证券代码:600671　　证券简称:*ST目药　　公告编号:临2021-042

杭州天目山药业股份有限公司关于2020年年度报告的更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

杭州天目山药业股份有限公司(以下简称"公司")于 2021年4月30日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了公司2020年年度报告全文，因年报部分数据及文字表述有误，现对相关数据及文字表述进行修订，形成《杭州天目山药业股份有限公司 2020年年度报告(修订版)》。具体修订情况如下(修订部分以加粗文字表示)：

一、"第四节 经营情况讨论与分析"部分

1、"第四节 经营情况讨论与分析"之"一、经营情况讨论与分析"

修订前：

报告期内，实现营业总收入20,662.73万元、同比下降30.45%；实现归属于上市公司股东的净利润-4,051.83万元，上年同期为5,068.01万元(调整后)、同比下降179.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-5,089.35万元、上年同期为-3,112.62万元（调整后）、同比亏损增加63.51%。主要原因是2020年销售收入下降幅度较大以及计提各类减值损失同比大幅增加所致，以及上年同期收到大额政府征迁补偿款等非经常性损益。

修订后：

报告期内，实现营业总收入20,662.73万元、同比下降30.45%；实现归属于上市公司股东的净利润-4,051.83万元，上年同期为5,068.01万元(调整后)、同比下降179.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-5,121.80万元、上年同期为-3,105.06万元（调整后）、同比亏损增加64.95%。主要原因是2020年销售收入下降幅度较大以及计提各类减值损失同比大幅增加所致，以及上年同期收到大额政府征迁补偿款等非经常性损益。

2、"第四节 经营情况讨论与分析"之"一、经营情况讨论与分析"之"(二)、资产、负债情况分析"

修订前：

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	7,574,036.74	17.12	25,708,252.40	4.88	-70.54	主要是各类改造工程款、采购款的支付导致
应收账款	43,875,292.64	99.15	61,138,828.63	11.60	-28.24	
应收款项融资	478,514.02	1.08	2,753,116.36	0.52	-82.62	主要是应收票据支付货款导致。
预付款项	3,697,861.69	8.36	1,612,269.33	0.31	129.36	主要是子公黄山天目预付药材款所致
其他应收款	97,483,174.80	220.30	113,698,541.24	21.58	-14.26	
存货	67,511,767.35	152.57	55,880,141.07	10.60	20.82	
其他流动资产	2,304,025.32	5.21	5,563,192.84	1.06	-58.58	本期留抵税额减少所致
其他权益工具投资	0.00	0.00	2,402,833.42	0.46	-100.00	主要是参股公司上海领汇处置所致
固定资产	138,668,424.52	313.37	145,247,573.07	27.57	-4.53	
在建工程	61,451,179.96	138.87	33,749,487.58	6.40	82.08	主要是母公司、控股子公司天目生物分别增加2483万元、279万元导致。
工程物资	0.00	0.00	1,916,163.36	0.36	-100.00	主要是控股子公司天目生物转在建工程所致
无形资产	5,679,283.48	12.83	47,988,732.16	9.11	-88.17	主要是控股子公司银川天目3416万递延收益冲土地使用权，并计提688万减值所致
商誉	5,643,532.89	12.75	21,023,555.76	3.99	-73.16	主要是控股子公司三慎泰门诊、宝丰计提了商誉减值所致
长期待摊费用	6,888,126.39	15.57	6,851,923.75	1.30	0.53	
递延所得税资产	1,254,982.85	2.84	1,392,320.34	0.26	-9.86	
短期借款	113,387,314.34	256.24	38,000,000.00	7.21	198.39	主要是子公司黄山薄荷、黄山天目增加贷款所致
应付账款	72,625,613.36	164.12	72,159,700.77	13.69	0.65	
预收款项	0.00	0.00	8,680,397.70	1.65	-100.00	主要是2020年1月1日执行收入新入新准责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	3,480,102.89	7.86	0.00	0.00	0	主要是2020年1月1日执行收入新入新准责转放合同负债所致。
应付职工薪酬	5,787,594.04	13.08	8,540,508.14	1.62	-32.23	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	3,674,729.05	8.30	4,928,458.89	0.94	-25.44	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	52,042,892.96	117.61	58,885,256.70	11.18	-11.62	
一年内到期的非流动负债	460,105.76	1.04	13,460,105.76	2.55	-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。
其他流动负债	428,833.00	0.97	0.00	0.00	0	
长期借款		0.00	37,000,000.00	7.02	-100.00	
长期应付款	4,400,000.00	9.94	5,700,000.00	1.08	-22.81	主要是本报告期内支付杭州三慎泰宝丰中药有限公司以及杭州三慎泰中医门诊部有限公司投资款130万所致。
预计负债	1,362,079.56	3.08	7,630,383.71	1.45	-82.15	因公司为关联方长城影视违规担保，涉及诉讼，该担保已消除，预提负责冲回
递延收益	91,528,599.58	206.84	138,615,931.85	26.31	-33.97	主要是控股子公司银川天目3416万递延收益冲土地使用权成本所致
实收资本(或股本)	121,778,885.00	275.21	121,778,885.00	23.11	0.00	
资本公积	62,896,921.98	142.14	51,497,938.80	9.77	22.13	主要是去年预提的763万转入资本公积及与涉及原控股东资金占用所计提坏账冲回所致

