总经理兼董事会秘书李祖岳、时任财务总监周亚敏、时任董事会秘书吴建刚分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

6、长城动漫及董事长赵锐勇（天目药业实际控制人）于 2020 年 8 月 13 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（成稽调查字 2020015 号、成稽调查字 2020016 号）。因长城动漫及相关个人分别涉嫌未依法披露对外担保事项和重大诉讼事项、信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对长城动漫及相关个人进行调查。

## 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

1、报告期内，公司不存在数额较大的到期未清偿债务。公司前期涉及的长城影视与光大银行苏州分行借款合同纠纷一案，截止本报告披露日，长城影视已按法院一审判决结果，清偿光大银行苏州分行全部借款本金及利息，公司已无需承担赔偿责任。目前公司正在积极与相关各方协调，并于 2020 年 8 月 14 日向苏州工业园区人民法院递交了《解除查封申请书》，申请解除对被暂停支付的 700 万元拆迁补偿款及部分银行账户的查封、冻结。

2、根据长城集团提供的信息，截止目前，长城集团作为主债务人最近一年已到期未兑付的有息负债 18.21 亿元；因债务违约纠纷涉及的重大诉讼（诉讼金额 1000 万元以上）共计 11 起，涉及长城集团主债务诉讼累计金额 16.38 亿元。根据公开资料查询结果，报告期内，长城集团存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未偿还，因债务违约被纳入失信被执行人名单 8 起，累计涉及金额 9.48 亿元。截至本报告披露日，长城集团所持公司股份 30,181,813 股已被全部冻结及轮候冻结，具体详见公司在《中国证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站发布的相关公告。

## 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

事项概述	查询索引
2019年7月长城集团急需资金用于支付有关股权转让款，提出向公司借款460万元，经公司经营管理层会议集体讨论决定，采取应急措施，并经公司董事长同意后向长城集团提供借款460万元。控股股东及实际控制人承诺在2019年底前将该460万元借款归还公司。截止本报告披露日，上述借款尚未归还。	详见公司分别于2019年11月5日、2019年11月20日在上海证券交易所网站披露的公告，公告编号：临2019-078、临2019-087
2020年1月19日，因长城影视急需资金用于归还黄山薄荷员工任某某个人借款，经公司董事长同意，公司与长城影视签订《借款合同》一份，由公司为长城影视提供270万元借款、年率按8%计算，期限至2020年12月31日。长城影视于2020年6月8日归还借款本金15万元，截止本报告披露日，上述借款本金余额为255万元。	详见公司于2020年7月10日在上海证券交易所网站披露的公告，公告编号：临2020-052

**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

2017年公司通过全资子公司黄山天目以房产证抵押形式向黄山市屯溪供销专业合作社借款1,500万元，并通过间接全资子公司黄山薄荷以黄山市江南担保公司担保形式向黄山市屯溪供销

专业合作社借款 500 万元，合计借款 2,000 万元，通过委托付款方式，打入长城集团控制的西双版纳长城大健康产业园有限公司账户。2018 年 9 月到期后，重新办理续贷一年，上述贷款未按规定提交公司董事会、股东大会审议，且未在黄山天目公司和黄山薄荷公司的财务账目上体现出来。具体情况详见公司分别于 2019 年 11 月 5 日、2019 年 11 月 20 日在上海证券交易所网站披露的公告，公告编号：临 2019-078、临 2019-087。

截止 2020 年 3 月 16 日，黄山天目已归还黄山市屯溪供销专业合作社上述 1,500 万元借款本金及利息；截止 2020 年 4 月 22 日黄山薄荷已归还黄山市屯溪供销专业合作社上述 500 万元借款本金及利息。截至本报告披露日，西双版纳长城大健康产业园有限公司尚未将上述 2,000 万元借款归还黄山天目、黄山薄荷。

### 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
天目药业	公司本部	长城集团	500	2018-08-17	2018-08-17	2019-02-17	连带责任担保	否	是	500	否	是	控股股东
天目药业	公司本部	长城影视	770	2018-11-23	2018-11-16	2019-01-15	连带责任担保	是	是	770	否	是	股东的子公司
天目药业	公司本部	长城影视	2,500	2018-06-29	2018-09-12	2019-01-12	连带	是	是	1,400	否	是	股东的子

	责任担保	公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）		2,300
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）		500
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		5,380
报告期末对子公司担保余额合计（B）		8,980
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）		
担保总额（A+B）		9,480
担保总额占公司净资产的比例（%）		89.41
其中：		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		500
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）		9,480
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）		4,179
上述三项担保金额合计（C+D+E）		14,159
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无	
担保情况说明	<p>报告期内，公司存在以前年度发生延续至本报告期的违规担保情况：（1）2018年8月，长城集团向公司李某某个人借款331万元、潘某某个人借款169万元合计500万元，公司提供担保，该担保事项未经董事会、股东大会审议。截至本报告披露日，上述借款仍未归还。（2）2018年11月，关联方长城影视向公司任某某550万元、潘某某120万元、叶某100万元个人借款合计770万元，由公司提供担保，该担保事项未经董事会、股东大会审议。截止2019年12月31日，借款余额为400万元，目前，上述借款已全部归还。（3）2018年6月关联方长城影视向光大银行苏州分行借款，公司签订了最高额1亿元的保证合同，该担保事项未经董事会、股东大会审议。长城影视实际向光大银行苏州分行借款2,500万元，贷款期限届满后，长城影视未能归还本息合计1,400万元，光大银行苏州分行向法院提起诉讼。根据法院一审判决结果，公司签订的最高额保证合同无效。截至本报告披露日，长城影视已按法院一审判决结果，清偿光大银行苏州分行全部借款本金及利息，公司已无需承担相应的赔偿责任。目前公司正在积极与相关各方协调，并于2020年8月14日向苏州工业园区人民法院递交了《解除查封申请书》，申请解除对被暂停支付的700万元拆迁补偿款及部分银行账户的查封、冻结。</p>	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 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

本公司及子公司黄山天目、黄山薄荷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，已全部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、废水和固体废弃物。2020年上半年环保情况如下：

##### 1、公司制药中心：

2020年上半年制药中心处于搬迁改造过程中，为启动药品生产，因此无生产的废气、废水和固体废物的排放。

##### 2、黄山天目：

废水排放：2020年上半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。2020年上半年排污检测：COD平均值45.6mg/L、氨氮平均值2.06mg/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：已完成煤改天然气工程，有效改善了整体排放环境。尾气达到当地环保要求，直接排放。

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；生活垃圾由市容环境卫生管理处统一处理。

##### 3、黄山薄荷：

废水排放：2019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。2019年排污检测情况：COD平均值60mg/L、氨氮平均值0.7mg/L、五日生化需氧量20mg/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：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。2019年检测情况：二氧化碳：12mg/m<sup>3</sup>；；烟尘排放浓度：12mg/m<sup>3</sup>；

固废排放：生产过程中不产生固废，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。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1、股份公司制药中心：防治污染设施处于建设中。

2、黄山天目：公司建有污水处理站一个，根据污水特点，设计处理工艺：采用 CASS 工艺。污水处理上半年运行正常，处理水总量 4125 T，均达标排放。

3、黄山薄荷：公司建有污水处理站一个，根据污水特点，设计处理工艺：采用采用物化法+二级生物处理相结合的处理流程。污水处理上半年运行正常，处理水总量约 1000 T，均达标排放。

## 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

1、我公司于 2019 年 11 月从原址“杭州市临安区锦城街道苕溪南路 78 号”整体搬至“杭州市临安区锦南街道上杨路 18 号”，同时向杭州市生态环境局临安分局提交“杭州市临安区锦城街道苕溪南路 78 号”地块停产报告。

2、我公司委托杭州众欣环保科技有限公司对新厂区地块进行退役场地环境初步调查评估，2020 年 1 月 6 日杭州市生态环境局临安分局组织有关专家进行了评估，并发函我公司“杭州市生态环境局临安分局关于原杭州路通印刷电路科技有限公司地块完成土壤污染状况调查的通知（杭环境函[2020]1 号）”的通知，结论：该地块土壤和地下水满足场地作为建设用地使用的环保要求。

3、2019 年 6 月 21 日，我公司与临安市乔溢环保科技有限公司签署杭州天目山药业股份有限公司搬迁项目环境影响评价，并通过专家评审。目前正在进行废水设施改造，待废水处理设施“三同时”验收符合要求后投入使用。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

2020 年上半年公司制药中心及子公司黄山天目、黄山薄荷均无突发环境事件发生，各单位均按当地环保部门要求，制定了环保应急预案。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

2020 年上半年，除公司制药中心在建外，黄山天目、黄山薄荷均根据环保部门要求，建立自行监测方案，每季度对排放的污水进行检验。

## 6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

目前子公司黄山薄荷排污许可证正委托相关机构进行申报，预计在 9 月底完成。

**(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

经 2020 年 6 月 10 日公司第十届董事会第十六次会议、公司第十届监事会第十二次会议审议通过，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的新收入准则，详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44. 重要会计政策和会计估计的变更”之相关说明。

**(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)	15,853
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		30,181,813	24.78	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		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)		4,000,000	3.28	0	无	0	境内 非国 有法 人
MORGAN STANLEY &CO. INTERNATIONAL PLC.	24400	1,888,413	1.57	0	无	0	境外 法人
郑州玖甄网络科技有限 公司	1,830,000	1,830,000	1.50	0	无	0	境内 自然 人
凌伟	260000	1,200,000	0.99	0	无	0	境内 自然 人
郭佳玫		1,031,900	0.85	0	无	0	境内 自然 人
横琴龙翼壹号股权投资 基金(有限合伙)	890,000	890,000	0.73	0	无	0	境内 非国 有法 人
冯磊	740057	740,057	0.61	0	无	0	境内 自然 人
王秀荣	-671630	661,000	0.54	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	30,181,813	人民币普通股	30,181,813
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.	1,888,413	人民币普通股	1,888,413
郑州玖甄网络科技有限公司	1,830,000	人民币普通股	1,830,000
凌伟	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
郭佳攻	1,031,900	人民币普通股	1,031,900
横琴龙翼壹号股权投资基金(有限合伙)	890,000	人民币普通股	890,000
冯磊	740,057	人民币普通股	740,057
王秀荣	661,000	人民币普通股	661,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知悉上述其他股东关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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

