

公司代码：600671

公司简称：天目药业

杭州天目山药业股份有限公司

2016 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、公司负责人祝政、主管会计工作负责人陈瑞及会计机构负责人(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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	109

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
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），长城集团控股子公司
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
融锋投资	指	杭州融锋投资管理有限公司，本公司参股子公司
长影增持一号资管计划	指	国投瑞银资管—浙商银行—国投瑞银资本长影增持一号专项资产资管计划
宋晓明及其一致行动人	指	宋晓明、深圳长城汇理资产管理有限公司、财通基金管理有限公司、深圳市融通资本财富管理有限公司、中融基金管理有限公司
FDA	指	省级食品药品监督管理局
CFDA	指	国家食品药品监督管理局
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
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	杭州天目山药业股份有限公司
公司的中文简称	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	祝政
----------	----

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	吴建刚
联系地址	浙江省临安市苕溪南路 7 8 号
电话	0571-63722229
传真	0571-63715400
电子信箱	390722295@qq.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省临安市苕溪南路78号
公司注册地址的邮政编码	311300
公司办公地址	浙江省临安市苕溪南路78号
公司办公地址的邮政编码	311300
公司网址	http://www.hztmyy.com
电子信箱	tianmuyaoye@126.com
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600671

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年1月25日
注册登记地点	浙江省
企业法人营业执照注册号	91330000253930812T
税务登记号码	91330000253930812T
组织机构代码	91330000253930812T
报告期内注册变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600671

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	51,208,534.48	43,531,258.13	17.64
归属于上市公司股东的净利润	-8,252,334.45	-5,581,115.33	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	-11,416,657.41	-6,219,520.56	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-4,278,354.74	-1,856,902.48	不适用
	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	48,940,776.54	57,193,110.99	-14.43
总资产	286,233,636.52	280,382,217.55	2.09

(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)	-0.0678	-0.0458	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0678	-0.0458	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0937	-0.0511	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-15.5508	-7.3488	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-21.5137	-8.1894	不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、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	16,895.45	
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	2,918,501.74	
计入当期损益的对非金融企业		

收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,830.13	
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		

所得税影响额	-27,904.36	
合计	3,164,322.96	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

（一）报告期内主要经营情况

报告期内，受整个经济环境下行压力的影响，加上医药行业两票制试点、仿制药一致性评价等系列政策出台影响下，短期内都将对医药生产销售增长产生一定压力。公司内部受主导产品珍珠明目滴眼液的生产线技术升级改造；超青受招标影响，导致市场未能得到有效拓展；黄山天目主导产品河车大造胶囊在取得 GMP 证书以后，受停产时间较长市场份额未能得到及时恢复；其他剂型停产进行 GMP 改造，都影响公司销售进一步扩大。

公司在受内外多种不利因素影响下，公司经营业绩未能得到有效改善。报告期内，实现营业总收入 5,120.85 万元、与上年同期相比增长 17.64%，其中主营业务收入 4,341.61 万元、与上年同期相比增长 27.51%；实现利润总额-785.81 万元、与上年同期相比增加亏损 50.65%；实现净利润-828.52 万元、与上年同期相比增加亏损 34.13%，归属母公司所有者的净利润-825.28 万元、与上年同期相比增加亏损 47.87%。

（二）报告期内主要经营管理工作

报告期内公司经营班子在控股股东的大力支持和董事会领导下，以规范管理为基础，以绩效管理为手段，以提高执行力为突破口，抓好公司经营管理，稳步推进各项工作。坚决深入推行“拓销售、降成本、求创新”等管理措施，紧紧围绕“扭亏为盈”的年度经营目标，通过改革、创新，谋求公司的可持续发展。报告期内实现安全、生产、质量无事故发生，保持公司运营正常、稳定。

1、重大资产重组进展情况

公司在积极推进重大资产重组工作中，与交易对方在磋商过程中，对重组完成后标的公司的业务发展方向及管理层设置等事项未能达成一致，经协商一致，决定终止本次交易。公司及时召开董事会审议通过《关于公司终止重大资产重组事项的议案》，同时通过上海证券交易所“上证 e 互动”网络平台的“上证 e 访谈”栏目召开了投资者说明会，就终止本次重大资产重组的有关事项与投资者进行了交流和沟通答复，公司股票于 2016 年 4 月 7 日开市起复牌。在发现重组风险时及时决策终止，避免风险的进一步扩大。

2、实施绩效考核及综合配套改革

撤销中心制，实现扁平化管理，调整、优化了公司职能管理部门，明确责任，提高了工作效率。改革子、分公司“四统一”管理模式，以责、权、利三者相统一为原则，实行产、供、销一体化管控模式，合理调配人事，实行总经理负责制和对经营班子绩效考核制，强化股份公司的财

务控制权、规则制订权、审计监督权，加强预算管理，初步形成了基本符合上市公司管理下属企业的长效管理机制。

3、完善制度体系促进规范管理

企业规章制度是公司规范、高效运行的基本保障，上半年重新梳理修订了《印章管理制度》、《关于费用报销标准及限额的规定》、《招标管理制度》等制度。并严格要求按章办事，坚决堵塞漏洞，并且在执行制度上能做到领导带头，积极倡导比业绩、比贡献、比自律。

4、稳步开展增收节支管理工作

(1) 对公司产品营销进行重新规划，通过内部挖潜、对外合作等多种渠道，充分挖掘沉睡产品，寻求公司新的经济增长点。(2) 所有采购项目全部实行招标、通过对所有采购项目进行公开、公平、公正集中采购招标，全公司大部分物资采购价格均有所下降，为堵塞漏洞、有效降低成本奠定了较好基础。(3) 减员增效，提高生产率，减少富余员工、取消明显不合理费用。(4) 各生产企业加强生产管理，严格控制损耗，不断提高劳动生产率和产品一次合格率。

5、积极推进技术改造和 GMP 认证工作

(1) 积极推进珍珠明目滴眼液生产线技术升级改造，于 7 月初恢复了珍珠明目眼滴液生产销售；(2) 投资约二千万元，全面启动公司本级中药提取、口服固体、口服液体制剂生产线 GMP 改造及认证工作；(3) 按计划和时间节点落实黄山天目 GMP 改造各项工作；(4) 完成了下属浙江天目生物技术有限公司铁皮石斛示范大棚建设。

6、加强安全生产提高环保措施

(1) 坚持“以人为本、安全发展”理念和“安全第一、预防为主、综合治理”方针，强化第一责任人意识，加强安全监督检查，督促各项目施工单位强化安全管理，上半年无重大安全生产事故发生，无质量投诉事故发生；(2) 完成了公司本级天然气锅炉改造并投入运行，停止燃煤锅炉的使用，大大减少了大气污染物的排放，并对污水处理站进行技术改造，提高处理能力，同时启动了黄山天目、天目薄荷二公司天然气锅炉的改造。

(三) 下半年主要经营管理工作

抓住国务院《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》有利环境，积极应对两票制试点、仿制药一致性评价等系列药品管理政策，公司将继续深入推行“拓销售、降成本、求创新”等管理措施，紧紧围绕“扭亏为盈”的年度经营目标，通过改革、创新，谋求公司的可持续发展。

1、开拓创新，发挥资本市场平台优势。为适应行业政策的变化和近年来产业并购整合的趋势和局面，充分发挥资本平台的优势，不断寻找优质标的，进行有协同效应的产品收购和企业兼并，进一步加快产业优质资源的有效整合，逐步实现全产业链运营模式。

2、规范生产，确保安全质量生产。各项工作符合规范要求，确保全年无安全、质量事故发生，无被药品生产监管部门、证券监管部门查处等事件发生。

3、改革创新，抓好产品营销工作。首先，在珍珠明目滴眼液恢复生产后，科学安排生产、满足市场供应，做好衔接、尽快恢复并达到原有销售水平；加强与各级代理商、配送商、业务单

位的沟通,做好服务,形成合力,全力完成超青、河车大造胶囊、薄荷脑等主导产品的销售任务。同时,面对现实,善于整合资源、扬长避短,结合目前的国家政策和发展趋势,研究制订适合公司产品的营销策略,不仅要思考调整现有产品的营销策略,同时要抓紧研究本级、黄山的 GMP 改造完成后如何拓展的对策以及两票制、一致性评价等问题。

4、加强管理,切实有效下降产品成本。成本是产品进入市场的主要核心竞争力,下半年公司的一项重要工作就是研究并采取有效措施开展节能降耗、节支增效,千方百计把成本降下来,形成良性发展的基础。

5、持续推进,抓好 GMP 改造和认证工作。加强组织领导,确保公司本级 GMP 改造和黄山天目公司二期 GMP 认证按计划推进,力争早日完成、并恢复生产和市场供应。

(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	51,208,534.48	43,531,258.13	17.64
营业成本	36,312,848.40	30,820,250.88	17.82
销售费用	4,540,860.87	3,864,304.91	17.51
管理费用	16,787,741.98	12,100,523.70	38.74
财务费用	3,668,404.65	3,066,014.01	19.65
经营活动产生的现金流量净额	-4,278,354.74	-1,856,902.48	-130.40
投资活动产生的现金流量净额	-11,765,898.20	-4,054,559.81	-190.19
筹资活动产生的现金流量净额	21,855,804.13	-7,752,166.23	381.93
研发支出			

