



浙江华通医药股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人钱木水、主管会计工作负责人周志法及会计机构负责人(会计主管人员)谢筱敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：可能存在区域市场竞争加剧的风险、政策风险、连锁门店房产租赁风险、人力资源短缺风险、药品质量风险、财务风险、投资项目风险、风油精出口销售面临的风险等风险，有关风险因素及应对措施已在本报告第四节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分予以描述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年 12 月 31 日总股本 5,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	43
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节 公司治理.....	56
第十节 财务报告.....	61
第十一节 备查文件目录.....	133

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/华通医药/发行人/母公司	指	浙江华通医药股份有限公司
华通集团	指	浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司，本公司控股股东
柯桥区供销社	指	绍兴市柯桥区供销合作社联合社，本公司的实际控制人。
华通连锁	指	浙江华通医药连锁有限公司，本公司的全资子公司
景岳堂/景岳堂药业	指	浙江景岳堂药业有限公司，本公司的全资子公司
华药物流	指	浙江华药物流有限公司，本公司的全资子公司
景岳堂中医门诊部/景岳堂国医馆/中医门诊部	指	绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部，系子公司华通连锁全资设立的民办非企业单位，独立核算，不纳入合并报表
美华鼎昌	指	浙江美华鼎昌医药科技有限公司，子公司浙江景岳堂药业有限公司的参股公司
三农	指	农业、农村、农民
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江华通医药股份有限公司章程》
有限售条件的股份	指	根据《公司法》等法律法规，本公司公开发行股票并上市后在一定期限内不能上市流通的股份
无限售条件的股份	指	本公司公开发行股票并上市后即可上市流通的股份
保荐人（主承销商）/保荐机构/爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
四舍五入	指	本报告任何表格中若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华通医药	股票代码	002758
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江华通医药股份有限公司		
公司的中文简称	华通医药		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Huatong Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	钱木水		
注册地址	绍兴市柯桥区轻纺城大道 1605 号		
注册地址的邮政编码	312030		
办公地址	绍兴市柯桥区轻纺城大道 1605 号		
办公地址的邮政编码	312030		
公司网址	http://www.sxhtyy.net/		
电子信箱	sxhtyy@sxhtyy.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	倪赤杭	
联系地址	绍兴市柯桥区轻纺城大道 1605 号	
电话	0575-85565978	
传真	0575-85565947	
电子信箱	sxhtyy@sxhtyy.net	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

组织机构代码	91330000716184714D
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	沈利刚、陶书成

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
爱建证券有限责任公司	上海市世纪大道 1600 号 1 幢楼 32 层	胡欣（2016 年 4 月 8 日起由许宁接替）、彭娟娟	2015 年 5 月 27 日-2017 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,219,935,572.14	1,143,890,049.39	6.65%	1,048,455,317.26
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,950,674.06	45,904,831.93	2.28%	45,411,596.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	43,814,880.02	43,962,775.15	-0.34%	44,286,814.18
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,571,488.84	78,198,550.49	-74.97%	64,599,111.99
基本每股收益（元/股）	0.94	1.09	-13.76%	1.08
稀释每股收益（元/股）	0.94	1.09	-13.76%	1.08
加权平均净资产收益率	11.59%	17.70%	-6.11%	19.58%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	939,016,465.61	756,986,158.08	24.05%	750,121,356.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	530,301,005.67	279,173,531.61	89.95%	252,168,699.68

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	295,014,893.54	283,589,407.78	325,079,666.59	316,251,604.23
归属于上市公司股东的净利润	9,113,626.72	11,121,183.67	11,301,068.60	15,414,795.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,973,710.10	10,847,526.59	11,491,762.30	12,795,227.30
经营活动产生的现金流量净额	-85,697,500.65	-37,494,705.53	-56,319,640.54	19,571,408.84