其它情况说明

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

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	12,989,481.80	25,708,252.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	51,188,142.85	61,138,828.63
应收款项融资	七、6	113,850.00	2,753,116.36
预付款项	七、7	56,261,709.56	55,752,269.33
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	28,156,866.84	28,827,341.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	60,678,904.97	55,880,141.07
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	3,849,283.71	5,563,192.84
流动资产合计		213,238,239.73	235,623,141.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	2,402,833.42	2,402,833.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、21	141,959,390.26	145,247,573.07
在建工程	七、22	79,096,622.66	66,396,850.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	47,356,680.82	47,988,732.16
开发支出	七、27		
商誉	七、28	21,023,555.76	21,023,555.76
长期待摊费用	七、29	7,549,014.93	6,851,923.75
递延所得税资产	七、30	11,135,043.71	11,135,043.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		310,523,141.56	301,046,512.81
资产总计		523,761,381.29	536,669,654.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	54,800,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	70,967,930.63	72,159,700.77
预收款项	七、37		8,680,397.70
合同负债	七、38	2,985,854.43	
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、39	6,667,799.04	8,540,508.14
应交税费	七、40	3,199,510.18	4,928,458.89
其他应付款	七、41	50,396,797.07	59,405,856.70
其中：应付利息	七、41	98,626.66	187,636.31
应付股利	七、41	23,403.36	23,403.36
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	460,105.76	13,460,105.76
其他流动负债			
流动负债合计		189,477,997.11	205,175,027.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	50,000,000.00	37,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	5,700,000.00	5,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,630,383.71	7,630,383.71

递延收益	七、51	133,961,565.68	140,462,531.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,291,949.39	190,792,915.56
负债合计		386,769,946.50	395,967,943.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	七、57	656,233.42	656,233.42
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	-94,491,508.09	-92,090,797.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,622,963.50	106,023,673.98
少数股东权益		33,368,471.29	34,678,037.18
所有者权益（或股东权益）合计		136,991,434.79	140,701,711.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		523,761,381.29	536,669,654.68

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：赵非凡 会计机构负责人：费丽霞

### 母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		871,182.88	1,111,315.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,178,901.34	14,991,786.51
应收款项融资		113,850.00	818,516.62
预付款项		1,543,829.73	273,280.00
其他应收款	十七、2	66,070,750.68	67,945,713.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,485,052.72	10,696,761.14
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		2,761,904.76	3,078,405.61
流动资产合计		86,025,472.11	98,915,778.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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		2,402,833.42	2,402,833.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,168,320.46	61,554,411.62
在建工程		46,265,101.25	33,568,456.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,548,402.22	1,723,693.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		230,174,657.35	218,039,394.18
资产总计		316,200,129.46	316,955,173.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,683,424.91	11,531,483.85
预收款项			4,090,416.75
合同负债		1,381,811.47	
应付职工薪酬		3,800,974.70	4,912,241.99
应交税费		2,112,319.73	1,667,481.17
其他应付款		113,326,792.60	102,954,549.21
其中：应付利息			
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		460,105.76	460,105.76
其他流动负债			
流动负债合计		132,765,429.17	125,616,278.73
<b>非流动负债：</b>			
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		5,700,000.00	5,700,000.00
长期应付职工薪酬			

预计负债		7,630,383.71	7,630,383.71
递延收益		62,651,266.52	68,527,243.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,981,650.23	81,857,627.36
负债合计		208,747,079.40	207,473,906.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		121,778,885.00	121,778,885.00
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		656,233.42	656,233.42
专项储备			
盈余公积		24,130,295.29	24,130,295.29
未分配利润		-93,379,562.39	-91,351,345.53
所有者权益（或股东权益）合计		107,453,050.06	109,481,266.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		316,200,129.46	316,955,173.01

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：赵非凡 会计机构负责人：费丽霞

## 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		111,290,544.53	148,112,196.84
其中：营业收入	七、61	111,290,544.53	148,112,196.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,532,436.63	157,356,422.20
其中：营业成本	七、61	68,918,019.53	74,635,900.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,239,054.57	1,923,901.91
销售费用	七、63	29,661,428.82	53,865,669.18
管理费用	七、64	16,768,774.72	21,933,771.69
研发费用	七、65	976,458.65	1,791,672.03

财务费用	七、66	2,968,700.34	3,205,507.27
其中：利息费用	七、66	3,202,832.36	3,343,890.87
利息收入	七、66	277,696.25	185,265.67
加：其他收益	七、67	224,464.30	
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）	七、71	-1,851,424.04	-1,030,102.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,868,851.84	-10,274,328.33
加：营业外收入	七、74	10,806,819.07	14,909,311.40
减：营业外支出	七、75	3,519,566.39	112,597.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,581,599.16	4,522,386.07
减：所得税费用	七、76	128,677.21	577,227.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,710,276.37	3,945,158.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,710,276.37	3,945,158.72
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）		-2,400,710.48	2,114,420.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,309,565.89	1,830,737.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,710,276.37	3,945,158.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,400,710.48	2,114,420.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,309,565.89	1,830,737.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	-0.0197	0.0174
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	-0.0197	0.0174

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：赵非凡 会计机构负责人：费丽霞

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	27,634,383.31	54,624,600.60
减：营业成本	十七、4	4,742,736.56	13,359,575.43
税金及附加		677,264.58	1,146,384.43
销售费用		20,228,296.67	35,633,805.50
管理费用		2,764,712.41	8,365,582.01
研发费用			660,803.26
财务费用		-22,157.97	630,532.14
其中：利息费用		62,500.00	624,025.01
利息收入		98,129.77	5,471.08
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）		-3,796,362.71	-2,165,302.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,552,831.65	-7,337,384.51
加：营业外收入		5,877,477.13	11,949,803.33
减：营业外支出		3,352,862.34	111,060.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,028,216.86	4,501,358.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,028,216.86	4,501,358.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,028,216.86	4,501,358.82
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,028,216.86	4,501,358.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0167	0.0370
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0167	0.0370

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：赵非凡 会计机构负责人：费丽霞

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,787,051.72	143,997,464.99
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		922,854.42	24.41
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	18,216,262.78	178,939,984.45
经营活动现金流入小计		121,926,168.92	322,937,473.85
购买商品、接受劳务支付的现金		55,010,725.31	61,246,681.87
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		16,250,342.87	18,192,312.34
支付的各项税费		7,441,409.64	16,200,527.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	43,149,724.07	115,195,592.95
经营活动现金流出小计		121,852,201.89	210,835,114.79
经营活动产生的现金流	七、79	73,967.03	112,102,359.06

量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		61,657.55	
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
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		61,657.55	53,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,347,149.92	64,461,241.74
投资支付的现金			54,140,000.00
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		8,347,149.92	118,601,241.74
投资活动产生的现金流量净额		-8,285,492.37	-118,547,441.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,800,000.00	87,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	17,950,000.00	6,200,000.00
筹资活动现金流入小计		120,750,000.00	93,300,000.00
偿还债务支付的现金		96,000,000.00	107,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,206,035.34	2,874,088.90
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	20,587,420.00	38,903,666.67
筹资活动现金流出小计		119,793,455.34	149,277,755.57
筹资活动产生的现金流量净额		956,544.66	-55,977,755.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	-7,254,980.68	-62,422,838.25
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	19,707,715.01	86,554,226.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	12,452,734.33	24,131,388.54

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：赵非凡 会计机构负责人：费丽霞

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,961,859.46	51,059,031.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		718,766.77	120,728,426.24
经营活动现金流入小计		35,680,626.23	171,787,458.09
购买商品、接受劳务支付的现金		811,791.45	9,475,983.40
支付给职工及为职工支付的现金		6,942,227.90	7,372,965.65
支付的各项税费		3,047,731.41	9,902,837.96
支付其他与经营活动有关的现金		22,758,530.10	33,290,260.91
经营活动现金流出小计		33,560,280.86	60,042,047.92
经营活动产生的现金流量净额		2,120,345.37	111,745,410.17
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			53,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,082,937.92	58,234,859.00
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		6,082,937.92	58,234,859.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,082,937.92	-58,181,059.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,970,000.00	100,982,000.00
筹资活动现金流入小计		6,970,000.00	100,982,000.00
偿还债务支付的现金			33,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			201,162.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,783,750.00	119,774,974.67
筹资活动现金流出小计		3,783,750.00	152,976,137.17
筹资活动产生的现金流量净额		3,186,250.00	-51,994,137.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-776,342.55	1,570,214.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,110,777.96	3,252,402.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		334,435.41	4,822,616.53

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：赵非凡 会计机构负责人：费丽霞

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	121,778,885.00				51,497,938.80		656,233.42		24,181,414.37		-92,090,797.61		106,023,673.98	34,678,037.18	140,701,711.16
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		656,233.42		24,181,414.37		-92,090,797.61		106,023,673.98	34,678,037.18	140,701,711.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-2,400,710.48		-2,400,710.48	-1,309,565.89	-3,710,276.37
(一)综合收益总额											-2,400,710.48		-2,400,710.48	-1,309,565.89	-3,710,276.37
(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	656,233.42	24,181,414.37	-94,491,508.09	103,622,963.50	33,368,471.29	136,991,434.79			