营业收入变动原因说明:主要是本报告期子公司黄山天目 GMP 改造完成,主打产品河车大造胶囊恢复生产销售,从而使报告期较同期有大幅度的提升;另外,临安制造中心部分中药产品和保健品较去年同期也有较大提升。

营业成本变动原因说明:主要是本报告期收入上升,从而对应的营业成本也相应上升。

销售费用变动原因说明:主要是本报告期营业收入上升,进而使销售提成服务费等较同期增加。

管理费用变动原因说明:主要是本报告期母公司部分车间 GMP 改造和明目液车间技术改造导致停工损失增加所造成的管理费用增加及子公司黄山天目因去年搬迁及 GMP 改造部分费用在搬迁损失和在建工程中列支而使管理费用归集口径不同而致。

财务费用变动原因说明:主要是本报告期内银行贷款较去年增加导致。

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,公司下属子公司黄山薄荷药业在营业收入与去年同期持平的情况下,应收账款较去年增加,同时资金回笼也较去年有所减少是主要原因。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期较上年同期相比,公司天工商厦进行装修改造以及新增部分固定资产所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期银行贷款增加所致。

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

公司利润构成或利润来源无发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、重大资产重组终止情况说明

2016年4月1日公司召开第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司终止重大资产重组事项的议案》，并于2016年4月2日在《中国证券报》及上海证券交易所网站披露了《关于公司终止重大资产重组事项的公告》，详见公司临2016-044公告。公司与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《非公开发行股份认购协议》(以下合称“交易协议”)均附有生效条件，须获得上市公司董事会、股东大会批准和证监会核准后方能生效，上述任何一项生效条件未满足，交易协议不生效，目前生效条件尚未全部成就，因此交易协议对本次交易各方不具备实质法律约束力。公司已与主要交易对方就终止本次交易事宜进行了充分磋商，目前已经与科泰生物控股股东、实际控制人及部分交易对方达成一致意见并签署了相关《终止协议》。

2016年4月6日公司在上海证券交易所“上证e互动”网络平台的“上证e访谈”栏目召开了投资者说明会，就终止本次重大资产重组的有关事项与投资者进行了交流和沟通。按照相关规定，经公司申请，公司股票于2016年4月7日开市起复牌。

(3) 经营计划进展说明

1、到期 GMP 改造认证进展情况

公司片剂、颗粒剂、丸剂(水蜜丸、水丸、浓缩丸)、合剂(口服液)、糖浆剂(含中药提取)等产品的 GMP 认证已于 2015 年 12 月 31 日到期，目前正按新版 GMP 认证标准进行改造，预计 9 月底完成净化系统改造及主要设备购置安装调试等工作，10 月底上报认证中心，12 月取得 GMP 认证证书；子公司黄山天目的片剂、颗粒剂、丸剂(浓缩丸、水丸、水蜜丸)，含前处理、提取生产线，新版 GMP 硬件改造和产品试生产等已经完成，目前正在进行认证资料申报，计划年底前取得 GMP 认证证书。

2、珍珠明目液恢复生产销售

公司于 2016 年 7 月 5 日已完成珍珠明目滴眼液生产线升级改造，恢复正常生产销售。

3、重大事项停牌

公司因筹划重大事项，该事项有可能涉及重大资产重组，经向上交所申请，已于 2016 年 8 月 15 日起停牌。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)

				(%)	(%)	
药 品	36,111,441.54	25,454,843.52	29.51	23.20	29.51	减少 3.44 个百分点
保 健 品	4,109,721.02	3,045,942.97	25.88	90.41	124.43	减少 11.23 个百分点
其 他	3,194,914.29	427,446.41	86.62	23.94	0.31	增加 3.15 个百分点
合计	43,416,076.85	28,928,232.90	33.37	27.51	34.94	减少 3.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
保健品	4,109,721.02	3,045,942.97	25.88	90.41	124.43	减少 11.23 个百分点
明目液	1,306,439.75	323,711.85	75.22	71.62	34.72	增加 6.79 个百分点
百合固金液	527,136.47	344,829.85	34.58	-32.46	-31.93	减少 0.52 个百分点
复方鲜竹沥液	6,608,661.08	4,284,068.32	35.17	18.12	15.87	增加 1.26 个百分点
阿莫西林克拉维酸钾片	2,412,597.58	1,682,157.60	30.28	644.37	432.30	增加 27.78 个百分点
他莫昔芬片	19,863.25	13,122.28	33.94	-45.38	-9.47	减少 26.20 个百分点
薄荷脑	17,206,495.73	13,334,600.70	22.50	18.87	40.90	减少 12.12 个百分点
薄荷素油	3,630,555.50	2,311,640.13	36.33	-20.26	-17.88	减少 1.85 个百分点
河车大造胶囊	3,444,299.17	2,379,276.82	30.92	0	0	0

主营业务分行业和分产品情况的说明

保健品毛利率同比下降，主要是今年平均售价比去年下降所致，药品毛利率同比下降，主要是薄荷脑、薄荷素油这两产品今年平均售价比去年下降所致。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	25,945,014.94	30.96
华北地区	505,628.66	-42.32
华南地区	7,180,149.58	-10.06
西北地区	2,068,360.80	723.98

东北地区	353,382.62	-44.50
西南地区	3,499,856.41	9.33
中南地区	3,863,683.84	200.08
合计	43,416,076.85	27.51

主营业务分地区情况的说明

华东地区较去年收入上升，主要是子公司天目薄荷公司今年在福建、上海两地销量较大和母公司销量都集中在浙江省所致；西北地区、中南地区较去年收入上升，主要是母公司在这两地的销量上升所致；华南地区较去年收入下降，主要是子公司天目薄荷公司在此地区的销售较去年下降所致。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无明显改变。

1. 历史积淀

公司历史悠久，具有优良的传统和创新精神，是杭州市第一家上市公司，全国第一家中药制剂上市企业。天目生物公司的天目山铁皮石斛为珍稀濒危名贵中药材，是国家二级保护植物，曾被道家列为“九大仙草”之首，享有“植物黄金”美誉，“天斛一号”为浙江省首个中药材认定品种，公司天目山牌铁皮石斛被国家质检总局认定为国家地理标志保护产品。公司申报的“天目山中药文化”被列为浙江省非物质文化遗产名录。

2. 品牌声誉

公司拥有各类药品批准文号 117 个，其中列入医保目录品种 79 个。公司拥有“天目山”驰名商标。

3. 产品优势

公司产品在市场上有较高知名度和客户美誉度。天目薄荷的国药准字号薄荷脑、薄荷素油占领国内近一半的市场份额；黄山天目的国家级重点新产品河车大造胶囊为中成药全国独家品种；总部临安制药的心无忧片、复方野菊感冒颗粒、4:1 规格超青片均为全国独家品种，珍珠明目滴眼液、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。

4. 技术实力

公司于浙江省和安徽省拥有两个省级企业技术中心，拥有现代化的药业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。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截止报告期，公司长期股权投资余额为 2,706,013.66 元，其中杭州融锋投资管有限公司 717,384.27 元；深圳天目山投资管理有限公司 1,988,629.39 元，该公司于 2015 年 9 月 7 日核准成立，股东认缴注册资本为 2,450 万元，其中公司认缴出资 980 万元，首期实到资金 200 万元，报告期亏损 10,684.14 元。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	主营业务收入	主营业务利润	净利润
黄山市天目药业有限公司	药品加工业	中药针剂、中成药	3,000	12,462.32	346.42	107.18	-92.03
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	6,635.65	2,083.71	519.08	142.29
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	2,000	2,021.62	374.36	80.36	-10.79

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
天工商厦大装修	2,310	初步完工	799.9	1,572.16	
临安 GMP 改造	2,000	净化工程实施及设备入场	364.21	364.21	
合计	4,310	/	1,164.11	1,936.37	/

非募集资金项目情况说明

天工商厦大装修改造工程于 2015 年 8 月开始装修，项目预算总额为 2,310 万元，目前该工程益完全装修完工并正式投入运营，预计每年能给公司带来 700 万元以上的租金经营收入。现已累计已完成投入资金 1,572.16 万元，该工程目前决算正在进行中。

临安制造中心部分产品 GMP 改造和认证项目计划投入 2,000 万元左右，目前已完成绝大部分设备和工程的购买和施工工作，已投入资金 364.21 万元，预计该项目 9 月底完成净化系统改造及主要设备购置安装调试等工作，10 月底上报认证中心，12 月取得 GMP 认证证书。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案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)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

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

预计年初至下一报告期末公司能够实现盈亏平衡，较上年同期减亏幅度较大，主要原因是本年度 8 月份收到参股公司上海领汇的分红款 1,071.24 万元所致。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 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	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

						金额			情况
天目药业	杭州天目保健品有限公司	无	合同买卖	已开庭二次	4,500	无	正进行	预计收回的可能性不大, 公司已于 2013 年年报披露全额计提坏帐。	未判决
天目药业	杭州天目山铁皮石斛有限公司	无	合同买卖	已开庭二次	72	无	正进行	影响小	未判决
天目药业	香港现代国际	无	不当得利	已开庭	52	无	管辖权异议, 我方上诉	影响小	未判决
紫昂	天目药业	无	证券虚假陈述纠纷	已开庭一次	10	无	延期审理	影响小	未判决
叶军	天目药业	无	劳动纠纷	已开庭	36.74	需支付补偿金 36.74 万元	已于 2016 年 7 月 11 日。	影响小	已判决
孙志刚	天目药业	无	劳动合同纠纷	未开庭	56	无	2016 年 8 月 1 日开庭, 没有当庭判决。	影响小	未判决