修订后：

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	7,574,036.74	17.12	25,708,252.40	4.88	-70.54	主要是各类改造工程款、采购款的支付导致
应收账款	43,875,292.64	99.15	61,138,828.63	11.60	-28.24	
应收款项融资	478,514.02	1.08	2,753,116.36	0.52	-82.62	主要是应收票据支付货款导致。
预付款项	3,697,861.69	8.36	1,612,269.33	0.31	129.36	主要是子公黄山天目预付药材款所致
其他应收款	97,483,174.80	220.30	113,698,541.24	21.58	-14.26	
存货	67,511,767.35	152.57	55,880,141.07	10.60	20.82	
其他流动资产	2,304,019.68	5.21	5,563,192.84	1.06	-58.58	本期留抵税额减少所致
其他权益工具投资	0.00	0.00	2,402,833.42	0.46	-100.00	主要是参股公司上海领汇处置所致
固定资产	138,668,424.52	313.37	145,247,573.07	27.57	-4.53	
在建工程	61,451,179.96	138.87	33,749,487.58	6.40	82.08	主要是母公司、控股子公司天目生物分别增加2483万元、279万元导致。
工程物资	0.00	0.00	1,916,163.36	0.36	-100.00	主要是控股子公司天目生物转在建工程所致
无形资产	5,679,283.48	12.83	47,988,732.16	9.11	-88.17	主要是控股子公司银川天目3416万递延收益冲土地使用权，并计提688万减值所致
商誉	5,643,532.89	12.75	21,023,555.76	3.99	-73.16	主要是控股子公司三慎泰门诊、宝丰计提了商誉减值所致
长期待摊费用	6,888,126.39	15.57	6,851,923.75	1.30	0.53	
递延所得税资产	1,254,982.85	2.84	1,392,320.34	0.26	-9.86	
短期借款	113,387,314.34	256.24	38,000,000.00	7.21	198.39	主要是子公司黄山薄荷、黄山天目增加贷款所致
应付账款	72,625,613.36	164.12	72,159,700.77	13.69	0.65	
预收款项	0.00	0.00	8,680,397.70	1.65	-100.00	主要是2020年1月1日执行收入新入新准责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	3,480,102.89	7.86	0.00	0.00	0	主要是2020年1月1日执行收入新入新准责转放合同负债所致。
应付职工薪酬	5,787,594.04	13.08	8,540,508.14	1.62	-32.23	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	3,674,723.41	8.30	4,928,458.89	0.94	-25.44	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	52,042,892.96	117.61	58,885,256.70	11.18	-11.62	
一年内到期的非流动负债	460,105.76	1.04	13,460,105.76	2.55	-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。
其他流动负债	428,833.00	0.97	0.00	0.00	0	
长期借款		0.00	37,000,000.00	7.02	-100.00	
长期应付款	4,400,000.00	9.94	5,700,000.00	1.08	-22.81	主要是本报告期内支付杭州三慎泰宝丰中药有限公司以及杭州三慎泰中医门诊部有限公司投资款130万所致。
预计负债	1,362,079.56	3.08	7,630,383.71	1.45	-82.15	因公司为关联方长城影视违规担保，涉及诉讼，该担保已消除，预提负责冲回
递延收益	91,528,599.58	206.84	138,615,931.85	26.31	-33.97	主要是控股子公司银川天目3416万递延收益冲土地使用权成本所致
实收资本(或股本)	121,778,885.00	275.21	121,778,885.00	23.11	0.00	
资本公积	62,896,921.98	142.14	51,497,938.80	9.77	22.13	主要是去年预提的763万转入资本公积及与涉及原控股东资金占用所计提坏账冲回所致

3、"第四节 经营情况讨论与分析"之"二、报告期内主要经营情况"

修订前：

报告期内，实现营业总收入20,662.73万元、同比下降30.45%；实现归属于上市公司股东的净利润-4,051.83万元，上年同期为5,068.01万元(调整后)、同比下降179.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-5,089.35万元、上年同期为-3,112.62万元（调整后）、同比亏损增加63.51%。主要是因为受肺炎疫情影响及母公司搬迁停产改造影响，2020年销售收入下降幅度较大，以及计提各类减值损失同比大幅增加等原因所致。

修订后：

报告期内，实现营业总收入20,662.73万元、同比下降30.45%；实现归属于上市公司股东的净利润-4,051.83万元，上年同期为5,068.01万元(调整后)、同比下降179.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-5,121.80万元、上年同期为-3,105.06万元（调整后）、同比亏损增加64.95%。主要是因为受肺炎疫情影响及母公司搬迁停产改造影响，2020年销售收入下降幅度较大，以及计提各类减值损失同比大幅增加等原因所致。