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-149,209.91	-2,597.90	39,851.30	
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）	4,484,490.66	2,334,325.86	2,045,211.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		86,400.00	86,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,142.64	-5,542.13	-848,552.69	
减：所得税影响额	893,344.07	470,529.05	198,127.78	
合计	3,135,794.04	1,942,056.78	1,124,782.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

一、公司从事的主要业务

公司所处的行业为药品流通行业，公司自设立以来一直以药品批发、连锁零售为主营业务，本报告期内公司主营业务未发生重大变化。其中批发业务由本公司负责，连锁零售业务由全资子公司浙江华通医药连锁有限公司负责。公司拥有自己的医药物流基地，主要为自身的批发、零售业务提供配套物流服务，并对外部客户提供第三方药品物流业务，具体由全资子公司浙江华药物流有限公司负责。另外，全资子公司绍兴县华通会展有限公司具有医药会展服务商资格，通过定期举办的医药会展活动开拓医药批发业务。全资子公司浙江景岳堂药业有限公司生产加工中药饮片，同时还生产风油精等外用液体制剂。

公司批发、零售的药品种类繁多，公司主要通过批发、配送的方式将药品销售给医疗机构、药品经销商等客户，通过连锁零售的方式将药品直接销售给终端消费者。公司的药品批发业务依托自身的物流配送实力，建立了从乡村卫生室到三甲医院的城乡一体化药品配送网络，终端网络覆盖优势明显；报告期内，在全省新一轮的药品配送招标中，公司不仅再次取得了绍兴市全部六个县市区的基本药物配送权，并取得了杭州市萧山区、余杭区的配送权，跨区域配送业务取得了实质性进展。药品连锁零售业务实行统一管理模式，充分发挥规模效应和网点覆盖优势，方便消费者购药，公司大部分的零售门店扎根在农村乡镇，这样的网点布局，使得公司形成了独特的差异化竞争优势。另外，公司特别重视中药饮片业务的发展，报告期内公司的中药饮片业务又取得了快速增长，特别是公司的中药配方颗粒项目被列入浙江省科研专项，这对公司未来中药饮片业务的发展具有重要的战略意义，对公司未来业绩增长也将带来积极促进作用。公司未来的发展将以现代医药物流基地和中药饮片生产加工基地作为后台支持，以公司的批发零售网络作为拓展前台，通过诚信经营和精准优质的服务来赢得市场，并借助国家产业政策推动药品流通改革的契机，加大投入，努力打造现代大型医药综合体。

二、公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等

公司所属的药品流通行业属于成熟和充分竞争的发展阶段，药品流通企业数量众多，市场竞争十分激烈。在中国经济进入“新常态”的大背景下，药品流通行业高速增长的趋势逐渐回落，但在政府对医药卫生投入加大、全民医保、人口老龄化、慢性病发病率上升、人均用药水平提高以及人民群众日益提升的健康需求等因素的推动下，药品流通市场规模仍将保持长期稳步增长的局面。本公司是浙江省商贸流通业诚信示范企业，浙江省医药商业十强企业，公司的批发和零售的主营业务收入在商务部的统计排名中均列入全国百强。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	子公司景岳堂药业中药饮片加工建设项目实施，工程款增加。
货币资金	发行新股获得募集资金

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、扎根基层、服务“三农”的差异化竞争优势

随着我国新型农村合作医疗、农村医疗保险制度的推进,农村市场必将成为医药流通企业开拓的重点区域。公司由于供销社下属企业的历史渊源,一直牢牢扎根于农村基层,具有服务“三农”的鲜明特色。公司大部分的零售门店都在农村乡镇,这样的网络布局,既取得了在农村市场先入优势,避免与竞争对手的正面竞争,又在一定程度上解决了当地农民“买药难、买药贵”的问题,使公司形成了独特的差异化竞争优势。国家对农村医药流通及对供销社社有企业的支持政策都会对公司的长期发展构成有力的政策支持。