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		-141,185,218.21		56,273,019.96	33,328,260.26	89,601,280.22
加：会计政策变更											-1,015,822.62		-1,015,822.62		-1,015,822.62
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		-142,201,040.83		55,257,197.34	33,328,260.26	88,585,457.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											2,114,420.91		2,114,420.91	1,830,737.81	3,945,158.72
(一)综合收益总额											2,114,420.91		2,114,420.91	1,830,737.81	3,945,158.72
(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		-140,086,619.92		57,371,618.25	35,158,998.07	92,530,616.32	

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：赵非凡 会计机构负责人：费丽霞

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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		656,233.42		24,130,295.29	-91,351,345.53	109,481,266.92
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		656,233.42		24,130,295.29	-91,351,345.53	109,481,266.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,028,216.86	-2,028,216.86
（一）综合收益总额										-2,028,216.86	-2,028,216.86
（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		656,233.42		24,130,295.29	-93,379,562.39	107,453,050.06

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

法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：赵非凡 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，现总部位于浙江省杭州市临安区锦南街道上杨路18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：浙江省杭州市临安区锦南街道上杨路18号；法定代表人：李祖岳；注册号：91330000253930812T；注册资本：人民币12,178万元。

截至2020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30,181,813股，占公司总股本的24.78%。

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。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2020年1-6月底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。

### 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为编制基础，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

本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、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，详见本财务报告附注五、（10）“金融工具”、（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，请参阅本财务报告附注五、（45）“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。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 2020 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况及 2020 年 1-6 月合并及母公司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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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（参见本财务报告附注五、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收益）。

## 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，详见本财务报告附注五、21 “长期股权投资”或本财务报告附注五、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”（详见本财务报告五、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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

当本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的交易对价金额进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### (1) 金融资产的分类

本公司的金融资产在初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②以摊余成本计量的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### （2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### （3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本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）本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。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，本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，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被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之和。

（3）金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债或该部分金融负债。

#### 7、金融工具减值

本公司对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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（1）预期信用损失计量的一般方法

##### 1) 应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的损失准备。

##### 2) 其他金融资产

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本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。

本公司考虑的违约风险信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

金融资产已发生信用减值的迹象包括：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （3）各类应收款项金融资产信用损失的具体确定方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司先单独评估应收款项的信用风险，确定其预期信用损失，单独评估信用风险的应收款项包括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。

当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的形成及其确定依据：

组合形成 确定组合的依据

账龄组合 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

对于账龄组合，本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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本金融工具附注第 1 条和第 3 条处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

#### 10、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

### 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

详见财务报告附注“五、10 金融工具”之相关说明

### 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

详见财务报告附注“五、10 金融工具”之相关说明

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

**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

详见财务报告附注“五、10 金融工具”之相关说明

**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附注五、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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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，按本财务报告、6、(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

不适用

## 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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定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五、30“长期资产减值”

### (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附注五、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附注五、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，则可以

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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (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. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 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，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。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 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)
2017年,财政部颁布了新修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市的企业自2020年1月1日起实行新收入准则。本公司自规定之日起执行。	公司于2020年6月10日召开第十届董事会第十六次会议、第十届监事会第十二次会议审议通过	详见以下“其他说明”

其他说明:

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

合并报表			
项目	2019年12月31日	按新收入准则影响数	2020年1月1日
预收账款	8,680,397.70	-8,680,397.70	
合同负债		7,681,767.88	7,681,767.88
应交税费	4,928,458.89	998,629.82	5,927,088.71
母公司报表			
项目	2019年12月31日	按新收入准则影响数	2020年1月1日
预收账款	4,090,416.75	-4,090,416.75	

合同负债		3,619,837.83	3,619,837.83
应交税费	1,667,481.17	470,578.92	2,138,060.09

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	25,708,252.40	25,708,252.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	61,138,828.63	61,138,828.63	
应收款项融资	2,753,116.36	2,753,116.36	
预付款项	55,752,269.33	55,752,269.33	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,827,341.24	28,827,341.24	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	55,880,141.07	55,880,141.07	
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	5,563,192.84	5,563,192.84	
流动资产合计	235,623,141.87	235,623,141.87	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	2,402,833.42	2,402,833.42	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	145,247,573.07	145,247,573.07	
在建工程	66,396,850.94	66,396,850.94	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,988,732.16	47,988,732.16	
开发支出			
商誉	21,023,555.76	21,023,555.76	
长期待摊费用	6,851,923.75	6,851,923.75	
递延所得税资产	11,135,043.71	11,135,043.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	301,046,512.81	301,046,512.81	
资产总计	536,669,654.68	536,669,654.68	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	38,000,000.00	38,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	72,159,700.77	72,159,700.77	
预收款项	8,680,397.70		-8,680,397.70
合同负债		7,681,767.88	7,681,767.88
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	8,540,508.14	8,540,508.14	
应交税费	4,928,458.89	5,927,088.71	998,629.82
其他应付款	59,405,856.70	59,405,856.70	
其中：应付利息	187,636.31	187,636.31	
应付股利	23,403.36	23,403.36	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,460,105.76	13,460,105.76	
其他流动负债			
流动负债合计	205,175,027.96	205,175,027.96	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	37,000,000.00	37,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,700,000.00	5,700,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,630,383.71	7,630,383.71	
递延收益	140,462,531.85	140,462,531.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	190,792,915.56	190,792,915.56	
负债合计	395,967,943.52	395,967,943.52	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	121,778,885.00	121,778,885.00	
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	656,233.42	656,233.42	
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	-92,090,797.61	-92,090,797.61	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	106,023,673.98	106,023,673.98	
少数股东权益	34,678,037.18	34,678,037.18	
所有者权益（或股东权益） 合计	140,701,711.16	140,701,711.16	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	536,669,654.68	536,669,654.68	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,111,315.35	1,111,315.35	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,991,786.51	14,991,786.51	
应收款项融资	818,516.62	818,516.62	
预付款项	273,280.00	273,280.00	
其他应收款	67,945,713.60	67,945,713.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	10,696,761.14	10,696,761.14	
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	3,078,405.61	3,078,405.61	
流动资产合计	98,915,778.83	98,915,778.83	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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	2,402,833.42	2,402,833.42	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	61,554,411.62	61,554,411.62	
在建工程	33,568,456.08	33,568,456.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,723,693.06	1,723,693.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	218,039,394.18	218,039,394.18	
资产总计	316,955,173.01	316,955,173.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,531,483.85	11,531,483.85	
预收款项	4,090,416.75		-4,090,416.75
合同负债	0.00	3,619,837.83	3,619,837.83
应付职工薪酬	4,912,241.99	4,912,241.99	
应交税费	1,667,481.17	2,138,060.09	470,578.92
其他应付款	102,954,549.21	102,954,549.21	
其中：应付利息			
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	460,105.76	460,105.76	
其他流动负债			
流动负债合计	125,616,278.73	125,616,278.73	
<b>非流动负债：</b>			
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	5,700,000.00	5,700,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,630,383.71	7,630,383.71	
递延收益	68,527,243.65	68,527,243.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	81,857,627.36	81,857,627.36	
负债合计	207,473,906.09	207,473,906.09	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	121,778,885.00	121,778,885.00	
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	656,233.42	656,233.42	
专项储备			
盈余公积	24,130,295.29	24,130,295.29	
未分配利润	-91,351,345.53	-91,351,345.53	
所有者权益（或股东权益）合计	109,481,266.92	109,481,266.92	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	316,955,173.01	316,955,173.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、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

##### 重大会计判断和估计

##### 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。

## 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% 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%
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	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%

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。

4、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

### 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	11,860.08	14,122.64
银行存款	12,952,328.69	25,682,114.43
其他货币资金	25,293.03	12,015.33
合计	12,989,481.80	25,708,252.40
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

- 1、本报告期末银行存款中，有 536,747.47 元为冻结款项。
- 2、本报告期末的其他货币资金主要为 POS 机在途款项。

### 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

#### (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

#### (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	47,173,263.70
1 年以内小计	47,173,263.70
1 至 2 年	3,210,101.69
2 至 3 年	4,161,338.37
3 年以上	
3 至 4 年	632,096.96
4 至 5 年	1,923,477.01
5 年以上	2,124,987.84
合计	59,225,265.57

## (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	59,225,265.57	100.00	8,032,122.72	13.56	51,193,142.85	70,646,826.11	100.00	9,507,997.48	13.46	61,138,828.63
其中：										
账龄组合	59,225,265.57	100.00	8,032,122.72	13.56	51,193,142.85	70,646,826.11	100.00	9,507,997.48	13.46	61,138,828.63
合计	59,225,265.57	/	8,032,122.72	/	51,193,142.85	70,646,826.11	/	9,507,997.48	/	61,138,828.63

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 (含 1 年)	47,173,263.70	2,318,102.80	4.91
1—2 年 (含 2 年)	3,210,101.69	321,010.17	10.00
2—3 年 (含 3 年)	4,161,338.37	1,248,401.51	30.00
3—4 年 (含 4 年)	632,096.96	480,838.79	76.07
4—5 年 (含 5 年)	1,923,477.01	1,538,781.61	80.00
5 年以上	2,124,987.84	2,124,987.84	100.00
合计	59,225,265.57	8,032,122.72	13.56

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	其他变动	
账龄组合	9,507,997.48	129,038.44	1,604,913.19			8,032,122.72
合计	9,507,997.48	129,038.44	1,604,913.19			8,032,122.72

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期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,139,067.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,572,196.11 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	113,850.00	2,753,116.36
合计	113,850.00	2,753,116.36