二、"第五节 重要事项"部分

1、"第五节 重要事项"之"三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况"

修订前：

单位:万元　币种:人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
10,947.12	439	11,371.12	债权转让及诉讼	两年内	15	15	现金偿还	15	2020年6月8日
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序	(1)2017年7月、12月公司分别通过黄山天目、黄山薄荷替原控股股东清风原生控制的西双版纳长城大健康借款1500万元、500万元，合计2,000万元，由公司时任财务总监、总经理安排办理；(2)2019年原控股股东清风原生因急需资金，提出向公司临时借款460万元、并且承诺在2019年底前归还，经公司经营管理层会议集体讨论决定，采取应急措施，同意上述借款，并经公司董事长同意后办理；(3)2018年6月20日，银川天目山与浙江共向建设集团有限公司兰州分公司签署了《工程合同》，工程款共计人民币6,000万元整，合同签订后，在未经上市公司董事会、股东大会审议通过情况下，银川天目山从2018年7月起分数次向共向兰州分公司支付工程款共计3,073.12万元，2021年4月经公司进一步核实后认定为原控股股东非经营性资金占用；(4)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5,500万元受让银川长城养生基地100%股权，协议签订后，银川天目山向文韬投资支付了4,214万元，向武略投资支付了1,200万元股权款，合计5,414万元，上述重大股权收购事项未及时提交天目药业董事会、股东大会审议，2021年4月经公司进一步核实后认定为关联方非经营性资金占用。(5)2020年1月，根据公司董事长指示，公司与关联方长城影视签订《借款合同》一份，由公司为长城影视提供了270万元借款。(6)2020年9月，黄山天目根据公司原控股股东清风原生出具的书面函，代清风原生偿还了潘某某个人借款本金169万元，导致形成原控股股东新增非经营性资金占用169万元。								
报告期内新增非经营性资金占用的原因	(1)2020年1月，因关联方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，根据公司董事长指示，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了270万元借款，截至目前，长城影视已归还本金15万元；(2)2020年9月，黄山天目未经报请公司同意，擅自根据公司原控股股东清风原生出具的书面函，代其偿还了潘某某个人借款本金169万元，导致形成原控股股东新增非经营性资金占用169万元。								
导致新增资金占用的责任人	公司董事长及原控股股东清风原生、黄山天目总经理								
报告期末尚未完成清欠工作的原因	原控股股东清风原生及其关联方筹资及偿债压力大，无法筹集到资金。								
已采取的清欠措施	(1)公司向原控股股东清风原生及其关联方持续进行了多次催讨，要求尽快还款。在催讨无果情况下，公司已向法院提起诉讼，力求通过法律手段解决上述资金占用事项。(2)2021年4月9日公司董事会审议通过了《关于公司及下属子公司签订债权转让协议暨关联交易的议案》，公司将上述涉及资金占用债权的其中9,000万元转让给公司股东永新华瑞，由永新华瑞负责清偿。								
预计完成清欠的时间	截止2021年4月28日，公司已收到永新华瑞支付的债权转让款3,215万元。预计2021年6月底前完成1,785万元、两年内完成清欠4,000万元，合计9,000万元。								
控股股东及其关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明	2021年4月，经公司进一步核查，认定公司控股子公司银川天目山3,073.12万元工程预付款、5,414万元股权转让款为原控股股东及关联方非经营性资金占用。								