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(三) 其他说明

无

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						1,750							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1,750							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						1,750							
担保总额占公司净资产的比例（%）						35.76%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	天目药业	不再商议、讨论公司重大资产重组事项，包括但不限于涉及公司股权转让、非公开发行、债务重组、业务重组、资产剥离或资产注入等其他重大资产重组事项。	3 个月	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十一、公司治理情况

公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所等制定的法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作，完成了各项规章制度的建立与完善。形成了以产权为纽带、股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为管理执行机构的现代企业运作体系。公司正逐步建立较为完善的内部控制制度，制定并严格执行信息披露管理制度，建立健全了以公司章程为核心的一系列议事规则、管理规范、工作细则以及加强内部控制等规章制度，初步实现了公司决策民主化、管理科学规范化，为公司健康、快速发展提供了保障。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明**(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

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）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	9,401
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
长城影视文化企业集团有限公司	9,446,031	29,866,428	24.53	0	质押	24,500,000	境内非 国有法 人
财通基金-招商银行-长城汇理1号资产管理计划	0	16,143,825	13.26	0	未知		其他
中融基金-银河证券-中融基金-长城汇理并购1号资产管理计划	0	12,063,180	9.91	0	未知		其他

深圳平安大华汇通财富—平安银行—平安汇通磐海创盈4号特定客户资产管理计划	0	9,567,950	7.86	0	未知	其他
中国民生信托有限公司—中国民生信托有限公司民生信托·聚鑫1号资金信托	6,088,970	6,088,970	5.00	0	未知	其他
融通资本财富—兴业银行—融通资本长城汇理并购1号专项资产管理计划	0	3,637,943	2.99	0	未知	其他
国投瑞银资管—浙商银行—国投瑞银资本长影增持一号专项资产管理计划	3,193,585	3,193,585	2.62	0	未知	其他
杨岚	144,403	1,804,100	1.48	0	未知	境内自然人
李利	1,401,100	1,401,100	1.15	0	未知	境内自然人
上海久义信息科技有限公司—久义精选私募证券投资基金	1,159,917	1,159,917	0.95	0	未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
长城影视文化企业集团有限公司	29,866,428	人民币普通股	29,866,428
财通基金—招商银行—长城汇理1号资产管理计划	16,143,825	人民币普通股	16,143,825
中融基金—银河证券—中融基金—长城汇理并购1号资产管理计划	12,063,180	人民币普通股	12,063,180
深圳平安大华汇通财富—平安银行—平安汇通磐海创盈4号特定客户资产管理计划	9,567,950	人民币普通股	9,567,950
中国民生信托有限公司—中国民生信托有限公司民生信托·聚鑫1号资金信托	6,088,970	人民币普通股	6,088,970
融通资本财富—兴业银行—融通资本长城汇理并购1号专项资产管理计划	3,637,943	人民币普通股	3,637,943
国投瑞银资管—浙商银行—国投瑞银资本长影增持一号专项资产管理计划	3,193,585	人民币普通股	3,193,585

杨岚	1,804,100	人民币普通股	1,804,100
李利	1,401,100	人民币普通股	1,401,100
上海久义信息科技有限公司—久义精选私募证券投资基金	1,159,917	人民币普通股	1,159,917
上述股东关联关系或一致行动的说明	长城集团、国投瑞银资管—浙商银行—国投瑞银资本长影增持一号专项资产管理计划为一致行动人。财通基金—招商银行—长城汇理1号资产管理计划、中融基金—银河证券—中融基金—长城汇理并购1号资产管理计划、融通资本财富—兴业银行—融通资本长城汇理并购1号专项资产管理计划为一致行动人。 除上述披露外，公司概不知悉上述其他股东关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
程登科	董事	离任	个人辞职
屈茂辉	独立董事	离任	个人辞职
余世春	独立董事	选举	补选
吴建刚	董事	选举	补选
耿敏	副总经理	聘任	
翁向阳	总经理助理	聘任	
程海波	总经理助理	聘任	

三、其他说明

无

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

2016年6月30日

编制单位：杭州天目山药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四(一)	12,649,477.78	6,837,926.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	四(二)	1,100,646.05	4,568,490.82
应收账款	四(三)	21,907,795.75	19,895,885.71
预付款项	四(四)	2,348,101.85	2,500,172.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四(五)	1,831,105.55	1,271,755.55
买入返售金融资产			
存货	四(六)	61,694,165.61	65,823,845.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四(七)	180,287.95	393,672.10
流动资产合计		101,711,580.54	101,291,749.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	四(八)	6,655,000.00	6,655,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	四(九)	2,706,013.66	2,716,697.80
投资性房地产	四(十)	23,683,071.16	24,150,443.92
固定资产	四(十一)	98,020,668.81	100,281,595.83
在建工程	四(十二)	21,684,636.33	34,762,720.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	四（十三）	8,510,663.14	8,651,165.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四（十四）	22,676,398.98	1,287,240.13
递延所得税资产	四（十五）	585,603.90	585,603.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		184,522,055.98	179,090,467.95
资产总计		286,233,636.52	280,382,217.55
流动负债：			
短期借款	四（十六）	116,500,000.00	87,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四（十七）	39,871,572.90	48,289,985.65
预收款项	四（十八）	12,073,020.29	13,018,816.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四（十九）	3,686,497.04	3,769,880.65
应交税费	四（二十）	1,193,483.05	1,199,196.49
应付利息	四（二十一）	161,899.85	206,364.05
应付股利	四（二十二）	23,403.36	23,403.36
其他应付款	四（二十三）	24,184,797.06	29,620,283.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		197,694,673.55	183,127,930.65
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	四(二十四)	800,000.00	800,000.00
预计负债			
递延收益	四(二十五)	33,267,280.39	33,697,905.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,067,280.39	34,497,905.13
负债合计		231,761,953.94	217,625,835.78
所有者权益			
股本	四(二十六)	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	四(二十七)	50,937,938.80	50,937,938.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四(二十八)	24,181,414.37	24,181,414.37
一般风险准备			
未分配利润	四(二十九)	-147,957,461.63	-139,705,127.18
归属于母公司所有者权益合计		48,940,776.54	57,193,110.99
少数股东权益		5,530,906.04	5,563,270.78
所有者权益合计		54,471,682.58	62,756,381.77
负债和所有者权益总计		286,233,636.52	280,382,217.55

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：陈瑞

会计机构负责人：费丽霞

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：杭州天目山药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,512,596.88	4,197,969.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		395,046.05	1,990,206.82
应收账款	十二 (一)	11,324,587.19	11,279,078.51
预付款项		809,827.55	979,137.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二 (二)	615,152.67	560,373.86
存货		26,900,444.39	29,897,939.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		50,557,654.73	48,904,704.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,655,000.00	6,655,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二 (三)	64,796,013.66	64,806,697.80
投资性房地产		23,683,071.16	24,150,443.92
固定资产		28,885,170.44	29,932,962.18
在建工程		4,230,752.35	19,084,389.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,101,189.86	2,164,304.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,724,960.67	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,076,158.14	146,793,797.90
资产总计		202,633,812.87	195,698,502.36
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,714,844.56	24,861,139.67
预收款项		10,596,905.00	9,494,389.81
应付职工薪酬		865,102.13	876,809.75
应交税费		460,148.47	602,558.83
应付利息		117,449.57	130,409.22
应付股利		23,403.36	23,403.36
其他应付款		66,392,841.08	68,825,896.41
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		175,170,694.17	159,814,607.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		175,170,694.17	159,814,607.05
所有者权益：			
股本		121,778,885.00	121,778,885.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,267,198.74	54,267,198.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,130,295.29	24,130,295.29
未分配利润		-172,713,260.33	-164,292,483.72
所有者权益合计		27,463,118.70	35,883,895.31
负债和所有者权益总计		202,633,812.87	195,698,502.36

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：陈瑞

会计机构负责人：费丽霞

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		51,208,534.48	43,531,258.13
其中：营业收入	四（三十）	51,208,534.48	43,531,258.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,247,483.05	49,531,208.84
其中：营业成本	四（三十）	36,312,848.40	30,820,250.88

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	四(三十一)	447,161.36	218,692.93
销售费用	四(三十二)	4,540,860.87	3,864,304.91
管理费用	四(三十三)	16,787,741.98	12,100,523.70
财务费用	四(三十四)	3,668,404.65	3,066,014.01
资产减值损失	四(三十五)	490,465.79	-538,577.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	四(三十六)	-10,684.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,049,632.71	-5,999,950.71
加：营业外收入	四(三十七)	3,193,299.64	5,883,488.72
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	四(三十八)	1,072.32	5,099,729.78
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,857,405.39	-5,216,191.77
减：所得税费用	四(三十九)	427,293.80	960,927.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,284,699.19	-6,177,119.61
归属于母公司所有者的净利润		-8,252,334.45	-5,581,115.33
少数股东损益		-32,364.74	-596,004.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重			