2、以物流为依托的现代医药商业模式优势

公司非常重视医药物流业务的发展,使用了先进的物流信息系统,可以高效、准确的掌握药品库存、物流数据信息,有效降低商品损耗和人工成本,提高配送效率和准确度。通过建立医药物流基地,使公司增强了与供应商和终端客户直接对话能力,减少了医药商业经营的流通环节,提升了经营效率,降低了医药商品流通成本,增强了公司竞争能力,实现了由传统的医药商业模式向以医药物流为依托的现代商业模式的转变,有力地促进了公司业务的快速发展。随着医改带来的新机遇,以物流为依托的现代医药商业模式将有助于公司在未来发展中取得更大的成就。

3、区域终端渠道优势

终端销售被看做整个医药产业链上最关键的一个环节,“决胜终端”是药品流通行业的共识。公司的药品批发业务渠道,主要面向市县级医疗机构、城市社区和农村乡镇基层医疗机构、个体诊所及零售药店等终端客户。多年来,公司直接面向终端用户的销售比率一直在90%以上,强大的区域内终端直接覆盖能力也构成了公司重要的渠道优势。这不仅减少了医药流通的中间环节,符合国家医改政策和医药流通产业的发展方向,而且使公司在与上游企业的价格谈判和争取药品配送权方面都占有一定优势。

4、注重增值服务和创新的优势

公司注重经营创新,不断延伸服务的广度和深度,为客户提供更多的增值服务。公司拥有医药会展服务商资格,通过药品会展,使作为公司上游供应商的药品生产商和作为公司下游客户的零售药店、民营医疗机构实现无缝对接,在促成上下游企业之间合作的同时,增强了公司对于产业链的整合能力,提升了公司知名度。此外,公司积极推进各直营零售药店申报医保定点零售药店资格,极大地方便了参与医保的居民能够在更多的公司下属药店使用医保卡购买药品。

5、中药饮片业务的发展优势

2016年2月22日,国务院发布了关《中医药发展战略规划纲要(2016—2030年)》,明确了未来十五年我国中医药发展方向和工作重点,以促进中医药事业健康发展,中医药将迎来新的黄金发展期。公司把中药饮片业务的发展列为公司的发展战略重点,近年来业务增长明显;报告期内,公司的中药配方颗粒被列入科研专项,这对于公司未来中药饮片业务的发展具有重要的战略意义,对公司未来业绩增长将带来积极促进作用。

未来公司仍将从技术研发、经营、管理等各方面进一步拓展医药产业链,提升核心竞争力,赢得长期可持续发展。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

报告期内，公司以“发展医药、保障健康”为使命，不断强化管理，完善治理结构；在经营上紧密围绕“服务、创新”两大理念，正确把握行业发展趋势，积极发挥自身特点、优势，加大业务拓展与升级，着力提升竞争能力，努力克服各种困难，创新经营模式，同时不断强化服务意识，提供更加细致的差异化服务，在经济大环境较为困难的环境下，公司继续保持了稳健发展的局面。

(1) 完成新一轮的药品招标工作，取得新的拓展。公司的药品批发配送业务在继续确保覆盖绍兴地区各级医疗机构的同时，新取得了杭州萧山区、余杭区基本药物配送权，为公司拓展区外的药品批发业务走出坚实的一步。

(2) 建设和经营好旗舰店，进一步提升品牌形象。在成功创办柯桥景岳堂国药馆的基础上，积极利用现有名医资源、管理经验、业务优势，又在绍兴主城区越城区开办了第二家国药馆——越城景岳堂国药馆。

(4) 充分发挥自身特点，形成独特的经营模式。公司继续巩固和发展扎根农村基层药品销售网络，形成差异化竞争优势；继续积极发挥药交会平台作用，通过举办药品会展，巩固和推动了本地区及周边县市OTC药品的市场供应；继续坚持“终端为王”的经营理念，加大终端渠道建设，直接面向终端客户的销售比率一直在90%以上。