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

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

其他说明：

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	1,770,305.39	3.15	55,430,397.16	99.42
1 至 2 年	54,164,257.00	96.27	167,456.00	0.30
2 至 3 年	174,000.00	0.31	4,329.00	0.01
3 年以上	153,147.17	0.27	150,087.17	0.27
合计	56,261,709.56	100.00	55,752,269.33	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期末余额前五名预付账款汇总金额为 55,601,292.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.83 %。

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	28,156,866.84	28,827,341.24
合计	28,156,866.84	28,827,341.24

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	3,483,336.88
1 年以内小计	3,483,336.88
1 至 2 年	11,965,304.07
2 至 3 年	20,070,000.00
3 至 4 年	128,280.00
4 至 5 年	21,782.15

5 年以上	10,555,237.11
合计	46,223,940.21

## (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	30,435,036.82	27,011,024.21
保证金	746,611.87	1,193,325.27
应收拆迁补贴	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	1,067,291.52	1,387,766.33
合计	46,223,940.21	43,567,115.81

## (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)	
2020年1月1日余额	2,135,202.75	3,111,357.23	9,493,214.59	14,739,774.57
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,135,202.75	2,135,202.75		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,327,298.80			3,327,298.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	3,327,298.80	5,246,559.98	9,493,214.59	18,067,073.37

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	其他变动	
单项计提坏账准备	9,493,214.59					9,493,214.59
按组合计提坏账准备	5,246,559.98	3,327,298.80				8,573,858.78
合计	14,739,774.57	3,327,298.80				18,067,073.37

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
西双版纳长城大健康产业园有限公司	往来款	20,407,900.00	1月3日	44.15	6,029,905.00
杭州誉振科技有限公司-股权转让款	往来款	6,975,000.00	5年以上	15.09	6,975,000.00
杭州市临安区人民政府锦城街道办事处(补偿款)	应收拆迁补偿款	7,000,000.00	1年内	15.14	700,000.00
诸暨市互信基石投资管理合伙企业(有限合伙)	往来款	4,600,000.00	2年内	9.95	460,000.00
长城影视股份有限公司	往来款	2,646,366.66	1年内	5.73	132,318.33
合计	/	41,629,266.66	/	90.06	14,297,223.33

**(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	11,266,379.26	316,800.00	10,949,579.26	9,028,715.08	316,800.00	8,711,915.08
在产品	21,438,893.52	2,295,081.35	19,143,812.17	19,877,555.41	2,295,081.35	17,582,474.06
库存商品	36,640,590.65	6,605,300.26	30,035,290.39	35,475,606.00	6,605,300.26	28,870,305.74
周转材料						
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						
包装物	118,234.03		118,234.03	97,432.28		97,432.28
委托加工物 资	431,989.12		431,989.12	618,013.91		618,013.91
合计	69,896,086.58	9,217,181.61	60,678,904.97	65,097,322.68	9,217,181.61	55,880,141.07

## (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	316,800.00					316,800.00
在产品	2,295,081.35					2,295,081.35
库存商品	6,605,300.26					6,605,300.26
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
合计	9,217,181.61					9,217,181.61

## (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	3,832,503.98	5,491,186.86
房租及物业费		21,666.69
保险费	16,779.73	50,339.29
合计	3,849,283.71	5,563,192.84

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
非交易性权益工具投资	2,402,833.42	2,402,833.42
合计	2,402,833.42	2,402,833.42

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海领汇创业投资有限公司		656,233.42				

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

不适用

## 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	141,959,390.26	145,247,573.07
固定资产清理		
合计	141,959,390.26	145,247,573.07

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	运输工具	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	118,901,111.51	50,628,101.38	3,898,542.88	1,234,103.01	4,772,092.26	179,433,951.04
2. 本期增加金额			9,186.26	542,662.44	24,653.98	576,502.68

(1) 购置			9,186.26	542,662.44	24,653.98	576,502.68
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					22,484.90	22,484.90
(1) 处置或报废					22,484.90	22,484.90
4. 期末余额	118,901,111.51	50,628,101.38	3,907,729.14	1,776,765.45	4,774,261.34	179,987,968.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,030,846.29	17,924,283.28	1,700,408.95	645,288.99	2,941,969.35	33,242,796.86
2. 本期增加金额	1,622,051.10	1,625,127.62	132,113.95	165,895.67	315,849.04	3,861,037.38
(1) 计提	1,622,051.10	1,625,127.62	132,113.95	165,895.67	315,849.04	3,861,037.38
3. 本期减少金额					18,836.79	18,836.79
(1) 处置或报废					18,836.79	18,836.79
4. 期末余额	11,652,897.39	19,549,410.90	1,832,522.90	811,184.66	3,238,981.60	37,084,997.45
三、减值准备						
1. 期初余额		943,581.11				943,581.11
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		943,581.11				943,581.11
四、账面价值						
1. 期末账面价值	107,248,214.12	30,135,109.37	2,075,206.24	965,580.79	1,535,279.74	141,959,390.26
2. 期初账面价值	108,870,265.22	31,760,236.99	2,198,133.93	588,814.02	1,830,122.91	145,247,573.07

## (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

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黄山商品房	75,232.39	房屋置换, 尚未收房
锅炉房	659,082.79	办理中

其他说明:

适用 不适用

本报告期末固定资产抵押情况

2020年3月10日, 子公司黄山天目薄荷药业有限公司以价值7,885,076.49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2020年3月10日至2023年3月10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号房产, 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。

2020年3月23日, 子公司黄山天目薄荷药业有限公司与中国农业银行股份有限公司黄山昱城支行签订借款合同, 借款6,000,000.00元, 黄山市江南融资担保有限公司提供担保, 同时杭州天目药业股份公司和子公司黄山市天目药业有限公司与黄山市江南融资担保有限公司签订连带责任合同, 并以黄山市天目药业有限公司房产做抵押物为黄山市江南融资担保有限公司提供反担保, 为该笔借款提供反担保, 反担保抵押资产为黄山市天目药业有限公司房产, 房屋产权证为皖(2017)黄山市不动产权第0010975。

2020年5月18日, 子公司黄山天目薄荷药业有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行签订借款合同, 借款4,800,000.00元, 黄山市江南融资担保有限公司提供担保, 同时杭州天目药业股份公司和子公司黄山市天目药业有限公司与黄山市江南融资担保有限公司签订连带责任合同, 并以黄山市天目药业有限公司房产做抵押物为黄山市江南融资担保有限公司提供反担保, 为该笔借款提供反担保, 反担保抵押资产为黄山市天目药业有限公司房产, 房屋产权证为皖(2017)黄山市不动产权第0010973。

2020年2月27日, 子公司黄山市天目药业有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行签订借款合同, 借款10,000,000.00元, 杭州天目药业股份公司提供信用担保, 并以黄山市天目药业有限公司房产做抵押, 抵押资产为: 房屋产权证为皖(2017)黄山市不动产权第0010974、房屋产权证为皖(2017)黄山市不动产权第0010976。

以上抵押固定资产原值合计35,572,827.30元, 净值合计28,740,934.83元。

#### 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	77,180,459.30	64,480,687.58
工程物资	1,916,163.36	1,916,163.36
合计	79,096,622.66	66,396,850.94

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
黄山薄荷 GMP 复核性检查生产车间改造	3,126.55		3,126.55			
温泉养老工程	30,912,231.50		30,912,231.50	30,912,231.50		30,912,231.50
制药中心一期改造项目	46,265,101.25		46,265,101.25	33,568,456.08		33,568,456.08
合计	77,180,459.30		77,180,459.30	64,480,687.58		64,480,687.58

**(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
温泉养老工程	60,000,000.00	30,912,231.50				30,912,231.50	51.52	0.00				自筹资金
黄山薄荷 GMP 复核性检查生产车间改造	260,000.00		3,126.55			3,126.55	1.20	0.00				自筹资金
制药中心一期改造项目	41,500,000.00	33,568,456.08	12,696,645.17			46,265,101.25	111.48	90.00				自筹资金
合计	101,760,000.00	64,480,687.58	12,699,771.72			77,180,459.30	/	/			/	/

**(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

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
专用材料	1,916,163.36		1,916,163.36	1,916,163.36		1,916,163.36
合计	1,916,163.36		1,916,163.36	1,916,163.36		1,916,163.36

其他说明：

无

**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	专有有技	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	52,112,907.22	500,000.00	6,000,000.00			58,612,907.22
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	52,112,907.22	500,000.00	6,000,000.00			58,612,907.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,124,175.06	500,000.00	6,000,000.00			10,624,175.06
2. 本期增加金额	632,051.34					632,051.34
(1) 计提	632,051.34					632,051.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,756,226.40	500,000.00	6,000,000.00			11,256,226.40
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	47,356,680.82					47,356,680.82
2. 期初账面价值	47,988,732.16					47,988,732.16

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

## 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
杨岱办公楼改造费	1,723,693.06		175,290.84		1,548,402.22
杭州三慎泰中医门诊部有限公司装修费	1,656,659.23		310,626.00		1,346,033.23
徐村土地承包金	291,690.96	5,728.80	134,959.92		162,459.84
黄山天目车棚费用	75,499.45		14,156.16		61,343.29
徐村项目待摊费用	3,104,381.05	32,351.05	78,268.80	5,979.61	3,052,483.69
黄山天目药品再注册		949,900.00	31,663.34		918,236.66
杭州三慎泰中医门诊部有限公司房租费		460,056.00			460,056.00
合计	6,851,923.75	1,448,035.85	744,965.06	5,979.61	7,549,014.93

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	1,722,381.28	263,300.76	1,722,381.28	263,300.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,694,754.13	404,213.12	2,694,754.13	404,213.12
信用减值准备	4,218,726.12	724,806.46	4,218,726.12	724,806.46
递延收益	38,970,893.48	9,742,723.37	38,970,893.48	9,742,723.37
合计	47,606,755.01	11,135,043.71	47,606,755.01	11,135,043.71