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,284,699.19	-6,177,119.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,252,334.45	-5,581,115.33
归属于少数股东的综合收益总额		-32,364.74	-596,004.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三 (二)	-0.0678	-0.0458
(二) 稀释每股收益(元/股)	十三 (二)	-0.0678	-0.0458

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

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：陈瑞

会计机构负责人：费丽霞

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二 (四)	18,172,037.96	14,257,712.52
减：营业成本	十二 (四)	10,344,275.00	8,620,864.59
营业税金及附加		279,093.49	198,599.28
销售费用		3,099,414.39	2,542,385.38
管理费用		10,311,164.83	7,946,070.60
财务费用		2,405,799.35	1,903,123.16
资产减值损失		356,583.32	-230,219.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 (五)	-10,684.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,634,976.56	-6,723,110.66
加：营业外收入		214,509.10	10,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		309.15	13,595.83
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,420,776.61	-6,726,706.49

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,420,776.61	-6,726,706.49
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-8,420,776.61	-6,726,706.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三 （二）	-0.0691	-0.0552
（二）稀释每股收益（元/股）	十三 （二）	-0.0691	-0.0552

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：陈瑞

会计机构负责人：费丽霞

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,338,358.57	47,120,028.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	四（四十）1	4,608,993.51	3,783,126.52
经营活动现金流入小计		39,947,352.08	50,903,155.17
购买商品、接受劳务支付的现金		13,968,993.71	20,262,072.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,802,706.52	15,326,149.93
支付的各项税费		5,361,605.76	5,801,822.07
支付其他与经营活动有关的现金	四（四十）2	10,092,400.83	11,370,013.26
经营活动现金流出小计		44,225,706.82	52,760,057.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,278,354.74	-1,856,902.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
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		50,000.00	
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		50,000.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,815,898.20	4,554,559.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,815,898.20	4,554,559.81
投资活动产生的现金流量净额		-11,765,898.20	-4,054,559.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,500,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四（四十）3	60,000,567.09	55,820,790.00
筹资活动现金流入小计		169,500,567.09	114,820,790.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,643,346.26	3,243,227.65
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	四（四	64,001,416.70	55,329,728.58

	十) 4		
筹资活动现金流出小计		147,644,762.96	122,572,956.23
筹资活动产生的现金流量净额		21,855,804.13	-7,752,166.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,811,551.19	-13,663,628.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,837,926.59	29,072,093.28
六、期末现金及现金等价物余额	四（四十一）2	12,649,477.78	15,408,464.76

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：陈瑞

会计机构负责人：费丽霞

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,658,811.01	18,920,153.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,733,300.81	12,663,236.54
经营活动现金流入小计		20,392,111.82	31,583,389.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,994,892.76	3,576,972.59
支付给职工以及为职工支付的现金		8,728,274.56	8,670,554.81
支付的各项税费		2,560,985.71	2,934,774.67
支付其他与经营活动有关的现金		6,657,355.47	8,397,348.96
经营活动现金流出小计		21,941,508.50	23,579,651.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,549,396.68	8,003,738.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
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		50,000.00	
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		50,000.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,748,304.93	383,899.64
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		10,748,304.93	383,899.64
投资活动产生的现金流量净额		-10,698,304.93	116,100.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	55,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	55,820,000.00
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	110,820,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,437,670.62	1,890,435.44
支付其他与筹资活动有关的现金		64,000,000.00	55,000,000.00
筹资活动现金流出小计		121,437,670.62	116,890,435.44
筹资活动产生的现金流量净额		18,562,329.38	-6,070,435.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,314,627.77	2,049,403.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,197,969.11	4,607,196.24
六、期末现金及现金等价物余额		10,512,596.88	6,656,600.03

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：陈瑞

会计机构负责人：费丽霞

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	121,778,885.00				50,937,938.80				24,181,414.37		-139,705,127.18	5,563,270.78	62,756,381.77
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				50,937,938.80				24,181,414.37		-139,705,127.18	5,563,270.78	62,756,381.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,252,334.45	-32,364.74	-8,284,699.19
(一) 综合收益总额											-8,252,334.45	-32,364.74	-8,284,699.19
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 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				50,937,938.80			24,181,414.37		-147,957,461.63	5,530,906.04	54,471,682.58	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	121,778,885.00				50,937,938.80			24,181,414.37		-118,161,441.51	6,511,485.38	85,248,282.04	
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				50,937,938.80			24,181,414.37		-118,161,441.51	6,511,485.38	85,248,282.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填										-5,581,115.33	-596,004.28	-6,177,119.61	

列)												
(一) 综合收益总额										-5,581,115.33	-596,004.28	-6,177,119.61
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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. 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			50,937,938.80				24,181,414.37		-123,742,556.84	5,915,481.10	79,071,162.43

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：陈瑞

会计机构负责人：费丽霞

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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	-164,292,483.72	35,883,895.31
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	-164,292,483.72	35,883,895.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-8,420,776.61	-8,420,776.61
(一) 综合收益总额										-8,420,776.61	-8,420,776.61
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	-172,713,260.33	27,463,118.70

项目	上期										
	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	-145,277,642.45	54,898,736.58
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	-145,277,642.45	54,898,736.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-6,726,706.49	-6,726,706.49
(一) 综合收益总额										-6,726,706.49	-6,726,706.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	-152,004,348.94	48,172,030.09

法定代表人：祝政

主管会计工作负责人：陈瑞

会计机构负责人：费丽霞

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司简介

公司名称：杭州天目山药业股份有限公司

注册地址：浙江省临安市苕溪南路78号

营业期限：1993年8月12日至2023年8月11日止

股本：人民币121,778,885.00元

法定代表人：祝政

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：医药制造行业

公司经营范围：生产：片剂、颗粒剂、丸剂、合剂、口服液、糖浆剂、滴眼剂、滴丸剂、（具体范围详见《药品生产许可证》），软胶囊、片剂、颗粒剂类保健食品。市场经营管理、货物进出口。含下属分支机构的经营围。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三) 公司历史沿革

杭州天目山药业股份有限公司（以下简称本公司）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。1992年5月31日为完善股份制试点进行整体资产评估，并完成股份制改造。

根据本公司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上（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12,177.89万股（A股），每股发行价每股1元（股票代码为600671）。

2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会

计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

公司本期无会计政策变更和无会计估计变更。

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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1)、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2)、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。合并财务报表的编制方法

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1)、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2)、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3)、其他合同安排产生的权利。
- 4)、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1)、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2)、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3)、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4)、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1)、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2)、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

9. 金融工具

1)、金融工具的分类:

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为:

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2)、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市

场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5)、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	80	80
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的, 如: 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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

11. 存货

1、存货的分类:

本公司存货分为: 在途物资、原材料、自制半成品、库存商品、委托加工材料、包装物、低值易耗品等种类;

2、存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算; 发出时库存商品及原材料按加权平均法计价, 低值易耗品采用一次摊销法;

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价值为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制, 资产负债表日, 对存货进行全面盘点, 盘盈、盘亏结果, 在期末结账前处理完毕, 计入当期损益。

12. 长期股权投资

1、投资成本的初始计量:

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，

应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法计算	15-45	3%-5%	6.47-2.11
通用设备	直线法计算	12-14	3%-5%	8.08-6.79
专用设备	直线法计算	12-14	3%-5%	8.08-6.79
运输工具	直线法计算	12	3%-5%	8.08-7.92
其他设备	直线法计算	5-8	3%-5%	19.4-11.88

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- ①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②、借款费用已经发生；
- ③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的

借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用。

长期待摊费用摊销方法如下：

长期待摊费用按实际成本计价。

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

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本,职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险相应支出在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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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:(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行

相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

25. 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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税		
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	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

2. 税收优惠

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 2014 年 7 月 2 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：GF201434000591。

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,915.62	3,402.82
银行存款	12,637,562.16	6,834,518.90
其他货币资金		4.87
合计	12,649,477.78	6,837,926.59

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,100,646.05	4,568,490.82
商业承兑票据		
合计	1,100,646.05	4,568,490.82

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,371,422.83
商业承兑票据		
合计		10,371,422.83

(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、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	33,761,960.17	55.34	33,761,960.17	100.00		33,761,960.17	57.63	33,761,960.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,972,621.37	44.22	5,064,825.62	18.78	21,907,795.75	24,556,906.79	41.91	4,661,021.08	18.98	19,895,885.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	268,547.66	0.44	268,547.66	100.00		268,547.66	0.46	268,547.66	100.00	
合计	61,003,129.20	/	39,095,333.45	/	21,907,795.75	58,587,414.62	/	38,691,528.91	/	19,895,885.71

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州天目保健品有限公司	33,761,960.17	33,761,960.17	100%	预计通过法律途径收回的可能性不大
合计	33,761,960.17	33,761,960.17	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	理由
杭州天目山铁皮石斛有限公司	268,547.66	268,547.66	100.00	4-5年	预计通过法律途径收回的可能性不大
合计	268,547.66	268,547.66	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年内	18,567,030.84	928,351.54	5
1年以内小计	18,567,030.84	928,351.54	5
1至2年	2,409,997.45	240,999.75	10
2至3年	2,673,936.54	802,180.96	30
3年以上			
3至4年	431,978.54	345,582.83	80
4至5年	709,837.28	567,869.82	80
5年以上	2,179,840.72	2,179,840.72	100
合计	26,972,621.37	5,064,825.62	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 404,680.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 875.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
杭州天目保健品有限公司	货款	33,761,960.17	3-5年	55.34
上海中华药业(南通)有限公司(南通中宝药业有限公司)	货款	1,684,120.71	1年以内	2.76
广东南国药业有限公司	货款	1,309,000.00	1年以内	2.15
漳州水仙药业有限公司	货款	1,190,000.00	1年以内	1.95
北京康大时代医药有限公司	货款	1,075,067.68	2-3年	1.76
合计		39,020,148.56		63.96