修订后：

单位:万元　币种:人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
10,973.77	439	11,397.77	债权转让及诉讼	两年内	15	15	现金偿还	15	2020年6月8日
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序	(1)2017年7月、12月公司分别通过黄山天目、黄山薄荷替原控股股东清风原生控制的西双版纳长城大健康借款1500万元、500万元，合计2,000万元，由公司时任财务总监、总经理安排办理；(2)2019年原控股股东清风原生因急需资金，提出向公司临时借款460万元、并且承诺在2019年底前归还，经公司经营管理层会议集体讨论决定，采取应急措施，同意上述借款，并经公司董事长同意后办理；(3)2018年6月20日，银川天目山与浙江共向建设集团有限公司兰州分公司签署了《工程合同》，工程款共计人民币6,000万元整，合同签订后，在未经上市公司董事会、股东大会审议通过情况下，银川天目山从2018年7月起分数次向共向兰州分公司支付工程款共计3,073.12万元，2021年4月经公司进一步核实后认定为原控股股东非经营性资金占用；(4)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5,500万元受让银川长城养生基地100%股权，协议签订后，银川天目山向文韬投资支付了4,214万元，向武略投资支付了1,200万元股权款，合计5,414万元，上述重大股权收购事项未及时提交天目药业董事会、股东大会审议，2021年4月经公司进一步核实后认定为关联方非经营性资金占用。(5)2020年1月，根据公司董事长指示，公司与关联方长城影视签订《借款合同》一份，由公司为长城影视提供了270万元借款。(6)2020年9月，黄山天目根据公司原控股股东清风原生出具的书面函，代清风原生偿还了潘某某个人借款本金169万元，导致形成原控股股东新增非经营性资金占用169万元。								
报告期内新增非经营性资金占用的原因	(1)2020年1月，因关联方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，根据公司董事长指示，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了270万元借款，截至目前，长城影视已归还本金15万元；(2)2020年9月，黄山天目未经报请公司同意，擅自根据公司原控股股东清风原生出具的书面函，代其偿还了潘某某个人借款本金169万元，导致形成原控股股东新增非经营性资金占用169万元。								
导致新增资金占用的责任人	公司董事长及原控股股东清风原生、黄山天目总经理								
报告期末尚未完成清欠工作的原因	原控股股东清风原生及其关联方筹资及偿债压力大，无法筹集到资金。								
已采取的清欠措施	(1)公司向原控股股东清风原生及其关联方持续进行了多次催讨，要求尽快还款。在催讨无果情况下，公司已向法院提起诉讼，力求通过法律手段解决上述资金占用事项。(2)2021年4月9日公司董事会审议通过了《关于公司及下属子公司签订债权转让协议暨关联交易的议案》，公司将上述涉及资金占用债权的其中9,000万元转让给公司股东永新华瑞，由永新华瑞负责清偿。								
预计完成清欠的时间	截止2021年4月28日，公司已收到永新华瑞支付的债权转让款3,215万元。预计2021年6月底前完成1,785万元、两年内完成清欠4,000万元，合计9,000万元。								
控股股东及其关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明	1、2021年4月，经公司进一步核查，认定公司控股子公司银川天目山3,073.12万元工程预付款、5,414万元股权转让款为原控股股东及关联方非经营性资金占用。2、期初金额及期末余额含黄山天目、黄山薄荷借给西双版纳长城大健康2000万元的利息费用26.65万元。								

2、"第五节 重要事项"之"五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明"

修订前：

二、具体会计影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年影响金额	2018年影响金额
事项1：(1)2018年度，本公司、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）收到与资产相关的政府补助3,693.20万元列报于其他应付款，未列报至递延收益；(2)2018年度银川天目山未将收到的政府补助纳入2018年度当期应纳税所得额计缴当期所得税，导致2019年度当期补缴2018年度所得税费用及滞纳金，且错误列报至递延所得税资产项目；(3)2018年度、2019年度银川天目山递延收益均未按照土地使用年限进行摊销。	董事会审批	递延所得税资产	-9,742,723.37	
		应交税费		8,901,528.89
		其他应付款		-66,932,000.00
		递延收益	-1,846,600.00	66,008,700.00
		未分配利润	-4,737,674.02	-4,786,937.37
		少数股东权益	-3,158,449.35	-3,191,291.52
		其他收益	923,300.00	923,300.00
		营业外支出	841,194.48	
		所得税费用		8,901,528.89
		支付的各项税费	-841,194.48	
		支付其他与经营活动有关的现金	841,194.48	
事项2：公司将非研发类费用计入研发费用列报，追溯调整营业成本、管理费用项目。	董事会审批	营业成本	142,599.05	
		管理费用	1,305,137.59	
		研发费用	-1,447,736.64	
事项3：公司已基本将控股子公司银川天目山预付工程款认定为原控股股东通过共向兰州形成非经营性资金占用，股权转让款认定为关联方文韬投资、武略投资非经营性资金占用，根据款项性质追溯调整。	董事会审批	预付款项	-54,140,000.00	
		其他应收款	84,871,200.00	27,000,000.00
		在建工程	-30,731,200.00	-27,000,000.00
事项4：2019年度，公司代付全资子公司黄山市天目药业有限公司业务员工资错误计入销售费用，导致合并报表重复列报，本期追溯调整。	董事会审批	销售费用	-520,600.00	
		其他应付款	-520,600.00	
		未分配利润	520,600.00	

三、前期会计差错更正对财务报表的影响

(1)对2018年度合并资产负债表报表项目的年末数的影响

报表项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
其他应收款	18,766,018.48	27,000,000.00	45,766,018.48
流动资产合计	235,226,711.26	27,000,000.00	262,226,711.26
在建工程	30,005,707.02	-27,000,000.00	3,005,707.02
非流动资产合计	245,389,162.86	-27,000,000.00	218,389,162.86
应交税费	6,123,527.77	8,901,528.89	15,025,056.66
其他应付款	159,288,727.64	-66,932,000.00	92,356,727.64
流动负债合计	334,734,726.01	-58,030,471.11	276,704,254.90
递延收益	36,766,451.95	66,008,700.00	102,775,151.95
非流动负债合计	56,279,867.89	66,008,700.00	122,288,567.89
负债合计	391,014,593.90	7,978,228.89	398,992,822.79
未分配利润	-141,185,218.21	-4,786,937.37	-145,972,155.58
归属于母公司所有者权益合计	56,273,019.96	-4,786,937.37	51,486,082.59
少数股东权益	33,328,260.26	-3,191,291.52	30,136,968.74
所有者权益合计	89,601,280.22	-7,978,228.89	81,623,051.33