## (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	121,258,129.94	47,178,354.58
资产减值准备	8,438,381.44	8,438,381.44
信用减值准备	20,029,045.92	20,029,045.92
合计	149,725,557.30	75,645,781.94

## (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
2020 年度	16,047,035.28		企业所得税弥补亏损明细表
2021 年度	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	71,976,466.31	35,322,947.00	企业所得税弥补亏损明细表
2024 年度	24,376,699.10	11,855,407.58	企业所得税弥补亏损明细表
合计	121,258,129.94	47,178,354.58	

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

**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		
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	42,800,000.00	33,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	5,000,000.00
合计	54,800,000.00	38,000,000.00

短期借款分类的说明：

**1、抵押借款**

2020年2月27日，子公司黄山市天目药业有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行签订借款合同，借款10,000,000.00元，杭州天目药业股份公司提供信用担保，并以黄山市天目药业有限公司房产做抵押，抵押资产为：房屋产权证为皖(2017)黄山市不动产权第0010974、房屋产权证为皖(2017)黄山市不动产权第0010976。

**2、保证借款**

2020年3月23日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司与中国农业银行股份有限公司黄山昱城支行签订借款合同，借款6,000,000.00元，黄山市江南融资担保有限公司提供担保，同时杭州天目药业股份公司和子公司黄山市天目药业有限公司与黄山市江南融资担保有限公司签订连带责任合同，并以黄山市天目药业有限公司房产做抵押物为黄山市江南融资担保有限公司提供反担保，为该笔借款提供反担保，反担保抵押资产为黄山市天目药业有限公司房产，房屋产权证为皖(2017)黄山市不动产权第0010975。

2020年5月18日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行签订借款合同，借款4,800,000.00元，黄山市江南融资担保有限公司提供担保，同时杭州天目药业股份公司和子公司黄山市天目药业有限公司与黄山市江南融资担保有限公司签订连带责任合同，并以黄山市天目药业有限公司房产做抵押物为黄山市江南融资担保有限公司提供反担保，为该笔借款提供反担保，反担保抵押资产为黄山市天目药业有限公司房产，房屋产权证为皖(2017)黄山市不动产权第0010973。

2019年7月26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5,000,000.00元，由本公司为其提供信用担保及黄山天目薄荷药业有限公司专利权质押。

2019年4月10日，子公司黄山市天目药业有限公司与黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行签订23,000,000.00元借款续贷协议，由本公司继续为其提供信用担保。

2020年4月1日，子公司浙江天目生物技术有限公司、杭州天目山药业股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司骆家庄支行签订4,000,000.00元流动资金循环保证借款合同，由本公司为其提供信用担保。

**3、信用借款**

2019年7月26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。

**(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

### 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
货款	55,581,382.51	55,943,112.88
设备款	1,412,550.87	4,411,568.50
工程款	9,383,276.77	7,248,588.39
研发费用	4,400,000.00	4,400,000.00
其他	190,720.48	156,431.00
合计	70,967,930.63	72,159,700.77

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州市飞乐净化科技有限公司	2,322,702.85	对方未催款结算
合计	2,322,702.85	/

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

#### (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、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,985,854.43	7,681,767.88
合计	2,985,854.43	7,681,767.88

**(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

**39、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	8,540,508.14	15,481,117.29	17,353,826.39	6,667,799.04
二、离职后福利-设定提存计划		688,750.29	688,750.29	-
三、辞退福利		70,000.78	70,000.78	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,540,508.14	16,239,868.36	18,112,577.46	6,667,799.04

**(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	5,838,670.18	13,747,127.47	15,672,289.22	3,913,508.43
二、职工福利费	181,150.61	534,283.81	533,783.81	181,650.61
三、社会保险费		530,414.65	530,414.65	-
其中：医疗保险费		490,402.50	490,402.50	-
工伤保险费		34,006.36	34,006.36	-
生育保险费		6,005.79	6,005.79	-
四、住房公积金	1,192.00	435,059.00	435,041.00	1,210.00
五、工会经费和职工教育经费	2,519,495.35	234,232.36	182,297.71	2,571,430.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,540,508.14	15,481,117.29	17,353,826.39	6,667,799.04

**(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		663,532.90	663,532.90	
2、失业保险费		25,217.39	25,217.39	
3、企业年金缴费				
合计		688,750.29	688,750.29	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、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	1,903,152.40	3,088,559.82
消费税		
营业税		
企业所得税	364,462.23	2,024,326.27
个人所得税	79,012.10	131,776.61
城市维护建设税	129,367.23	125,781.31
土地使用税	140,903.57	86,819.57
房产税	345,004.85	348,921.42
教育费附加	92,405.49	89,843.79
印花税	4,485.42	24,747.47
水利建设专项资金	5,179.47	6,312.45
残保金	135,537.42	
合计	3,199,510.18	5,927,088.71

其他说明：

无

**41、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	98,626.66	187,636.31
应付股利	23,403.36	23,403.36
其他应付款	50,274,767.05	59,194,817.03
合计	50,396,797.07	59,405,856.70

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	65,962.50	89,647.22
企业债券利息		
短期借款应付利息	32,664.16	97,989.09
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	98,626.66	187,636.31

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	37,457,611.53	38,524,229.82
往来款	6,168,223.93	4,870,015.55
保证金及押金	3,891,580.63	4,281,577.64
政府补助	1,000,000.00	
借款	880,030.00	10,659,633.00
其他	877,320.96	859,361.02
合计	50,274,767.05	59,194,817.03

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

北京含弘资产管理有限公司	350,000.00	对方未来结算
广东天士力粤健医药有限公司	300,000.00	保证金暂不归还
连云港九州通医药有限公司	200,000.00	保证金暂不归还
合计	850,000.00	/

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		13,000,000.00
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		
1年内到期的长期应付职工薪酬	460,105.76	460,105.76
合计	460,105.76	13,460,105.76

其他说明：

注：上述金额系根据本公司与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)签订的协议中的超额利润奖励条款，计提的用于支付收购子公司经营管理团队成员的奖励薪酬。截止2019年12月31日，对赌期已结束，按合同计算出来应付奖励薪酬。

#### 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	13,000,000.00
保证借款	37,000,000.00	37,000,000.00
信用借款		
年内到期的长期借款		-13,000,000.00
合计	50,000,000.00	37,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、2020年3月10日，子公司黄山天目薄荷药业有限公司以价值7,885,076.49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2020年3月10日至2023年3月10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号房产，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2020年6月30日借款余额13,000,000.00元。

2、2019年7月26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，借款期限为2019年7月26日至2022年7月26日，由杭州天目山药业股份有限公司提供担保，截止2020年6月30日借款余额18,000,000.00元。

3、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19,000,000.00元，借款期限为2019年5月30日至2022年5月30日，由杭州天目山药业股份有限公司提供担保，截止2020年6月30日借款余额19,000,000.00元。

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	5,700,000.00	5,700,000.00
专项应付款		
合计	5,700,000.00	5,700,000.00

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	5,700,000.00	5,700,000.00
合计	5,700,000.00	5,700,000.00

其他说明：

期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

### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	7,630,383.71	7,630,383.71	对外担保承担连带责任
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	7,630,383.71	7,630,383.71	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

### 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	43,702,136.99		221,658.30	43,480,478.69	政府补助
拆迁补偿	96,760,394.86		6,279,307.87	90,481,086.99	
合计	140,462,531.85		6,500,966.17	133,961,565.68	/

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
九龙园区管委会支持企业发展专项补助资金	2,019,756.00		27,294.00			1,992,462.00	与资产相关
2016 年企业发展专项支持项目补助	1,033,333.33			50,000.00		983,333.33	与资产相关
2016 年促进新型工业化借转补专项资金	680,952.55			28,571.42		652,381.13	与资产相关
借转补项目专项财政扶持资金	623,809.49			28,571.43		595,238.06	与资产相关
2015 年促进新型工业化发展专项	514,285.69			25,714.29		488,571.40	与资产相关
2014 年技改项目新增设备补助	374,999.99			17,857.14		357,142.85	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	222,999.94			11,150.00		211,849.94	与资产相关
2018 年度“临安区竹产业振兴三年行动”补助	300,000.00			7,500.00		292,500.00	与资产相关
美丽农业产业建设项目奖补	1,000,000.00			25,000.02		974,999.98	与资产相关
银川西夏项目补助	36,932,000.00					36,932,000.00	与资产相关
合计	43,702,136.99		27,294.00	194,364.30		43,480,478.69	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	656,233.42							656,233.42
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	656,233.42							656,233.42
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	656,233.42							656,233.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 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：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-92,090,797.61	-141,185,218.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,015,822.62
调整后期初未分配利润	-92,090,797.61	-142,201,040.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,400,710.48	50,110,243.22
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	-94,491,508.09	-92,090,797.61

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	107,003,747.52	64,651,787.76	148,107,629.14	74,625,919.28
其他业务	4,286,797.01	4,266,231.77	4,567.70	9,980.84
合计	111,290,544.53	68,918,019.53	148,112,196.84	74,635,900.12

### (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

其他说明：

无

## 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	250,476.24	627,328.75
教育费附加	88,543.68	203,044.57
资源税		
房产税	432,591.85	262,473.23
土地使用税	178,917.69	401,840.57

车船使用税		
印花税	22,894.75	28,169.97
地方教育附加	90,368.22	244,331.55
残疾人保障基金	135,537.42	117,660.98
水利建设专项资金	39,724.72	38,752.29
车船使用税		300.00
合计	1,239,054.57	1,923,901.91

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	2,735,092.17	2,978,749.42
办公费、广告费、会议费等销售部门费用	5,687,843.75	11,065,682.40
差旅费、业务招待费等市场开发费用	21,045,972.48	39,538,272.39
其他	192,520.42	282,964.97
合计	29,661,428.82	53,865,669.18