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	944,872.13	40.24	948,721.17	37.95
1至2年	17,310.00	0.74	1,468,492.38	58.74
2至3年	1,038,894.44	44.24	32,140.65	1.29
3年以上	347,025.28	14.78	50,818.68	2.03
合计	2,348,101.85	100.00	2,500,172.88	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:

单位名称	金额	发生时间	原因
安徽援康药业有限公司	924,272.09	2014年度	注
亳州健桥医药有限公司	181,245.79	2014年度	注
合计	1,105,517.88		--

注:该供应商为丸药原料供应商,子公司黄山天目丸药车间改造中,未获取GMP认证,暂不能正常生产,故要求对方延期交货,该预付的丸药原料款本期无变动。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	发生时间
安徽援康药业有限公司	924,272.09	2014 年度
国药集团威奇达药业有限公司	436,000.00	2016 年度
亳州健桥医药有限公司	181,245.79	2014 年度
杭州华科能源科技有限公司（预付）	143,242.65	2016 年度
杭州经济技术开发区辰洋净化空调设备有限公司	75,462.40	2016 年度
合 计	1,760,222.93	-

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,975,000.00	65.43	6,975,000.00	100.00		6,975,000.00	69.64	6,975,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,385,628.07	31.76	1,554,522.52	45.92	1,831,105.55	2,740,492.50	27.36	1,468,736.95	53.59	1,271,755.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	2.81	300,000.00	100.00	-	300,000.00	3.00	300,000.00	100.00	
合计	10,660,628.07	/	8,829,522.52	/	1,831,105.55	10,015,492.50	/	8,743,736.95	/	1,271,755.55

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

杭州誉振科技有限公司	6,975,000.00	6,975,000.00	100	预计通过法律途径收回的可能性不大
合计	6,975,000.00	6,975,000.00	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
杨晓明	300,000.00	300,000.00	100.00	4-5 年	历史遗留问题，预计收回可能性不大
合计	300,000.00	300,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,108,100.58	55,405.02	5
1 年以内小计	1,108,100.58	55,405.02	5
1 至 2 年	791,825.26	79,182.53	10
2 至 3 年	78,381.79	23,514.53	30
3 年以上			
3 至 4 年			80
4 至 5 年	54,500.00	43,600.00	80
5 年以上	1,352,820.44	1,352,820.44	100
合计	3,385,628.07	1,554,522.52	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 85,785.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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
------	--------	--------

保证金	361,460.42	193,600.00
转让款	6,975,000.00	6,975,000.00
备用金及往来款	2,575,278.56	1,562,174.86
其他	748,889.09	1,284,717.64
合计	10,660,628.07	10,015,492.50

(5). 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
杭州誉振科技有限公司-股权转让款	股权转让款	6,975,000.00	4-5年	65.43	6,975,000.00
现代集团国际有限公司	备用金及往来款	522,742.50	1年以内	4.90	26,137.13
杨晓明	备用金及往来款	300,000.00	4-5年	2.81	300,000.00
临安市人民法院	其他	278,995.00	1-2年	2.62	27,899.50
美国公司	备用金及往来款	181,303.47	5年以上	1.70	181,303.47
合计	/	8,258,040.97	/	77.46	7,510,340.10

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,751,511.54		24,751,511.54	25,197,245.62		25,197,245.62
在产品	7,968,471.19	106,397.25	7,862,073.94	19,248,466.88	106,397.25	19,142,069.63
库存商品	28,220,973.72	5,875,442.58	22,345,531.14	23,007,088.36	5,875,442.58	17,131,645.78
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	2,315,921.07		2,315,921.07	2,511,125.29		2,511,125.29
低值易耗品	23,601.46		23,601.46	450,990.38		450,990.38
在途物资	4,395,526.46		4,395,526.46	1,390,769.25		1,390,769.25
合计	67,676,005.44	5,981,839.83	61,694,165.61	71,805,685.78	5,981,839.83	65,823,845.95

(2). 存货跌价准备

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						
在产品	106,397.25					106,397.25
库存商品	5,875,442.58					5,875,442.58
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	5,981,839.83					5,981,839.83

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租及装修费	14,662.97	82,216.65
税费		311,455.45
担保费	165,624.98	
合计	180,287.95	393,672.10

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	6,655,000.00		6,655,000.00	6,655,000.00		6,655,000.00
按公允价值计量的						

按成本计量的	6,655,000.00		6,655,000.00	6,655,000.00		6,655,000.00
合计	6,655,000.00		6,655,000.00	6,655,000.00		6,655,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海领汇创业投资有限公司	6,655,000.00			6,655,000.00					5.5	
合计	6,655,000.00			6,655,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营										

企业										
杭州融锋投资管理 有限公司	717,384.27									717,384.27
深圳市天目山投资 管理有限公司	1,999,313.53			10,684.14						1,988,629.39
小计	2,716,697.80			10,684.14						2,706,013.66
合计	2,716,697.80			10,684.14						2,706,013.66

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,949,444.58	16,115,074.59		38,064,519.17
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,949,444.58	16,115,074.59		38,064,519.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,055,786.49	2,858,288.76		13,914,075.25
2. 本期增加金额	274,612.20	192,760.56		467,372.76
(1) 计提或摊销	274,612.20	192,760.56		467,372.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,330,398.69	3,051,049.32		14,381,448.01
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,619,045.89	13,064,025.27		23,683,071.16
2. 期初账面价值	10,893,658.09	13,256,785.83		24,150,443.92

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	77,612,786.40	65,930,248.93	12,979,372.79	2,893,089.29	1,711,233.85	161,126,731.26
2. 本期增加金额	431,722.00	1,679,560.62	80,439.29		257,143.72	2,448,865.63
(1) 购置		26,153.85	80,439.29		257,143.72	363,736.86
(2) 在建工程转入	431,722.00	1,653,406.77				2,085,128.77
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		4,757,124.20	2,020,255.27	393,037.00		7,170,416.47
(1) 处置或报废				393,037.00		393,037.00
(2) 转入在建工程		4,757,124.20	2,020,255.27			6,777,379.47
4. 期末余额	78,044,508.40	62,852,685.35	11,039,556.81	2,500,052.29	1,968,377.57	156,405,180.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,760,065.75	33,452,426.02	9,041,295.31	1,690,938.96	900,409.39	60,845,135.43
2. 本期增加金额	1,324,233.74	1,945,673.66	321,584.00	113,383.56	107,663.57	3,812,538.53
(1) 计提	1,324,233.74	1,945,673.66	321,584.00	113,383.56	107,663.57	3,812,538.53
3. 本期减少金额		4,047,551.52	1,865,678.38	359,932.45		6,273,162.35
(1) 处置或报废				359,932.45		359,932.45
(2) 转		4,047,551.52	1,865,678.38			5,913,229.90

入在建工程						
4. 期末余额	17,084,299.49	31,350,548.16	7,497,200.93	1,444,390.07	1,008,072.96	58,384,511.61
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	60,960,208.91	31,502,137.19	3,542,355.88	1,055,662.22	960,304.61	98,020,668.81
2. 期初账面价值	61,852,720.65	32,477,822.91	3,938,077.48	1,202,150.33	810,824.46	100,281,595.83

(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
子公司黄山市天目药业有限公司的房屋建筑物	35,909,386.88	办理中

其他说明:

1、报告期末房屋建筑物期末账面价值 50,529,564.10 元已抵押。

2、减少转入在建工程主要是母公司今年车间进行 GMP 改造,进行大修理和提升改造,部分设备转入在建工程

在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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
制剂大楼改造	3,386,150.48		3,386,150.48			

锅炉技改	577,217.16		577,217.16			
提取技改	65,581.24		65,581.24			
前处理技改	4,020.00		4,020.00			
冷库技改	109,403.27		109,403.27			
污水站技改	11,423.19		11,423.19			
仓库技改	76,957.01		76,957.01			
天工市场改造					19,084,389.54	19,084,389.54
黄山天目医药生产原区工程	17,453,883.98		17,453,883.98		15,554,726.15	15,554,726.15
厂区改造工程					123,605.00	123,605.00
合计	21,684,636.33		21,684,636.33		34,762,720.69	34,762,720.69

(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
制剂大楼改造			3,386,150.48			3,386,150.48						
锅炉技改			577,217.16			577,217.16						
提取技改			65,581.24			65,581.24						
前处理技改			4,020.00			4,020.00						
冷库技改			109,403.27			109,403.27						
污水站技改			11,423.19			11,423.19						
仓库技改			76,957.01			76,957.01						
天工市场改造		19,084,389.54	4,016,200.13	1,375,629.00	21,724,960.67							
黄山天目医药生产原区工程		15,554,726.15	2,176,935.60	277,777.77		17,453,883.98						