修订后：

二、具体会计影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年影响金额	2018年影响金额
事项1：(1)2018年度，本公司、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）收到与资产相关的政府补助3,693.20万元列报于其他应付款，未列报至递延收益；(2)2018年度银川天目山未将收到的政府补助纳入2018年度当期应纳税所得额计缴当期所得税，导致2019年度当期补缴2018年度所得税费用及滞纳金，且错误列报至递延所得税资产项目；(3)2018年度、2019年度银川天目山递延收益均未按照土地使用年限进行摊销。	董事会审批	递延所得税资产	-9,742,723.37	
		应交税费		8,901,528.89
		其他应付款		-36,932,000.00
		递延收益	-1,846,600.00	36,008,700.00
		未分配利润	-4,737,674.02	-4,786,937.37
		少数股东权益	-3,158,449.35	-3,191,291.52
		其他收益	923,300.00	923,300.00
		营业外支出	841,194.48	
		所得税费用		8,901,528.89
		支付的各项税费	-841,194.48	
		支付其他与经营活动有关的现金	841,194.48	
事项2：公司将非研发类费用计入研发费用列报，追溯调整营业成本、管理费用项目。	董事会审批	营业成本	142,599.05	
		管理费用	1,305,137.59	
		研发费用	-1,447,736.64	
事项3：公司已基本将控股子公司银川天目山预付工程款认定为原控股股东通过共向兰州形成非经营性资金占用，股权转让款认定为关联方文韬投资、武略投资非经营性资金占用，根据款项性质追溯调整。	董事会审批	预付款项	-54,140,000.00	
		其他应收款	84,871,200.00	27,000,000.00
		在建工程	-30,731,200.00	-27,000,000.00
事项4：2019年度，公司代付全资子公司黄山市天目药业有限公司业务员工资错误计入销售费用，导致合并报表重复列报，本期追溯调整。	董事会审批	销售费用	-520,600.00	
		其他应付款	-520,600.00	
		未分配利润	520,600.00	

三、前期会计差错更正对财务报表的影响

(1)对2018年度合并资产负债表报表项目的年末数的影响

报表项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
其他应收款	18,766,018.48	27,000,000.00	45,766,018.48
流动资产合计	235,226,711.26	27,000,000.00	262,226,711.26
在建工程	30,005,707.02	-27,000,000.00	3,005,707.02
非流动资产合计	245,389,162.86	-27,000,000.00	218,389,162.86
应交税费	6,123,527.77	8,901,528.89	15,025,056.66
其他应付款	159,288,727.64	-36,932,000.00	122,356,727.64
流动负债合计	334,734,726.01	-28,030,471.11	306,704,254.90
递延收益	36,766,451.95	36,008,700.00	72,775,151.95
非流动负债合计	56,279,867.89	36,008,700.00	92,288,567.89
负债合计	391,014,593.90	7,978,228.89	398,992,822.79
未分配利润	-141,185,218.21	-4,786,937.37	-145,972,155.58
归属于母公司所有者权益合计	56,273,019.96	-4,786,937.37	51,486,082.59
少数股东权益	33,328,260.26	-3,191,291.52	30,136,968.74
所有者权益合计	89,601,280.22	-7,978,228.89	81,623,051.33

三、"第十一节 财务报告"部分

1、"第十一节 财务报告"之"五、重要会计政策及会计估计"之"10.金融工具"之"(八)金融资产减值"

修订前：

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄组合	(1)对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。 (2)对于划分为账龄组合的其他应收款，基于自初始确认后信用风险质量是否发生变化，预期信用损失采用"三阶段法"进行分析。若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

修订后：

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2、"第十一节 财务报告"之"五、重要会计政策及会计估计"之"15.存货"之"(二)发出存货的计价方式"

修订前：

发出材料采用先进先出法或加权平均法核算，发出库存商品采用先进先出法或加权平均法核算。

修订后：

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

3、"第十一节 财务报告"之"五、重要会计政策及会计估计"之"22.固定资产"之"(2).折旧方法"

修订前：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-45	3-5	2.11-6.47	
通用设备	12-14	3-5	6.79-8.08	
专用设备	10-14	0-5	6.79-10.00	
运输工具	8-12	3-5	7.92-12.13	
其他设备	3-8	0-5	11.88-33.33	

修订后：

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	3-5	2.11-6.47
通用设备	年限平均法	12-14	3-5	6.79-8.08
专用设备	年限平均法	10-14	0-5	6.79-10.00
运输工具	年限平均法	8-12	3-5	7.92-12.13
其他设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33

4、"第十一节 财务报告"之"七、合并财务报表项目注释"之"8、其他应收款"之"(10).坏账准备的情况"

修订前：

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	
其他应收款坏账准备	14,739,774.57	19,085,598.23	1,842,033.49	181,303.47	-3,980,000.00	27,822,035.84
合计	14,739,774.57	19,085,598.23	1,842,033.49	181,303.47	-3,980,000.00	27,822,035.84