(5) 中药饮片业务继续快速发展。公司有效运用物流基地和中药饮片生产加工基地作为后台支持，以公司的批发、零售网络作为拓展前台，不断开拓进取，中药饮片业务继续得到快速发展。

(6) 中药配方颗粒项目被列入浙江省科研专项，这对公司未来中药饮片业务的发展具有重要的战略意义，对公司未来业绩增长将带来积极促进作用。

(7) 进一步建立健全人力资源管理体系，加大对现有员工的教育和培训力度，不断提高现有员工的业务素质和专业技能，为促进药品经营业务的开展提供了有力支持。

(8) 华药物流完成药品第三方物流资质的换证验收；景岳堂药业完成中药饮片车间的GMP再认证以及中药配方颗粒的GMP认证。为公司的开展正常的生产经营活动提供了有力保障。

报告期内，公司实现营业收入1,219,935,572.14元，较上年同期增长6.65%；实现营业利润58,006,845.34元，较上年同期增长0.31%；实现利润总额60,652,677.77元，较上年同期增长3.06%；实现归属于上市公司股东的净利润46,950,674.06元，较上年同期增长2.28%。报告期内公司业务收入平稳增长，经营业绩基本达到了预期目标。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	1,219,935,572.14	100%	1,143,890,049.39	100%	6.65%
分行业					
药品批发	1,003,046,889.55	82.22%	954,831,998.77	83.47%	5.05%
药品零售	169,068,835.48	13.86%	148,130,458.27	12.95%	14.14%
药品生产	39,186,660.17	3.21%	34,841,880.41	3.05%	12.47%
展会	1,113,895.22	0.09%	1,121,008.74	0.10%	-0.63%
对外第三方物流	1,710,808.45	0.14%	1,274,235.88	0.11%	34.26%
其他业务	5,808,483.27	0.48%	3,690,467.32	0.32%	57.39%
分产品					
西药、中成药	1,084,752,250.66	88.92%	1,032,075,258.17	90.23%	5.10%
中药药材、中药饮片	106,230,586.63	8.71%	86,882,611.65	7.60%	22.27%
其他产品	23,144,251.58	1.90%	21,241,712.25	1.86%	8.96%
其他	5,808,483.27	0.48%	3,690,467.32	0.32%	57.39%
分地区					
绍兴地区	1,048,626,698.99	85.96%	994,799,503.61	86.97%	5.41%
其他地区	171,308,873.15	14.04%	149,090,545.78	13.03%	14.90%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
(1) 药品批发	1,003,046,889.55	934,130,599.00	6.87%	5.05%	5.28%	-0.20%
(2) 药品零售	169,068,835.48	117,278,287.03	30.63%	14.14%	18.32%	-2.45%
(3) 药品生产	39,186,660.17	24,096,127.06	38.51%	12.47%	14.95%	-1.33%
分产品						
西药、中成药	1,084,752,250.66	983,600,061.91	9.32%	5.10%	5.71%	-0.52%
分地区						
绍兴地区	1,048,626,698.99	924,538,457.24	11.83%	5.22%	5.42%	-0.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商业	药品批发	934,130,599.00	86.47%	887,283,929.04	87.66%	
商业	药品零售	117,278,287.03	10.86%	99,122,257.39	9.79%	
制造业	药品生产	24,096,127.06	2.23%	20,962,232.45	2.07%	
服务业	展会	516,333.96	0.05%	669,967.00	0.07%	
服务业	第三方物流	883,879.58	0.08%	607,026.90	0.06%	
其他	其他业务	3,373,434.12	0.31%	3,563,542.73	0.35%	

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	221,379,567.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.13%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	70,769,313.85	5.80%
2	第二名	52,023,326.64	4.26%
3	第三名	34,576,731.44	2.83%
4	第四名	32,851,213.94	2.69%
5	第五名	31,158,981.98	2.55%