厂区 改造工程	123,605.00	308,117.00	431,722.00								
合计	34,762,720.69	10,732,005.08	2,085,128.77	21,724,960.67	21,684,636.33	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

其他减少 21,724,960.67 元,主要是天工市场 1-3 楼装修费用,报告期已完成验收投入使用,现转入长期待摊费用。

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、无形资产

(1). 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,525,764.00	6,000,000.00	500,000.00	18,025,764.00
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	11,525,764.00	6,000,000.00	500,000.00	18,025,764.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,003,764.71	6,000,000.00	370,833.61	9,374,598.32
2. 本期增加金额	115,502.52		25,000.02	140,502.54
(1) 计提	115,502.52		25,000.02	140,502.54

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,119,267.23	6,000,000.00	395,833.63	9,515,100.86
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	8,406,496.77		104,166.37	8,510,663.14
2. 期初账面价值	8,521,999.29		129,166.39	8,651,165.68

(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:

本公司期末土地使用权用于抵押借款的账面净值为 8,406,496.77 元。

24、开发支出

适用 不适用

25、商誉

适用 不适用

26、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
厂区绿化工程费用	1,287,240.13		335,801.82		951,438.31
天工商厦装修装饰		21,724,960.67			21,724,960.67
合计	1,287,240.13	21,724,960.67	335,801.82		22,676,398.98

27、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	2,316,464.24	445,422.19	2,316,464.24	445,422.19
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提销售费用	934,544.73	140,181.71	934,544.73	140,181.71
合计	3,251,008.97	585,603.90	3,251,008.97	585,603.90

(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	85,795,132.63	85,795,132.63
减值准备	50,572,241.46	50,572,241.46
合计	136,367,374.09	136,367,374.09

(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
2011 年度	50,571.07	50,571.07	2016 年度
2012 年度	39,855,557.74	39,855,557.74	2017 年度
2013 年度	1,189,546.17	1,189,546.17	2018 年度
2014 年度	22,494,661.85	22,494,661.85	2019 年度
2015 年度	22,204,795.80	22,204,795.80	2020 年度
合计	85,795,132.63	85,795,132.63	/

28、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

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	42,000,000.00	62,000,000.00
保证借款	27,500,000.00	10,000,000.00
信用借款	47,000,000.00	
应急资金		15,000,000.00

合计	116,500,000.00	87,000,000.00
----	----------------	---------------

说明：借款情况详见本附注八（二）5 及十一（一）所述

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	24,922,579.88	28,854,255.54
设备款	3,170,664.49	6,005,705.24
工程款	11,666,206.35	12,953,572.14
其他	112,122.18	476,452.73
合计	39,871,572.90	48,289,985.65

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,698,691.84	12,643,668.04
其他	374,328.45	375,148.45
合计	12,073,020.29	13,018,816.49

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

34、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	3,247,024.89	14,565,485.56	14,648,869.17	3,163,641.28
二、离职后福利-设定提存计划	522,855.76	1,751,837.24	1,751,837.24	522,855.76
三、辞退福利		986,505.00	986,505.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,769,880.65	17,303,827.80	17,387,211.41	3,686,497.04

(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	886,584.77	12,824,854.04	12,919,652.38	791,786.43
二、职工福利费		438,012.20	438,012.20	
三、社会保险费		688,369.14	688,369.14	
其中：医疗保险费		580,853.16	580,853.16	
工伤保险费		65,850.72	65,850.72	
生育保险费		41,665.26	41,665.26	
四、住房公积金		351,674.00	351,674.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,360,440.12	262,576.18	251,161.45	2,371,854.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,247,024.89	14,565,485.56	14,648,869.17	3,163,641.28

(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	522,855.76	1,632,431.12	1,632,431.12	522,855.76
2、失业保险费		119,406.12	119,406.12	
3、企业年金缴费				
合计	522,855.76	1,751,837.24	1,751,837.24	522,855.76

35、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	645,474.98	194,654.58
消费税		
营业税		4,698.75
企业所得税	214,428.56	162,689.36
个人所得税	51,510.17	105,506.05
城市维护建设税	43,326.31	21,059.26
房产税	29,134.90	286,276.01

土地使用税	173,639.13	395,724.01
教育费附加	18,568.42	9,025.40
地方教育附加	12,378.95	6,016.93
印花税	1,452.51	5,767.94
水利建设专项资金	3,569.12	7,778.20
合计	1,193,483.05	1,199,196.49

36、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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	161,899.85	206,364.05
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	161,899.85	206,364.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

37、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		
合计	23,403.36	23,403.36

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：对方单位尚未领取

38、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
保证金	4,184,529.96	3,967,954.48
往来款	11,097,275.06	15,042,510.79
业务费	7,494,577.41	8,763,639.07
其他	1,408,414.63	1,846,179.62
合计	24,184,797.06	29,620,283.96

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

39、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

41、长期借款

□适用 √不适用

42、应付债券

□适用 √不适用

43、长期应付款

□适用 √不适用

44、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

45、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
药用石斛 GAP 基地研发经费	800,000.00			800,000.00	注
合计	800,000.00			800,000.00	/

其他说明：

注：药用石斛 GAP 基地研发经费系根据杭州市经济委员会杭经医药[2003]54 号文和杭州财政局杭财企一[2003]48 号文下拨给子公司浙江天目生物技术有限公司用于建立药用石斛 GAP 基地及产业化项目的研发经费，按文件规定计入“专项应付款”处理，因项目尚未验收，尚未转作与资产相关的政府补助自“专项应付款”转入“递延收益”。目前，子公司浙江天目生物技术有限公司已申请项目验收。

46、预计负债

□适用 √不适用

47、递延收益

√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	33,697,905.13		430,624.74	33,267,280.39	
合计	33,697,905.13		430,624.74	33,267,280.39	/

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁停工损失补偿款	31,459,797.13		403,330.74		31,056,466.39	与资产相关
土地出让补偿金	2,238,108.00		27,294.00		2,210,814.00	与资产相关
合计	33,697,905.13		430,624.74		33,267,280.39	/

其他说明：

2013年1月16日，子公司黄山市天目药业有限公司（以下简称“黄山天目”）与黄山市经济和信息化委员会及黄山市国有资产管理委员会办公室签订退城入园三方协议书，黄山市经济和信息化委员会给予黄山天目搬迁综合补偿合计6,042.98万元，款项用于停工停业损失补偿和土地、房产及其附属设施补偿。黄山天目于2013年度和2014年度分别收到房屋拆迁补偿款3,000万元和3,042.98万元。拆迁补偿款属于综合性政府补助，2016年本期已支出与资产性相关金额403,330.74元，与资产性相关的政府补助转入营业外收入政府补助403,330.74元。

根据黄山市屯溪区财政局关于补缴土地出让金的通知，子公司黄山薄荷收到的财政专项补贴272.94万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助27,294元。

48、股本

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						121,778,885

49、其他权益工具

□适用 √不适用

50、资本公积

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	5,041,238.87			5,041,238.87

合计	50,937,938.80			50,937,938.80
----	---------------	--	--	---------------

51、库存股

□适用 √不适用

52、其他综合收益

□适用 √不适用

53、专项储备

□适用 √不适用

54、盈余公积

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

55、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-139,705,127.18	-118,161,441.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-139,705,127.18	-118,161,441.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,252,334.45	-5,581,115.33
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	-147,957,461.63	-123,742,556.84

56、营业收入和营业成本

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	43,416,076.85	28,928,232.90	34,048,258.12	21,437,821.25
其他业务	7,792,457.63	7,384,615.50	9,483,000.01	9,382,429.63
合计	51,208,534.48	36,312,848.40	43,531,258.13	30,820,250.88

57、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	106,996.00	128,892.50
城市维护建设税	198,429.79	52,383.58
教育费附加	141,735.57	37,416.85
资源税		
合计	447,161.36	218,692.93

58、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,117,665.53	2,247,625.35
办公费、广告费、会议费等销售部门费用	529,106.95	1,113,539.89
差旅费、业务招待费等市场开发费用	1,894,088.39	327,961.31
其他		175,178.36
合计	4,540,860.87	3,864,304.91

59、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,915,286.42	5,994,788.53
办公费、董事会费、电话费等行政费用	2,528,930.65	1,925,581.23
差旅费、业务招待费等业务费用	933,934.31	955,675.81
折旧、摊销	2,006,238.29	1,540,906.28
研究开发费	110,797.01	8,983.86
税金	976,489.58	797,778.15
物业、水电、物料消耗、停工费等其他费用	2,316,065.72	876,809.84
合计	16,787,741.98	12,100,523.70

60、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,613,649.05	3,250,992.29
利息收入	-18,852.29	-207,862.90
汇兑收益		-724.08
其他支出	57,905.27	3,438.00
手续费	15,702.62	20,170.70
合计	3,668,404.65	3,066,014.01

61、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	490,465.79	-451,899.50
二、存货跌价损失		-86,678.09
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	490,465.79	-538,577.59

62、公允价值变动收益

□适用 √不适用

63、投资收益

√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
权益法核算的长期股权投资收益	-10,684.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-10,684.14	