修订后：

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	
其他应收款坏账准备	14,739,774.57	18,874,197.70	1,842,033.49	181,303.47	-3,768,599.47	27,822,035.84
合计	14,739,774.57	18,874,197.70	1,842,033.49	181,303.47	-3,768,599.47	27,822,035.84

5、"第十一节 财务报告"之"七、合并财务报表项目注释"之"27、商誉"之"(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"

修订前：

③本公司2017年收购三慎泰宝丰产生商誉443.58万元，包含少数股东的商誉值为869.77万元。本公司委托具备资质的评估机构于2021年4月28日出具的《杭州天目山药业股份有限公司财务报告为目的2020年报商誉减值测试涉及的杭州三慎泰宝丰中药有限公司商誉所在资产组可收回金额评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2021)第060552号)，截止2020年12月31日，三慎泰宝丰经调整后包含全部商誉的资产组公允价值持续计量的账面价值为1,962.46万元，三慎泰宝丰资产组于评估基准日2020年12月31日时的预计未来现金流量的现值为1,640.00万元，商誉减值金额为322.46万元，归属于本公司的商誉减值金额为164.45万元。

减值测试中采用的其他关键参数包括：收入增长率、税前折现率。具体收入增长率如下表所示：

项目/年份	2021	2022	2023	2024	2025	永续期
中药批发	0.14%	6.50%	5.50%	4.50%	3.50%	0.00%

公司采用WACC模型确定的税前折现率为15.48%。

④本公司2017年收购三慎泰门诊产生商誉1,658.77万元，包含少数股东的商誉值为3,252.50万元。本公司委托具备资质的评估机构于2021年4月28日出具的《杭州天目山药业股份有限公司财务报告为目的的2020年报商誉减值测试涉及的杭州三慎泰中医门诊部有限公司商誉所在资产组可收回金额评估项目》(中同华评报字(2021)第060553号)，截止2020年12月31日，三慎泰门诊经调整后包含全部商誉的资产组公允价值持续计量的账面价值为4,713.23万元，三慎泰门诊资产组于评估基准日2020年12月31日时的预计未来现金流量的现值为2,020.00万元，商誉减值金额为2,693.23万元，归属于本公司的商誉减值金额为1,373.55万元。

修订后：

③本公司2017年收购三慎泰宝丰产生商誉443.58万元，包含少数股东的商誉值为869.77万元。本公司委托具备资质的评估机构于2021年4月29日出具的《杭州天目山药业股份有限公司2020年度财务报告为目的的商誉减值测试涉及的杭州三慎泰宝丰中药有限公司相关资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2021)第060552号)，截止2020年12月31日，三慎泰宝丰经调整后包含全部商誉的资产组公允价值持续计量的账面价值为1,962.46万元，三慎泰宝丰资产组于评估基准日2020年12月31日时的预计未来现金流量的现值为1,640.00万元，商誉减值金额为322.46万元，归属于本公司的商誉减值金额为164.45万元。

减值测试中采用的其他关键参数包括：收入增长率、税前折现率。具体收入增长率如下表所示：

项目/年份	2021	2022	2023	2024	2025	永续期
中药批发	0.14%	6.50%	5.50%	4.50%	3.50%	0.00%

公司采用WACC模型确定的税前折现率为15.48%。

④本公司2017年收购三慎泰门诊产生商誉1,658.77万元，包含少数股东的商誉值为3,252.50万元。本公司委托具备资质的评估机构于2021年4月29日出具的《杭州天目山药业股份有限公司财务报告为目的的2020年报商誉减值测试涉及的杭州三慎泰中医门诊部有限公司商誉所在资产组可收回金额评估项目》(中同华评报字(2021)第060553号)，截止2020年12月31日，三慎泰门诊经调整后包含全部商誉的资产组公允价值持续计量的账面价值为4,713.23万元，三慎泰门诊资产组于评估基准日2020年12月31日时的预计未来现金流量的现值为2,020.00万元，商誉减值金额为2,693.23万元，归属于本公司的商誉减值金额为1,373.55万元。

6、"第十一节 财务报告"之"七、合并财务报表项目注释"之"31、短期借款"之"(1).短期借款分类"

修订前：

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	43,000,000.00	
保证借款	49,500,000.00	33,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
担保+抵押借款	20,781,193.32	
应计利息	106,121.02	
合计	113,387,314.34	38,000,000.00

修订后：

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	43,000,000.00	
保证借款	49,500,000.00	28,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
担保+抵押借款	20,781,193.32	5,000,000.00
应计利息	106,121.02	
合计	113,387,314.34	38,000,000.00

7、"第十一节 财务报告"之"七、合并财务报表项目注释"之"50、递延收益"之"涉及政府补助的项目"