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
职工薪酬等	6,651,927.88	10,007,119.51
办公费、董事会费、电话费等行政费用	4,817,793.36	4,261,155.91
差旅费、业务招待费等业务费用	1,396,391.92	1,948,070.01
折旧、摊销	2,303,017.06	2,372,231.99
物业、水电、物料消耗、停工费等其他费用	1,599,644.50	3,345,194.27
合计	16,768,774.72	21,933,771.69

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
原材料	167,875.01	921,499.13
折旧	85,775.27	41,059.38
职工薪酬	666,572.55	667,451.70
维修费	518.30	3,017.24

其他	55,717.52	158,644.58
合计	976,458.65	1,791,672.03

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	3,202,832.36	3,343,890.87
息收入	-277,696.25	-185,265.67
手续费支出	39,522.63	43,436.07
其他支出	4,041.60	3,446.00
合计	2,968,700.34	3,205,507.27

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

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
政府补助项目	194,364.30	
失业保险返还	30,100.00	
合计	224,464.30	

其他说明：  
无

#### 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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,327,298.80	-520,274.75

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	1,475,874.76	-511,593.22
合计	-1,851,424.04	-1,031,867.97

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

## 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	3,424,382.05	1,912,913.33	3,424,382.05
拆迁补偿款	6,279,307.87	12,119,295.68	6,279,307.87
诉讼赔款		874,343.54	-
其他	1,103,129.15	2,758.85	1,103,129.15
合计	10,806,819.07	14,909,311.40	10,806,819.07

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	

2015 年黄山市促进新型工业化发展专项资金		25,714.29	
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	
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	
2014 年黄山经济开发区技改项目新增生产设备补贴		17,857.14	
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	
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	
2016 年黄山市促进新型工业化发展专项资金		64,025.89	
2017 年黄山市促进新型工业化发展专项资金		-27,083.30	
工业扶持补助		823,310.10	
专精特新奖励款		97,000.00	
临安市财政局(临安区经信局)改造补助奖励(明目液)		153,710.52	
研发设备补助		21,000.00	
四板挂牌奖补		50,000.00	
屯溪区政府质量奖		100,000.00	
优秀民营企业奖励		150,000.00	
2018 年研发设备配套奖补		7,000.00	
2017 年省级大气污染防治综合补助资金		100,000.00	
新认定高新技术企业补助		200,000.00	
收 政府补助款(18 年新型工业)	59,000.00		与收益相关
收 政府 稳岗补贴	911,686.00		与收益相关
收政府 人才发展局疫情补贴	294,000.00		与收益相关
收新认定高企市级奖励:黄山市屯溪区财政局	50,000.00		与收益相关

收安徽省“三重一创”支持高新技术企业成长奖补:黄山市屯溪区财政局	1,000,000.00		与收益相关
收 2018 年上半年集约节约用地奖励:黄山市屯溪区财政局	59,596.76		与收益相关
收生产性税收首次跨两个百万元台阶奖补:黄山市屯溪区财政局	200,000.00		与收益相关
收市级配套奖补:黄山市屯溪区财政局	141,000.00		与收益相关
收总工会补贴:黄山市屯溪区总工会	1,234.29		与收益相关
收稳岗补贴:黄山市人才发展服务局失业保险基金	9,642.00		与收益相关
收稳岗补贴:黄山市人才发展失业保险基金	1,929.00		与收益相关
收黄山市“三重一创”支持新兴产业企业成长奖补:黄山市屯溪区财政局	500,000.00		与收益相关
杭州市临安区青山湖街道 气象灾害补助资金	80,000.00		与收益相关
黄山经济开发区财政扶持资金	47,000.00		与收益相关
年产“超青”2亿片GMP生产线技改项目	-	6,863.28	
2015年黄山市促进新型工业化发展专项资金		25,714.29	
合 计	3,424,382.05	1,912,913.33	

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	3,648.11		3,648.11
其中:固定资产处置损失	3,648.11		3,648.11
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			
拆迁支出	3,352,862.34		3,352,862.34
违约金、赔偿金		111,060.00	-
滞纳金	312.28		312.28
其他	162,743.66	1,537.00	162,743.66
合计	3,519,566.39	112,597.00	3,519,566.39

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	116,932.96	413,604.72
递延所得税费用	11,744.25	163,622.63
合计	128,677.21	577,227.35

### (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	-3,581,599.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-895,399.79
子公司适用不同税率的影响	156,491.80
调整以前期间所得税的影响	11,744.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,321.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	810,519.42
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	
所得税费用	128,677.21

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注本财务报告附注七、57

## 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	4,416,366.05	121,516,999.00
资金解冻	6,000,000.00	-
备用金	425,839.49	247,912.80
保证金	263,526.38	1,216,226.66
其他	552,166.45	289,831.31
利息收入	107,364.41	29,014.68
往来款	6,451,000.00	55,640,000.00
合计	18,216,262.78	178,939,984.45

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	43,651.63	46,068.07
往来款	5,791,000.00	62,840,000.00
保证金	114,650.00	1,270,648.87
备用金	1,323,100.00	603,717.90
管理费用	7,526,465.16	8,316,792.22
销售费用	26,819,575.35	41,082,457.64
其他	1,531,281.93	1,035,908.25
合计	43,149,724.07	115,195,592.95

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
黄山市小额贷款有限公司应及资金	17,800,000.00	
个人借款		6,200,000.00
长城影视股份有限公司 还款	150,000.00	
合计	17,950,000.00	6,200,000.00

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
归还个人借款	87,420.00	38,903,666.67
归还黄山市小额贷款有限公司应急资金	17,800,000.00	
长城影视股份有限公司	2,700,000.00	
合计	20,587,420.00	38,903,666.67

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,710,276.37	3,945,158.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,851,424.04	1,030,102.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,026,428.26	6,105,648.96
使用权资产摊销		
无形资产摊销	77,387.34	108,809.40
长期待摊费用摊销	744,965.06	435,221.52
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）	3,648.11	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,968,700.34	3,205,507.27
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）	-4,798,763.90	8,421,090.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,974,205.04	-15,344,137.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,063,750.89	104,194,956.76

其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,967.03	112,102,359.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,452,734.33	24,131,388.54
减: 现金的期初余额	19,707,715.01	86,554,226.79
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	-7,254,980.68	-62,422,838.25

## (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	12,452,734.33	19,707,715.01
其中: 库存现金	11,860.08	14,122.64
可随时用于支付的银行存款	12,415,581.22	19,681,577.04
可随时用于支付的其他货币资金	25,293.03	12,015.33
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	12,452,734.33	19,707,715.01
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	536,747.47	法院冻结
应收票据		
存货		
固定资产	28,740,934.83	为银行借款提供抵押担保
无形资产	3,191,874.82	为银行借款提供抵押担保
合计	32,469,557.12	/

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
收 政府补助款（18年新型工业）	59,000.00	营业外收入	59,000.00
收 政府 稳岗补贴	911,686.00	营业外收入	911,686.00
收政府 人才发展局疫情补贴	294,000.00	营业外收入	294,000.00
收新认定高企市级奖励：黄山市屯溪区财政局	50,000.00	营业外收入	50,000.00
收安徽省“三重一创”支持高新技术企业成长奖补	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
收 2018 年上半年集约节约用地奖励：黄山市屯溪区财政局	59,596.76	营业外收入	59,596.76
收生产性税收首次跨	200,000.00	营业外收入	200,000.00

两个百万元台阶奖补			
收市级配套奖补：黄山市屯溪区财政局	141,000.00	营业外收入	141,000.00
收总工会补贴：黄山市屯溪区总工会	1,234.29	营业外收入	1,234.29
收稳岗补贴：黄山市人才发展服务局失业保险基金	9,642.00	营业外收入	9,642.00
收稳岗补贴：黄山市人才发展失业保险基金	1,929.00	营业外收入	1,929.00
收黄山市“三重一创”支持新兴产业企业成长奖补	500,000.00	营业外收入	500,000.00
杭州市临安区青山湖街道气象灾害补助资金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
黄山经济开发区财政扶持资金	47,000.00	营业外收入	47,000.00
农业产业景观廊道主题精品农园补助资金	1,000,000.00	其他应付款	

## 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	-230,848.97		4,928,401.81
黄山天目生物技术有限公司	30.00	-12,407.39		106,814.10
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	49.00	-133,780.23		4,983,030.62
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	49.00	-804,050.75		9,596,112.44
银川天目山温泉养老养生产业有限公司	40.00	-128,478.55		13,754,112.32

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	19,078,533.03	10,844,854.06	29,923,387.09	12,227,881.12	1,267,499.98	13,495,381.10	20,240,827.66	11,129,509.00	31,370,336.66	12,872,834.09	1,300,000.00	14,172,834.09
黄山天目 生物技术 有限公司	1,041,230.37	23,478.40	1,064,708.77	708,661.79		708,661.79	1,082,949.33	23,478.40	1,106,427.73	709,022.79		709,022.79
杭州三慎 泰宝丰中 药有限公司	21,624,771.90	276,113.59	21,900,885.49	11,731,435.25		11,731,435.25	19,529,833.69	296,523.55	19,826,357.24	9,383,886.13		9,383,886.13
杭州三慎 泰中医门 诊部有限 公司	19,127,096.28	3,185,428.85	22,312,525.13	2,728,622.18		2,728,622.18	22,712,248.72	3,292,415.51	26,004,664.23	4,779,841.38		4,779,841.38
银川天目 山温泉养 老养生产 业有限公司	54,152,536.17	82,254,964.87	136,407,501.04	59,195,220.25	36,932,000.00	96,127,220.25	54,199,068.54	82,809,628.87	137,008,697.41	59,475,220.25	36,932,000.00	96,407,220.25