64、营业外收入

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	16,895.45		16,895.45

其中：固定资产处置利得	16,895.45		16,895.45
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	2,510,171.00	568,056.38	2,510,171.00
拆迁补助	408,330.74	5,273,481.70	408,330.74
其他	257,902.45	41,950.64	257,902.45
合计	3,193,299.64	5,883,488.72	3,193,299.64

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
就业岗位补贴		15,647.00	与收益相关
土地出让补偿金	27,294.00	463,998.00	与资产相关
工业扶持补助	2,479,877.00	88,411.38	与收益相关
拆迁补偿款		5,273,481.70	与收益相关
拆迁补偿款	408,330.74		与资产相关
专利补助	3,000.00		与收益相关
合计	2,918,501.74	5,841,538.08	/

65、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	507.94	13,595.83	507.94
其他	564.38	5,086,133.95	564.38
合计	1,072.32	5,099,729.78	1,072.32

66、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	427,293.80	960,927.84
递延所得税费用		
合计	427,293.80	960,927.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-7,857,405.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	427,293.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	427,293.80

67、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,703,218.65	2,833,458.38
天工商厦收取水电费等	291,182.01	349,660.21
押金	70,000.00	
保证金	743,000.00	62,749.86
工伤赔偿款	743,664.85	32,353.65
其他	57,928.00	504,904.42
合计	4,608,993.51	3,783,126.52

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、会议费、电话费等行政费用支出	1,415,422.37	1,536,791.37
广告费、差旅费、业务招待费等业务费用支出	5,227,684.64	6,838,929.00
物业、水电等其他费用支出	2,185,577.82	2,239,374.89
过度市场费用		654,918.00
保证金、押金、摊位费	1,263,716.00	100,000.00
合计	10,092,400.83	11,370,013.26

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到临安市财政局应急周转资金		55,000,000.00

“超青生产线”投资款		820,000.00
利息收入	567.09	790.00
收到长城影视文化企业集团有限公司周转资金	60,000,000.00	
合计	60,000,567.09	55,820,790.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付手续费	1,416.70	1,102.40
支付长城影视文化企业集团有限公司周转资金	64,000,000.00	
支付临安市财政局应急周转资金		55,000,000.00
支付拆迁损失费		328,626.18
合计	64,001,416.70	55,329,728.58

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,284,699.19	-6,177,119.61
加：资产减值准备	490,465.79	-538,577.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,279,970.71	3,696,168.34
无形资产摊销	135,020.08	577,206.54
长期待摊费用摊销	335,801.82	
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）	-16,895.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,668,404.65	3,066,014.01
投资损失（收益以“-”号填列）	10,684.14	
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）	-34,793,721.22	-32,047,802.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,367,937.15	-35,084,562.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,264,551.08	64,651,770.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,278,354.74	-1,856,902.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹		

资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,649,477.78	15,408,463.76
减：现金的期初余额	6,837,926.59	29,072,092.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,811,551.19	-13,663,628.52

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,649,477.78	6,837,926.59
其中：库存现金	11,915.62	3,402.82
可随时用于支付的银行存款	12,637,562.16	6,834,518.90
可随时用于支付的其他货币资金		4.87
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	12,649,477.78	6,837,926.59
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		

69、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：

无

70、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

71、外币货币性项目

□适用 √不适用

72、套期

适用 不适用

73、其他

无

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

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：

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

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	黄山屯溪	黄山屯溪	制造业	100.00		非同一控制下合并取得
黄山天目薄荷药业有限公司	黄山屯溪	黄山屯溪	制造业	28.00	72.00	其他方式取得
浙江天目生物技术有限公司	杭州临安	杭州临安	种植业	70.00		其他方式取得

(2). 重要的非全资子公司

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	-32,364.74		5,530,906.04

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 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	1,791.25	230.37	2,021.62	97.99	80.00	177.99	1,772.23	267.61	2,039.84	105.42	80.00	185.42

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江天目生物技术有限公司	374.36	-10.79	-10.79	8.67	229.79	-198.67	-198.67	-192.93

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州融锋投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	33.33		权益法
深圳市天目山投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	40.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	杭州融锋投资管理有限公司	深圳市天目山投资管理有限公司	杭州融锋投资管理有限公司	深圳市天目山投资管理有限公司
流动资产	1,950,550.91	3,432,219.49	1,950,532.59	3,458,929.83
非流动资产	501,535.42		501,535.42	
资产合计	2,452,086.33	3,432,219.49	2,452,068.01	3,458,929.83
流动负债	300,000.00		300,000.00	
非流动负债				
负债合计	300,000.00		300,000.00	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	717,384.27	1,372,887.80	717,384.27	1,383,571.93
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	717,384.27	1,372,887.80	717,384.27	1,383,571.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	18.32	-26,710.34	34.77	
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	18.32	-26,710.34	34.77	
本年度收到的来自联营企业的股利				

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：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

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

单位：万元 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	杭州	文化创意策划、实业投资	5,000	24.53	24.53

本企业的母公司情况的说明

长城集团直接持有天目药业 29,866,428 股股份，占公司总股本的 24.53%，通过长影增持一号资管计划持有天目药业 3,193,585 股份，占公司总股本的 2.62%，长城集团合计控制天目药业 27.15% 股份。

本企业最终控制方是赵锐勇、赵非凡

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
黄山市天目药业有限公司	黄山屯溪	黄山屯溪	3,000.00	制造业	100.00		100.00	非同一控制下合并

司								取得
黄山天目薄荷药业有限公司	黄山屯溪	黄山屯溪	975.000	制造业	28.00	72.00	100.00	其他方式取得
浙江天目生物技术有限公司	杭州临安	杭州临安	2,000.000	种植业	70.00		70.00	其他方式取得

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
杭州融锋投资管理有限公司	杭州	杭州	33.33		33.33	投资管理	权益法
深圳市天目山投资管理有限公司	深圳	深圳	40.00		40.00	投资管理	权益法

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元 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
黄山天目薄荷有	900	2016.01.29	2018.01.29	否

限公司				
黄山市天目药业有限公司	850	2016. 01. 28	2018. 01. 28	否

本公司作为被担保方

单位:万元 币种:人民币

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
长城影视文华企业集团有限公司	2,000	2016. 02. 04	2017. 02. 03	否
长城影视文华企业集团有限公司	11,000	2016. 05. 27	2017. 05. 27	否

关联担保情况说明

1、2016年1月29日，本公司与黄山市融资担保有限公司签订企信保字2016年第004-1号企业信用反担保合同，为黄山天目薄荷药业有限公司在徽商银行黄山天都支行贷款900万元提供反担保。

2、2016年1月28日，本公司与黄山市融资担保有限公司签订企信保字2016年第003-2号企业信用反担保合同，为黄山市天目药业有限公司在徽商银行黄山天都支行贷款850万元提供反担保。

3、2016年02月04日，控股股东长城影视文华企业集团有限公司与招商银行股份有限公司杭州凤起支行签订2016年授保字第013号最高额不可销担保书，对本公司在招商银行股份有限公司杭州凤起支行签订2016年授字第013号流动资金借款合同提供2000万元的担保。截至2016年6月30日，本公司在此担保下的借款余额为2000万元。

4、2016年05月27日，控股股东长城影视文华企业集团有限公司与浙商银行股份有限公司杭州运河支行签订（33181）浙商银高保字（2016）第00008号最高额保证合同，对本公司在浙商银行股份有限公司杭州运河支行签订（30300000）浙商银借字（2016）第00245号流动资金借款合同提供11000万元的担保。截至2016年6月30日，本公司在此担保下的借款余额为2500万元。

(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

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

7、关联方承诺

无

8、其他

1、关联方抵押

(1)、2014年8月11日,子公司黄山天目薄荷药业有限公司与徽商银行黄山天都支行签订(最抵字第141013号)最高额抵押合同,以其房屋建筑物(房产证:房地权证黄(昱)字第201407746号、房地权证黄(昱)字第201407747号、房地权证黄(昱)字第201407748号、房地权证黄(昱)字第201407749号、房地权证黄(昱)字第201407750号)提供抵押担保。截至2016年06月30日,在此抵押合同项下的借款本金余额为700万元。

(2)、2016年2月5日子公司黄山天目薄荷药业有限公司与黄山屯溪农村商业银行奕棋支行签订流借字20160032号借款合同,黄山市江南融资担保有限公司提供担保。子公司黄山天目薄荷药业有限公司以其存货作为反担保,截止2016年6月30日,该笔借款合同项下借款本金为1000万。

(3)、2016年2月5日子公司黄山天目薄荷药业有限公司与徽商银行黄山天都支行签订流借字第16010008号、第16010007号借款合同,黄山市融资担保公司提供担保。子公司黄山天目薄荷药业有限公司以其房产建筑物(房地权证黄(昱)字第201407746号、房地权证黄(昱)字第201407747号、房地权证黄(昱)字第201407748号、房地权证黄(昱)字第201407749号、房地权证黄(昱)字第201407750号,房地权证黄(昱)字第201518192号、房地权证黄(昱)字第201518217号、房地权证黄(昱)字第201518218号)、土地使用权(黄国用(2009)第0421号)以及机器设备作为抵押物抵押给担保公司作为反担保,同时追加杭州天目山药业有限公司和子公司黄山市天目药业有限公司提供企业信用反担保,截止2016年6月30日,借款本金余额为900万。