合计	--	221,379,567.85	18.13%
----	----	----------------	--------

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益的情形。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	265,663,711.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.11%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	92,491,906.75	8.39%
2	第二名	73,939,321.75	6.71%
3	第三名	41,324,282.16	3.75%
4	第四名	28,984,395.88	2.63%
5	第五名	28,923,804.51	2.62%
合计	--	265,663,711.05	24.11%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益的情形。

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	42,872,921.98	35,003,401.44	22.48%	工资总额、房租费增加
管理费用	37,050,151.90	28,412,273.16	30.40%	工资总额、福利、业务招待费增加
财务费用	1,957.92	7,654,488.54	-99.97%	贷款减少，利息收入增加

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

本公司是以药品流通业为主的企业，药品的研究开发主要由子公司景岳堂药业来负责，所以研发投入资金占公司营业收入的比重相对较小。本年度景岳堂药业加大了对中药配方颗粒项目的研究，该项目成功被列入浙江省中药配方颗粒的科研专项，这对公司未来的发展具有重要的战略意义，对公司未来的业绩增长具有积极的促进作用。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	7	5	40.00%

研发人员数量占比	0.88%	0.67%	0.21%
研发投入金额（元）	1,313,560.66	458,729.52	186.35%
研发投入占营业收入比例	0.11%	0.04%	0.07%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

公司本年度研发投入总额为1,313,560.66元，占营业收入的0.11%，投入资金较上年增加186.35%，主要系公司子公司景岳堂药业加大了对中药配方颗粒的研究开发所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,403,101,247.10	1,347,700,629.52	4.11%
经营活动现金流出小计	1,383,529,758.26	1,269,502,079.03	8.98%
经营活动产生的现金流量净额	19,571,488.84	78,198,550.49	-74.97%
投资活动现金流入小计	11,008,305.54	1,104,800.00	896.41%
投资活动现金流出小计	69,445,690.10	8,723,656.91	696.06%
投资活动产生的现金流量净额	-58,437,384.56	-7,618,856.91	667.01%
筹资活动现金流入小计	337,829,630.19	128,000,000.00	163.93%
筹资活动现金流出小计	202,789,678.60	182,608,561.79	11.05%
筹资活动产生的现金流量净额	135,039,951.59	-54,608,561.79	347.29%
现金及现金等价物净增加额	96,174,055.87	15,971,131.79	502.17%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额大幅减少主要系应收款增加所致；

投资活动现金流入小计大幅增加主要系收到与资产相关的政府补助及收到土地保证金所致；

投资活动现金流出小计大幅增加主要系支付项目工程款所致；

投资活动产生的现金流量净额大幅减少主要系支付项目工程款所致；

筹资活动现金流入小计、筹资活动产生的现金流量净额以及现金及现金等价物净增加额大幅增加主要系公司发行新股获得募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-1,070,473.59	-1.76%	计提坏账损失	
营业外收入	4,487,523.24	7.40%	主要为上市奖励及其他政府补助	
营业外支出	1,841,690.81	3.04%	主要为水利建设基金及公益性捐赠支出	

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	278,235,878.78	29.63%	193,633,259.31	25.58%	4.05%	发行新股获得募集资金
应收账款	268,769,900.15	28.62%	245,053,239.09	32.37%	-3.75%	发行新股获得募集资金，总资产增加
存货	146,650,933.17	15.62%	118,173,297.52	15.61%	0.01%	
投资性房地产	3,443,837.47	0.37%	3,613,021.09	0.48%	-0.11%	
固定资产	94,345,681.76	10.05%	95,135,528.39	12.57%	-2.52%	发行新股获得募集资金，总资产增加
在建工程	60,611,016.46	6.45%	16,547,399.86	2.19%	4.26%	募投项目及子公司中药饮片加工项目建设工程款增加
短期借款	59,500,000.00	6.34%	128,000,000.00	16.91%	-10.57%	贷款减少