修订前：

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
农业产业景观廊道主题精品农园补助资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
竹产业振兴补助款	300,000.00			15,000.00		285,000.00	与资产相关
美丽农业产业建设项目奖补资金	1,000,000.00			50,000.04		949,999.96	与资产相关
银川西夏项目补助	35,085,400.00			923,300.00	-34,162,100.00	0.00	与资产相关
2014年黄山市改扩建工业项目购置生产设备补助资金	514,285.71			51,428.58		462,857.13	与资产相关
黄山市"借转补"专项财政扶持资金支持技术改造项目	623,809.52			57,142.86		566,666.66	与资产相关
2015年黄山市促进新型工业化发展专项资金	223,000.00			22,299.99		200,700.01	与资产相关
2014年黄山经济开发区技改项目新增生产型设备补助	375,000.00			35,714.28		339,285.72	与资产相关
2016年度省企业发展专项资金(第二批)支持项目补助资金	1,033,333.33			100,000.00		933,333.33	与资产相关
黄山市"借转补"专项财政扶持资金支持技术改造项目	680,952.38			57,142.86		623,809.52	与资产相关
九龙管委会补助资金	2,019,756.00			54,588.00		1,965,168.00	与资产相关
合计	41,855,536.94	1,000,000.00	0.00	1,366,616.61	-34,162,100.00	7,326,820.33	

修订后：

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
农业产业景观廊道主题精品农园补助资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
竹产业振兴补助款	300,000.00			15,000.00		285,000.00	与资产相关
美丽农业产业建设项目奖补资金	1,000,000.00			50,000.04		949,999.96	与资产相关
银川西夏项目补助	35,085,400.00			923,300.00	-34,162,100.00	0.00	与资产相关
2014年黄山市改扩建工业项目购置生产设备补助资金	514,285.71			51,428.57		462,857.14	与资产相关
黄山市"借转补"专项财政扶持资金支持技术改造项目	623,809.52			57,142.86		566,666.66	与资产相关
2015年黄山市促进新型工业化发展专项资金	223,000.00			22,300.00		200,700.00	与资产相关
2014年黄山经济开发区技改项目新增生产型设备补助	375,000.00			35,714.29		339,285.71	与资产相关
2016年度省企业发展专项资金(第二批)支持项目补助资金	1,033,333.33			100,000.00		933,333.33	与资产相关
黄山市"借转补"专项财政扶持资金支持技术改造项目	680,952.43			57,142.84		623,809.59	与资产相关
九龙管委会补助资金	2,019,756.00			54,588.00		1,965,168.00	与资产相关
合计	41,855,536.99	1,000,000.00	0.00	1,366,616.61	-34,162,100.00	7,326,820.39	

8、"第十一节 财务报告"之"七、合并财务报表项目注释"之"60、营业收入和营业成本"之"(3).合同产生的收入的情况"

修订前：

单位:元　币种:人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
按经营地区分类	206,627,323.03	206,627,323.03
华东地区	141,156,106.31	141,156,106.31
东北地区	3,524,984.80	3,524,984.80
中南地区	4,858,761.25	4,858,761.25
华北地区	15,683,616.10	15,683,616.10
西南地区	15,787,419.33	15,787,419.33
西北地区	6,172,236.84	6,172,236.84
华南地区	13,003,609.87	13,003,609.87
华中地区	6,440,588.53	6,440,588.53
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		

修订后：

单位:元　币种:人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
按经营地区分类	206,627,323.03	206,627,323.03
华东地区	141,156,106.31	141,156,106.31
东北地区	3,524,984.80	3,524,984.80
中南地区	4,858,761.25	4,858,761.25
华北地区	15,683,616.10	15,683,616.10
西南地区	15,787,419.33	15,787,419.33
西北地区	6,172,236.84	6,172,236.84
华南地区	13,003,609.87	13,003,609.87
华中地区	6,440,588.53	6,440,588.53
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	206,627,323.03	206,627,323.03

9、"第十一节 财务报告"之"七、合并财务报表项目注释"之"83、政府补助"之"(1).政府补助基本情况"

修订前：

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
临安区2019年能源"双控"目标考核奖励	36,524.00	营业外收入	36,524.00
科创板挂牌奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
专利资助奖金	4,000.00	营业外收入	4,000.00
区科技经信局2019年新认定高新技术企业市级奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
安徽省"三重一创"支持高新技术企业成长2类项目奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2018年上半年集约节约用地奖励	59,596.76	营业外收入	59,596.76
生产性税收首次跨两个百万元台阶奖补	200,000.00	营业外收入	200,000.00
市级配套奖励	141,000.00	营业外收入	141,000.00
屯溪区发改委2019年度市三重一创战略性新兴产业企业成长奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
19年总部经济项目奖励	47,000.00	营业外收入	47,000.00
智慧用电补助款	1,500.00	其他收益	1,500.00
18年促进新型工业化资金	59,000.00	其他收益	59,000.00
稳岗补贴	1,005,017.00	其他收益	1,005,017.00
定点生产企业就业补贴	177,000.00	其他收益	177,000.00
稳岗就业补贴	117,000.00		117,000.00
2020年创新型省份建设资金	21,000.00	其他收益	21,000.00
总工会补贴	1,234.29	其他收益	1,234.29
专利权质押贷款补助	181,000.00	其他收益	181,000.00
气象灾害补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
2020年青山湖街道农业救灾补助	4,300.00	其他收益	4,300.00
"两直"补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
员工看护补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
农业产业景观廊道主题精品农园补助资金	1,000,000.00	递延收益	
合计	4,798,172.05		3,798,172.05