(4)、2016年1月28日,子公司黄山市天目药业有限公司与徽商银行黄山天都支行签订(授信字第16012701号)综合授信协议,约定最高授信额度为850万元,黄山市融资担保公司提供担保。子公司黄山市天目药业有限公司以其位于黄山经济开发区翰林路7号厂房在建工程和企业现有及将有的存货作为抵押物抵押给担保公司作为反担保,同时追加杭州天目山药业股份有限公司和子公司黄山天目薄荷药业有限公司提供企业信用反担保,截至2016年06月30日,借款余额为850万元。

2、关联方信用

2016年6月13日子公司黄山天目薄荷药业有限公司与黄山屯溪农村商业银行奕棋支行签订流借字20160116号借款合同,该笔是农商行“税融通”专项贷款,是以已缴税凭证作为申报贷款依据。截止2016年6月30日,该笔合同项下借款本金余额为200万元。

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

无

5、其他

无

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

根据公司六届八次和十一次董事会决议，公司拟出资 10 万美元收购自然人王永高先生持有的美国芝加哥医药中心 52% 的股权。截至 2015 年 06 月 30 日，公司已支付部分股权转让款 2.5 万美元，股权转让尚未完成。

2、或有事项

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

公司于 2016 年 7 月 5 日收到杭州市食品药品监督管理局药品安全监管备案许可同意对公司珍珠明目滴眼液生产车间、关键设施设备项目备案，公司已完成珍珠明目滴眼液生产线升级改造，恢复正常生产销售。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、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

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

无

8、 其他

（一）抵押借款

2014年6月3日，公司与中国建设银行股份有限公司临安支行（以下简称建行临安支行）签订（20140223ZGEDY号）最高额抵押合同，以公司部分房屋建筑物及土地使用权为公司与建行临安支行签订的债权债务合同提供抵押担保，所担保债权的最高本金为47,017,000.00元。截至2016年06月30日，在此抵押合同项下的借款余额为0万元。

2014年6月26日，公司与中国建设银行股份有限公司临安支行（以下简称建行临安支行）签订（20140263ZGEDY号）最高额抵押合同，以公司部分房屋建筑物及土地使用权为公司与建行临安支行签订的债权债务合同提供抵押担保，所担保债权的最高本金为86,122,200.00元。截至2016年06月30日，在此抵押合同项下的借款余额为3500万元。

（二）本公司母公司片剂、颗粒剂、丸剂（水蜜丸、水丸、浓缩丸）、合剂（口服液）、糖浆剂（含中药提取）等产品的GMP认证已于2015年12月31日到期，目前正在准备按新版GMP认证标准进行改造及申请认证；子公司黄山天目的片剂、颗粒剂、丸剂（浓缩丸、水丸、水蜜丸）、他莫昔芬片生产线，含前处理、提取生产线，目前正在准备按新版GMP认证标准进行改造及申请认证，争取尽快全面恢复生产，以提升公司收入和业绩。

（三）2015年8月19日，本公司向浙江省临安市人民法院提起诉讼，要求杭州天目保健品有限公司、杭州天目保健品有限公司偿还本公司2012年5月前形成的应收账款。浙江省临安市人民法已就该买卖合同纠纷案立案（“（2015）杭临商初字第1963”、“（2015）杭临商初字第1962”），截止报告日，该案尚在审理之中。

（四）终止重大资产重组进展

2016年4月1日公司召开第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司终止重大资产重组事项的议案》，并于2016年4月2日在《中国证券报》及上海证券交易所网站披露了《关于公司终止重大资产重组事项的公告》，详见公司临2016-044公告。公司与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《非公开发行股份认购协议》（以下合称“交易协议”）均附有生效

条件，须获得上市公司董事会、股东大会批准和证监会核准后方能生效，上述任何一项生效条件未满足，交易协议不生效，目前生效条件尚未全部成就，因此交易协议对本次交易各方不具备实质法律约束力。公司已与主要交易对方就终止本次交易事宜进行了充分磋商，目前已经与科泰生物控股股东、实际控制人及部分交易对方达成一致意见并签署了相关《终止协议》。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	33,761,960.17	69.62	33,761,960.17	100.00		33,761,960.17	70.17	33,761,960.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,466,775.51	29.83	3,142,188.32	21.72	11,324,587.19	14,085,304.61	29.27	2,806,226.10	19.92	11,279,078.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	268,547.66	0.55	268,547.66	100.00		268,547.66	0.56	268,547.66	100.00	
合计	48,497,283.34	/	37,172,696.15	/	11,324,587.19	48,115,812.44	/	36,836,733.93	/	11,279,078.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州天目保健品有限公司	33,761,960.17	33,761,960.17	100.00	预计通过法律途径收回的可能性不大
合计	33,761,960.17	33,761,960.17	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
杭州天目山铁皮石斛有限公司	268,547.66	268,547.66	100.00	4-5 年	预计通过法律途径收回的可能性不大
合计	268,547.66	268,547.66			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,450,373.29	472,518.67	5
1 年以内小计	9,450,373.29	472,518.67	
1 至 2 年	1,149,970.43	114,997.04	10
2 至 3 年	1,789,990.31	536,997.09	30
3 年以上			
3 至 4 年	127,193.98	101,755.18	80
4 至 5 年	166,635.80	133,308.64	80
5 年以上	1,782,611.70	1,782,611.70	100
合计	14,466,775.51	3,142,188.32	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 335,962.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 %
杭州天目保健品有限公司	货款	33,761,960.17	3-5 年	69.62
北京康大时代医药有限公司	货款	1,075,067.68	2-3 年	2.22
广安旭辉酒业有限公司	货款	687,280.00	4-5 年	1.42
辽宁成大方圆医药有限公司	货款	644,671.78	4-5 年内	1.33
温州时代医药有限公司	货款	615,375.07	1-2 年	1.27
合 计		36,784,354.70		75.86

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 其他应收 款	6,975,000.00	83.09	6,975,000.00	100.00	-	6,975,000.00	83.84	6,975,000.00	100.00	
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 其他应收 款	1,119,598.75	13.34	504,446.08	45.06	615,152.67	1,044,198.84	12.55	483,824.98	46.33	560,373.86

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	3.57	300,000.00	100.00	-	300,000.00	3.61	300,000.00	100.00	
合计	8,394,598.75	/	7,779,446.08	/	615,152.67	8,319,198.84	/	7,758,824.98	/	560,373.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州誉振科技有限公司	6,975,000.00	6,975,000.00	100	预计通过法律途径收回的可能性不大
合计	6,975,000.00	6,975,000.00	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
杨晓明	300,000.00	300,000.00	100.00	4-5年	历史遗留问题，预计收回可能性不大

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	271,799.91	13,590.00	5
1年以内小计	271,799.91	13,590.00	
1至2年	379,295.00	37,929.50	10
2至3年	7,681.79	2,304.53	30
3年以上			
3至4年			80
4至5年	51,000.00	40,800.00	80
5年以上	409,822.05	409,822.05	100
合计	1,119,598.75	504,446.08	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 20,621.1 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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
保证金	232,200.00	170,600.00
转让款	6,975,000.00	6,975,000.00
备用金及往来款	1,015,280.17	587,485.26
其他	172,118.58	586,113.58
合计	8,394,598.75	8,319,198.84

(5). 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
杭州誉振科技有限公司-股权转让款	股权转让款	6,975,000.00	5年以上	83.09	6,975,000.00
杨晓明	备用金及往来款	300,000.00	5年以上	3.57	300,000.00
临安市人民法院	其他	278,995.00	1-2年	3.32	27,899.50
美国公司	备用金及往来款	181,303.47	5年以上	2.16	181,303.47
中国建设银行股份有限公司浙江省分行	服务费	108,000.00	1年内	1.29	5,400.00
合计	/	7,843,298.47	/	93.43	7,489,602.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

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	62,090,000.00		62,090,000.00	62,090,000.00		62,090,000.00
对联营、合营企业投资	2,706,013.66		2,706,013.66	2,716,697.80		2,716,697.80
合计	64,796,013.66		64,796,013.66	64,806,697.80		64,806,697.80

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄山市天目药业有限公司	39,970,000.00			39,970,000.00		
黄山天目薄荷药业有限公司	8,120,000.00			8,120,000.00		
浙江天目生物技术有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
合计	62,090,000.00			62,090,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
杭州融锋	717,384.27								717,384.27	

投资管理 有限公司									
深圳市天 目山投资 管理有限 公司	1,999,313.53		-10,684.14					1,988,629.39	
小计	2,716,697.80		-10,684.14					2,706,013.66	
合计	2,716,697.80		-10,684.14					2,706,013.66	

4、营业收入和营业成本：

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	18,167,721.72	10,344,275.00	14,251,635.60	8,616,896.55
其他业务	4,316.24		6,076.92	3,968.04
合计	18,172,037.96	10,344,275.00	14,257,712.52	8,620,864.59

5、投资收益

√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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-10,684.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-10,684.14	

6、其他

无

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,895.45	
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）	2,918,501.74	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,830.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-27,904.36	
少数股东权益影响额		
合计	3,164,322.96	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.55	-0.0678	-0.0678
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.51	-0.0937	-0.0937

3、境内外会计准则下会计数据差异

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	公司九届十八次董事会决议、九届十次监事会决议及第九届审计委员会2016年第三次会议决议。

董事长：赵锐勇

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 24 日