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	961,028.40	-769,496.58	-769,496.58	1,109,915.92	4,010,398.83	-611,509.38	-611,509.38	-5,987,047.27

公司								
黄山天目生物技术有限 公司	-1,230.34	-41,357.96	-41,357.96	-5,082.37	779,709.64	-177,712.47	-177,712.47	-26,325.46
杭州三慎泰宝丰中药有 限公司	10,386,792.46	-273,020.87	-273,020.87	-123,537.47	13,219,953.37	2,187,272.88	2,187,272.88	-110,421.16
杭州三慎泰中医门诊部 有限公司	9,356,051.42	-1,640,919.90	-1,640,919.90	-3,077,586.12	15,345,304.30	2,535,169.57	2,535,169.57	-786,357.97
银川天目山温泉养老养 生产业有限公司		-321,196.37	-321,196.37	233,467.63		-616,231.11	-616,231.11	-118,171.36

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。

**（一）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 12 月 31 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。

**（二）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

**（三）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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			2,402,833.42	2,402,833.42
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			2,402,833.42	2,402,833.42
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

非持续以公允价值计量的 负债总额				
---------------------	--	--	--	--

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

本公司持有的非交易性权益工具投资上海领汇创业投资有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按享有该公司的权益总额作为公允价值。

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	24.78	24.78

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

详见财务报告附注九、1、在子公司中的权益。

## 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
长城影视股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
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
杭州宾果投资管理有限公司	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
杭州天禄堂五柳巷中医门诊部有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州愈心堂中医诊所有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州宋杏春堂中医诊所有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州德合堂中医门诊部有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州广嗣堂中医诊所有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州三慎泰保健食品有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州如颐堂中医诊所有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州聚庆堂中西医结合诊所有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州康慧堂中医诊所有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州三慎泰环东中医门诊部有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州国真堂中医门诊部有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
杭州顺意堂中医诊所有限公司	重要子公司少数股东控制的公司

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

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	32,358.41	32,537.52
银川长城神秘西夏文创园有限公司	销售商品		1,008.62
杭州天禄堂五柳巷中医门诊部有限公司	出售商品	1,547,788.62	3,052,464.90
杭州愈心堂中医诊所有限公司	出售商品	626,259.77	1,227,851.44
杭州宋杏春堂中医诊所有限公司	出售商品	987,060.74	766,705.94
杭州德合堂中医门诊部有限公司	出售商品	317,683.08	369,871.81
杭州广嗣堂中医诊所有限公司	出售商品	317,645.77	688,505.75
杭州三慎泰保食品有限公司	出售商品	2,752.30	46,679.39
杭州如颐堂中医诊所有限公司	出售商品	509,227.73	557,242.70
杭州聚庆堂中西医结合诊所有限公司	出售商品	157,194.64	403,281.09
杭州康慧堂中医诊所有限公司	出售商品	188,287.84	
杭州三慎泰环东中医门诊部有限公司	出售商品	878,199.40	224,799.69
杭州国真堂中医门诊部有限公司	出售商品	12,778.57	
杭州顺意堂中医诊所有限公司	出售商品	3,214.37	
合计		5,580,451.24	7,370,948.85

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	2018/4/10	2023/4/10	否
黄山市天目药业有限公司	10,000,000.00	2020/2/24	2024/2/23	否
黄山天目薄荷药业有限公司	5,000,000.00	2019/8/6	2020/8/6	否
黄山天目薄荷药业有限公司	18,000,000.00	2019/7/26	2022/7/26	否
黄山天目薄荷药业有限公司	4,800,000.00	2020/5/18	2023/5/18	否
黄山天目薄荷药业有限公司	6,000,000.00	2020/3/13	2023/3/23	否
黄山天目薄荷药业有限公司	20,000,000.00	2019/5/30	2022/5/30	否
浙江天目生物技术有限公司	4,000,000.00	2020/4/1	2021/3/31	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

**(1) 为关联公司担保**

2017年12月，中国光大银行股份有限公司苏州分行和长城影视股份有限公司（以下简称“长城影视”，系长城影视文化企业集团有限公司控股子公司）签订《综合授信协议》，向长城影视提供最高授信额度为人民币1亿元的授信，期限从2017年12月28日至2018年12月28日止。公司与长城影视文化企业集团有限公司（以下简称“长城集团”）等其他四方对上述授信协议的履行提供最高额连带责任保证担保。该担保事项未经公司董事会、股东大会批准。法院一审判决，该担保无效，公司无需承担担保责任。后续具体情况详见本财务报告附注“十四、承诺及或有事项2、或有事项”（1）、之第1项说明

**(2) 为长城集团向公司员工借款提供担保**

2018年8月，长城集团分别向公司李某某、黄山市天目药业有限公司（以下简称“黄山天目”）潘某某俩人借款331万元、169万元，合计500万元，借款期限六个月。上述借款均由公司提供保证担保。该担保事项未经公司董事会、股东大会批准。截止2020年6月30日，上述借款仍未归还。

**(3) 为关联方长城影视向公司员工借款提供担保**

2018年11月，公司关联方长城影视分别向天目薄荷任某某、黄山天目潘某某、公司制药中心叶某三人分别借款550万元、120万元、100万元，合计770万元，借款期限两个月。上述借款均由公司提供保证担保。该担保事项未经公司董事会、股东大会批准；截止2020年6月30日，已全部归还。

## (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

控股股东及关联方非经营性资金占用

1) 替长城集团向屯溪供销合作社借入 2000 万元借款

2017 年 9 月、12 月, 公司通过黄山天目、天目薄荷分别向屯溪供销合作社借款 1,500 万元、500 万元, 合计 2,000 万元, 并以委托付款方式转入长城集团实际控制的西双版纳长城大健康产业园有限公司。截止 2020 年 06 月 30 日, 上述借款仍未归还。

2) 为长城集团出借资金 460 万元

2019 年 7 月 31 日, 公司经营层会议决定借给长城集团 460 万元。截止 2020 年 06 月 30 日, 长城集团未归还此笔借款。

3) 为长城影视股份有限公司借款 270 万元

2020 年 1 月, 公司出借给长城影视 270 万元。截止 2020 年 06 月 30 日, 本金加利息余额为 264.64 万元。

## 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	123,370.00	13,466.00	86,870.00	5,209.50
应收账款	宜宾长城神话世间影视基地有限公司	13,420.00	4,026.00	13,420.00	1,342.00
应收账款	怀宁千年皖江文化遗产博览城有限公司	13,380.00	4,014.00	13,380.00	1,338.00
应收账款	杭州宾果投资管理有限公司	18,560.00	6,788.00	18,560.00	1,856.00
应收账款	杭州三慎泰保健食品有限公司	5,985.20	429.46	5,985.20	299.26
应收账款	杭州聚庆堂中西医结合诊所有限公司	760,086.39	38,004.32	688,700.14	34,435.01
应收账款	杭州如颐堂中医诊所有限公司	1,799,025.47	89,951.27	1,243,894.75	62,194.74
应收账款	杭州康慧堂中医诊所有限公司	238,120.04	11,906.00	32,810.85	1,640.54
应收账款	杭州天禄堂五柳巷中医门诊部有限公司	4,405,465.57	220,273.28	4,417,585.24	220,879.26

	司				
应收账款	杭州广嗣堂中医诊所有限公司	1,156,124.63	57,806.23	819,518.50	40,975.93
应收账款	杭州宋杏春堂中医诊所有限公司	3,043,301.15	152,165.06	2,216,627.19	110,831.36
应收账款	杭州愈心堂中医诊所有限公司	2,767,158.43	138,357.92	2,084,373.74	104,218.69
应收账款	杭州德合堂中医门诊部有限公司	627,362.59	31,368.13	280,072.36	14,003.62
应收账款	杭州三慎泰环东中医门诊部有限公司	929,934.71	46,496.74	372,603.81	18,630.19
应收账款	杭州国真堂中医门诊部有限公司	28,322.55	1,416.1275	14,393.42	719.67
应收账款	杭州顺意堂中医诊所有限公司	7,956.10	397.805	4,452.42	222.62
	合 计	15,937,572.83	816,866.34	12,313,247.62	618,796.39

## (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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、公司于 2019 年 9 月 6 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）下发的《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】85 号）（以下简称“决定书 1”），决定书 1 中要求的整改事项为子公司银川天目购买银川西夏股权事项、银川天目与共向兰州签订 6000 万工程合同未经审议及披露事项，本公司承诺于 2019 年 10 月 31 日前整改完毕。截止本报告披露日，上述整改事项本公司尚未整改到位。

2、公司于 2019 年 11 月 5 日收到浙江证监局下发的《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】119 号）（以下简称“决定书 2”），决定书 2 中要求的整改事项有替长城集团向屯溪合作社借入 2000 万元借款未入账且未披露问题、关于向长城集团出借资金 460 万元未披露问题、关于违规为关联方长城影视借款提供最高额保证担保 1 亿元且未披露问题，本公司承诺于 2019 年 12 月 31 日前整改完毕。截止本报告披露日，长城影视已按法院一审判决结果，偿还光大银行苏州分行全部借款本金及利息，公司已无需承担赔偿责任，除此事项外，其他事项尚未整改到位。