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
102,159,289.32	8,111,223.49	1,259.48%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中药饮片加工建设项目	自建	是	药品制造业	43,936,716.60	71,423,264.46	自有资金		0.00	0.00	项目建设中		
合计	--	--	--	43,936,716.60	71,423,264.46	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期内变更用途	累计变更用途的募	累计变更用途的募	尚未使用募集资金	尚未使用募集资金	闲置两年以上募集

			金总额	金总额	的募集资	集资金总	集资金总	总额	用途及去	资金金额
					金总额	额	额比例		向	
2015	发行新股	22,097.68	8,478.44	8,478.44	0	0	0.00%	13,619.24	存放在募 集资金专 户和以定 期存款形 式存放在 募集资金 开户银行, 用于募投 项目的实 施。	0
合计	--	22,097.68	8,478.44	8,478.44	0	0	0.00%	13,619.24	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华通医药股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]838号)文核准,公司首次公开发行人民币普通股(A股)1,400万股,发行价格为每股18.04元,本次发行募集资金总额为25,256.00万元,扣除与发行有关的费用3,158.32万元,募集资金净额为22,097.68万元。上述资金到位情况经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了信会师报字[2015]第610388《验资报告》。截止报告期末,累计使用募集资金8478.44万元,利息收入扣除手续费支出后净额14.11万元,募集资金余额13633.35万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
医药物流二期建设项 目	否	12,024.52	12,024.52	3,715.95	3,715.95	30.90%			否	否
连锁药店扩展项目	否	6,073.16	6,073.16	764.32	764.32	12.59%		-140.16	否	否
医药批发业务扩展项 目	否	4,000	4,000	3,998.17	3,998.17	99.95%			否	否
承诺投资项目小计	--	22,097.68	22,097.68	8,478.44	8,478.44	--	--	-140.16	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	22,097.68	22,097.68	8,478.44	8,478.44	--	--	-140.16	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因	医药物流二期建设项目: 由于前期施工规划、许可等项目审批时间较长, 导致前期实施进度变缓。 连锁药店的扩展项目: 在国家宏观经济增速放缓的大背景下, 药品零售需求增长也有所放缓, 根据									

(分具体项目)	实际情况，公司暂时放缓了该项目的实施进度。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015年6月26日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金39,840,274.77元置换预先投入募投项目自筹资金（其中：医药物流二期建设项目37,159,494.03元；连锁药店扩展项目2,680,780.74元）。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截止2015年6月10日公司以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了专项核查，出具了信会师报字[2015]第610452号《关于浙江华通医药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，公司监事会、独立董事、保荐机构爱建证券发表了同意置换的明确意见。募集资金置换工作已于2015年7月完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户和以定期存款形式存放在募集资金开户银行，用于募投项目的实施。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
华通集团	绍兴至味食品有限公司 3.75% 股权	2015 年 01 月 30 日	150	0	对公司业务连续性、管理层稳定性以及对公司报告期的财务状况和经营成果均不存在影响。	0.00%	按照公平、公允原则,依据评估结果协商定价。	是	本公司控股股东	是	是	2015 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《首次公开发行股票招股说明书》

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江华通医药连锁有限公司	子公司	药品零售	50000000	82,442,115.31	51,889,937.13	171,034,249.94	17,728,315.07	13,375,399.38
浙江景岳堂	子公司	药品生产	60000000	167,951,919.	92,116,310.4	121,401,777.	11,050,447.4	10,319,243.5

药业有限公司				13	9	83	3	9
--------	--	--	--	----	---	----	---	---

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）药品流通行业格局和发展趋势

近年来，在政府对医药卫生投入加大、全民医保、二胎政策、人口老龄化、慢性病发病率上升、人均用药水平提高以及人民群众日益提升的健康需求等因素的推动下，药品流通市场规模稳步增长，药品流通行业销售总额保持持续增长的基本面没有发生变化，但随着国内外宏观经济环境均面临着增长放缓的压力，在中国经济发展进入新常态的形势下，药品流通行业也呈现出新的格局和发展趋势：