修订后：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
临安区2019年能源"双控"目标考核奖励	36,524.00	营业外收入	36,524.00
科创板挂牌奖励	100,000	营业外收入	100,000.00
专利资助奖金	4,000.00	营业外收入	4,000.00
区科技经信局2019年新认定高新技术企业市级奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
安徽省"三重一创"支持高新技术企业成长2类项目奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2018年上半年集约节约用地奖励	59,596.76	营业外收入	59,596.76
生产性税收首次跨两个百万元台阶奖补	200,000.00	营业外收入	200,000.00
市级配套奖励	141,000.00	营业外收入	141,000.00
屯溪区发改委2019年度市三重一创战略性新兴产业企业成长奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
19年总部经济项目奖励	47,000.00	营业外收入	47,000.00
智慧用电补助款	1,500.00	其他收益	1,500.00
18年促进新型工业化资金	59,000.00	其他收益	59,000.00
稳岗补贴	1,122,017.00	其他收益	1,005,017.00
定点生产企业就业补贴	177,000.00	其他收益	177,000.00
2020年创新型省份建设资金	21,000.00	其他收益	21,000.00
总工会补贴	1,234.29	其他收益	1,234.29
专利权质押贷款补助	181,000.00	其他收益	181,000.00
气象灾害补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
2020年青山湖街道农业救灾补助	4,300.00	其他收益	4,300.00
"两直"补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
员工看护补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
农业产业景观廊道主题精品农园补助资金	1,000,000.00	递延收益	
教育费附加返还	256.55	其他收益	256.55
土地使用税退税	235,851.04	其他收益	235,851.04
合　计	5,034,279.64		4,034,279.64

10、"第十一节 财务报告"之"九、在其他主体中的权益"之"1、在子公司中的权益"之"(3).重要非全资子公司的主要财务信息"

修订前：

单位:元　币种:人民币

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
银川天目山温泉养老养生产业有限公司		-23,991,616.68	-23,991,616.68	232,928.82		-1,060,720.58	-1,060,720.58	43,967,460.28
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	30,176,236.40	-308,188.09	-308,188.09	72,507.55	27,559,897.82	2,377,261.37	2,377,261.37	-143,845.74
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	27,214,090.42	117,096.25	117,096.25	-8,641,486.60	34,066,677.13	5,428,502.26	5,428,502.26	5,831,999.21

修订后：

单位:元　币种:人民币

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
银川天目山温泉养老养生产业有限公司		-23,991,616.68	-23,991,616.68	232,928.82		-1,060,720.58	-1,060,720.58	43,967,460.28
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	30,176,236.40	130,671.23	130,671.23	72,507.55	27,559,897.82	2,377,261.37	2,377,261.37	-143,845.74
杭州三慎泰中医门诊部有限公司	27,214,090.42	117,096.25	117,096.25	-8,641,486.60	34,066,677.13	5,428,502.26	5,428,502.26	5,831,999.21

11、"第十一节 财务报告"之"十二、关联方及关联交易"之"4、其他关联方情况"

修订前：

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	原实际控制人控制的其他企业
浙江清风原生文化有限公司（原长城影视文化企业集团有限公司）	原实际控制人控制的其他企业
杭州宾果投资管理有限公司	原实际控制人控制的其他企业
东阳长城影视传媒有限公司	原实际控制人控制的其他企业
宜宾长城神话世界影视基地有限公司	原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	原实际控制人控制的其他企业
西双版纳长城大健康产业园有限公司	原实际控制人控制的其他企业
银川长城神秘西夏文创园有限公司	原实际控制人参股的其他企业
杭州天禄堂五柳巷中医门诊部有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州愈心堂中医诊所有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州宋杏春堂中医诊所有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州德合堂中医门诊部有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州广嗣堂中医诊所有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州三慎泰保健食品有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州如颐堂中医诊所有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州聚庆堂中西医结合诊所有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州康慧堂中医诊所有限公司	重要子公司小股东控制的公司
杭州豪懿医疗投资有限公司	重要子公司小股东
杭州三慎泰环东中医门诊部有限公司	重要子公司小股东实控人控制的公司
诸暨市许家老号文化发展有限公司（原诸暨市三慎泰文化发展有限公司）	重要子公司小股东控制的公司
浙江三慎泰医学科技有限公司（原浙江豪懿投资管理有限公司）	重要子公司小股东的控股股东
永新华瑞文化发展有限公司	公司股东
杭州文韬股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重要子公司小股东
杭州武略股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重要子公司小股东
李祖岳	公司总经理兼董秘
杭州武略股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重要子公司少数股东
李祖岳	公司总经理兼董秘

修订后：

(下转D16版)