## 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

1、2017 年 12 月，中国光大银行股份有限公司苏州分行（以下简称“光大银行”）和长城影视签订《综合授信协议》，向长城影视提供最高授信额度为人民币 1 亿元的授信，期限从 2017 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 28 日止。公司与长城集团等其他四方对上述授信协议的履行提供最高额连带责任保证担保。2018 年 9 月 12 日，光大银行基于上述授信和担保，向长城影视发放贷款 2,500 万元，期限至 2019 年 1 月 12 日止。贷款期限届满后，长城影视未能归还本息合计 13,995,779.75 元。2019 年 2 月，光大银行向苏州工业园区人民法院提起诉讼，要求判令长城影视归还借款本金、利息合 13,995,779.75 元，律师费 30 万元，并要求公司等担保人承担连带清偿责任，并承担诉讼费用。上述为关联方长城影视提供担保行为未经公司董事会、股东大会审议及披露，贷款涉诉事项也未被披露。2019 年 9 月 23 日，苏州工业园区人民法院进行了开庭审理。2020 年 1 月 10 日，法院一审判决如下：光大银行苏州分行与公司所签订的最高额保证合同无效；长城影视于判决生效之日起 7 日内偿还光大银行借款本金 13,957,743.15 元、利息、罚息、复利 913,428.77 元，并按年利率 9.135%支付上述借款自 2019 年 9 月 19 日起至实际清偿之日的罚息、复利；若长城影视未能足额清偿上述债务，则公司应就长城影视不能清偿部分的 50%向光大银行承担赔偿责任。2020 年 7 月 17 日长城影视已按一审判决结果偿还光大银行苏州分行全部借款本金及利息，公司已无需承担赔偿责任。目前公司正在与相关方协调上述被冻结事项，尽快解除冻结。

2、2018 年 8 月，长城集团分别向公司李某某、黄山天目潘某某个人借款 331 万元、169 万元，合计 500 万元，借款期限六个月。上述借款均由公司提供保证担保。该担保事项未经公司董事会、股东大会批准。截止 2020 年 6 月 30 日，上述借款仍未归还。如果长城集团不能归还上述借款，本公司可能需要承担连带清偿责任。

### (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、投资参股西双版纳长城大健康产业园有限公司事项

本公司拟出资 1,400 万元与长城集团等四家投资机构筹建西双版纳长城大健康产业园有限公司，持股比例占注册资本的 9.33%，资金来源自筹。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。截至本报告期末，本公司尚未实际出资。

### 2、控股子公司银川天目山签订重大工程合同及筹划重大资产重组事项

2018 年 6 月 20 日，公司控股子公司银川天目山温泉养老养生产业有限公司（以下简称“银川天目山”）与浙江共向建设集团有限公司兰州分公司（以下简称“共向兰州”）签订总价 6,000 万元的工程合同，超过公司净资产 50%。

2018 年 12 月 30 日，银川天目山与杭州文韬股权投资基金合伙企业（以下简称“文韬投资”）、杭州武略股权投资基金合伙企业（以下简称“武略投资”）签署了《股权转让框架协议》，拟以支付现金方式购买文韬投资、武略投资合计持有的银川长城神秘西夏医药养生基地有限公司 100% 股权（以下简称“本次交易”），暂定交易价格为 5,500 万元，最终实际转让价格将根据审计、评估情况及各方谈判结果以最终各方签订的正式协议为准。本次交易经初步协商暂定交易价格为 5,500 万元，超过公司最近一期经审计净资产的 50%。

因上述重大事项未及时履行董事会、股东大会审批程序及披露，违反了《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司信息披露管理办法》的相关规定，公司于 2019 年 9 月 6 日收到浙江证监局下发的《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》，责令公司予以改正。

2019 年 10 月 29 日，公司召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第九次会议审议通过了《关于子公司筹划重大资产重组暨签署意向性协议的议案》及《关于子公司签署重大工程合同的议案》，根据相关规定，上述事项尚需提交公司股东大会审议。

截止本报告期末，银川天目山已向共向兰州支付工程预付款 3,073.12 万元，工程项目已暂停实施，后续具体实施情况尚存在不确定性；银川天目山已向文韬投资、武略投资预支付股权转让款 5,414 万元，交易方案尚需进一步论证、沟通协商，交易方案细节尚未最终确定，具体以各方签署的正式协议为准，具体的实施内容和进度尚存在重大不确定性。

### 3、临安制药中心厂区整体搬迁事项

公司下属企业临安制药中心位于临安区锦城街道苕溪南路 78 号，该地块于 2017 年被临安区人民政府列入旧城改造范围，公司于 2019 年 5 月与征收部门杭州市临安区住房和城乡建设局、征收实施单位杭州市临安区人民政府锦城街道办事处正式签订了《国有土地上房屋征收补偿协议》，征收补偿款总额为 210,918,492.00 元。该厂区已于 2019 年 11 月底全部腾空交付给政府，公司现已搬迁至浙江省杭州市临安区锦南街道上杨路 18 号。截止本报告期末，公司已累计收到征收补偿款 203,918,492.00 元。

2019 年 9 月 12 日经公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过，预算投资 7,500 万元在新厂区进行各生产线 GMP 改造。为确保珍珠明目滴眼液和阿莫西林克拉维酸钾片两个主导产品的销售以及减少对阿莫西林克拉维酸钾片一致性评价的影响，GMP 改造分二个阶段进行：第一阶段实

施滴眼剂（主导品种珍珠明目滴眼液）和青霉素类片剂（主导品种阿莫西林克拉维酸钾片）两条生产线的 GMP 改造；第二阶段实施其它剂型（含中药提取、口服液体制剂和口服固体制剂）品种的 GMP 改造。目前，一期项目生产线改造已完成，正在进行相关产品的试生产及药品生产许可证、GMP 认证、产品注册证的申报工作。

#### 4、产品一致性评价事项

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（超青）属于需开展临床有效性试验的品种，需在 2021 年底前完成一致性评价，如不能通过质量和疗效一致性评价，则该产品不予再注册，即不能继续生产和销售该产品。2018 年 5 月，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》，合同总金额 1,100 万元。公司于 2019 年 4 月 4 日取得了国家药品监督管理局 BE 备案（备案编号：B201900095-01），目前正在进行一致性评价所需样品的试生产，试生产完成后，报杭州百诚医药科技股份有限公司进行复核、并开展 BE 试验。

5、公司于 2020 年 4 月 21 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：浙证调查字 2020141 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。截止本报告日，该立案调查尚未有最终结论。

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	7,098,515.82
1 年以内小计	7,098,515.82
1 至 2 年	456,195.01
2 至 3 年	35,321.67
3 年以上	
3 至 4 年	53.16
4 至 5 年	
5 年以上	1,156,810.49
合计	8,746,896.15

#### (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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	8,746,896.15	100.00	1,567,994.81	17.93	7,178,901.34	16,993,157.19	100.00	2,001,370.68	11.78	14,991,786.51	
其中：											
其中：账龄组合	8,746,896.15	100.00	1,567,994.81	17.93	7,178,901.34	16,993,157.19	100.00	2,001,370.68	11.78	14,991,786.51	
合计	8,746,896.15	/	1,567,994.81	/	7,178,901.34	16,993,157.19	/	2,001,370.68	/	14,991,786.51	

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：其中：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（含1年）	7,098,515.82	354,925.79	5.00
1—2年（含2年）	456,195.01	45,619.50	10.00
2—3年（含3年）	35,321.67	10,596.50	30.00
3—4年（含4年）	53.16	42.53	80.00
4—5年（含5年）			
5年以上	1,156,810.49	1,156,810.49	100.00
合计	8,746,896.15	1,567,994.81	

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	其他变动	
龄组合	2,001,370.68		433,375.87			1,567,994.81
合计	2,001,370.68		433,375.87			1,567,994.81

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期末余额前五名应收账款汇总金额 3,018,574.40 元,占应收账款期末余额合计数的比例 34.51%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,123,293.14 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	66,070,750.68	67,945,713.60
合计	66,070,750.68	67,945,713.60

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	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内 (含 1 年)	12,909,375.66
1 年以内小计	12,909,375.66
1 至 2 年	55,657,086.00
2 至 3 年	5,264,934.25
3 年以上	
3 至 4 年	128,280.00
4 至 5 年	21,782.15
5 年以上	7,736,836.34
合计	81,718,294.40

## (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	66,900,569.06	64,375,220.25
保证金	483,421.87	1,013,298.49
应收补贴款	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	359,303.47	
合计	81,718,294.40	79,363,518.74

## (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)	
2020年1月1日余额	3,138,185.88	1,004,619.26	7,275,000.00	11,417,805.14
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,138,185.88	3,138,185.88		

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,229,738.58			4,229,738.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	4,229,738.58	4,142,805.14	7,275,000.00	15,647,543.72

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	其他变动	
单项计提坏账准备	7,275,000.00					7,275,000.00
按组合计提坏账准备	4,142,805.14	4,229,738.58				8,372,543.72
合计	11,417,805.14	4,229,738.58				15,647,543.72

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	59,195,220.25	3年内	72.44	6,473,508.88

杭州誉振科技有限公司-股权转让款	往来款	6,975,000.00	5年以上	8.54	6,975,000.00
杭州市临安区人民政府锦城街道办事处(补偿款)	应收补贴款	7,000,000.00	1年内	8.57	700,000.00
诸暨市互信基石投资管理合伙企业(有限合伙)	往来款	4,600,000.00	2年内	5.63	460,000.00
长城影视股份有限公司	往来款	2,646,366.66	1年内	3.24	132,318.33
合计	/	80,416,586.91	/	98.42	14,740,827.21

## (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	8,120,000.00			8,120,000.00		

药业有限公司					
浙江天目生物技术 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	27,617,178.89	4,732,788.01	54,624,600.60	13,349,594.59
其他业务	17,204.42	9,948.55		9,980.84
合计	27,634,383.31	4,742,736.56	54,624,600.60	13,359,575.43

**(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	-3,648.11	
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）	3,618,746.35	
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	3,896,618.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-116,932.96	
少数股东权益影响额	-76,487.30	
合计	7,318,296.72	

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	-2.29	-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	-9.27	-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指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---

董事长：赵非凡

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用