1、销售总额保持持续增长，但增幅趋缓

多年来，药品流通行业销售总额一直处于高速增长态势，但自2011年起增速逐年放缓，从24.6%逐步递减到15.2%。发展态势契合中国经济新常态的特征，即增长进入换挡期，行业已告别连续8年复合增长率20%以上的高速发展阶段，转向中高速增长阶段。根据商务部《2014年药品流通行业运行统计分析报告》，2014年药品流通行业销售总额15021亿元，同比增长15.2%，增速较上年下降1.5个百分点，其中药品零售市场3004亿元，扣除不可比因素同比增长9.1%，增幅回落2.9个百分点。

2、药品批发行业的集中度不断提升

2014年，前100位药品批发企业主营业务收入同比增长18.1%，其中前10位企业主营业务收入同比增长19.4%，前50位企业主营业务收入同比增长19.0%；主营业务收入在100亿元以上的药品批发企业有15家，比上年增加3家。2014年，前100位药品批发企业主营业务收入占同期全国医药市场总规模为65.9%，比上年提高1.6个百分点，其中前三位药品批发企业占30.9%，比上年提高1.2个百分点；主营业务收入在100亿元以上的批发企业占同期全国医药市场总规模的48.8%，比上年提高4.3个百分点。药品批发行业集中度进一步提高。

3、药品零售行业销售增速回落明显，行业整体结构未有明显改变

2014年药品零售市场总体呈现增长态势，但随着国家宏观经济增长放缓，零售企业经营成本上升，医保控费日趋严格，加之基层医疗机构用药水平持续提升和药品零利率政策的推广在短期内挤占零售药店市场空间等原因，使得药店业务增长空间收窄，零售市场销售总额增速回落至10%以下。2014年，前100位药品零售企业销售额占药品零售市场总额的28.1%，比上年下降0.2个百分点。零售连锁药店占药店门店总数的36.57%，比上年提高0.56个百分点，行业整体结构未有明显改变。

4、医药电商兴起，但网售药品占比较小

近年来，“互联网+”概念迅速兴起，国家食药监总局2014年5月公布了《互联网食品药品经营监督管理办法(征求意见稿)》，也提升了企业开展互联网药品经营的积极性，推动医药电商企业快速扩容。据国家食品药品监督管理总局信息显示，截至2015年12月31日，全国累计已超过500家企业拥有食品药品监管部门发放的《互联网药品交易服务资格证书》。但由于药品是特殊商品，互联网销售药品仍受到网售品种、物流、医保报销政策等方面的现实束缚，药品在电商消费中占比较小。

5、现代医药物流将成为药品流通企业发展的热点

商务部在2011年5月发布的《全国药品流通行业发展规划纲要（2011-2015）》主要任务中明确鼓励发展现代物流，提高药品流通效率，用现代科技手段改造传统的医药物流方式，以信息化带动现代医药物流发展。随着药品集中招标采购制度的推行，药品批发企业向物流配送服务商转变的趋势越来越明显。一些物流能力强、物流成本低、覆盖面广的大型批发企业依靠自身优势将在激烈的竞争中发展壮大。新版《药品经营质量管理规范》（GSP）加紧实施、医药电商的兴起，现代医药物流将成为药品流通企业发展的热点。

6、中医药将迎来新的黄金发展期，中药配方颗粒发展前景值得期待

2016年2月22日，国务院发布了《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，在经济社会发展中发挥着重要作用。随着我国新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化深入发展，人口老龄化进程加快，健康服务业蓬勃发展，人民群众对中医药服务的需求越来越旺盛，迫切需要继承、发展、利用好中医药，充分发挥中医药在深化医药卫生体制改革中的作用，造福人类健康。《纲要》明确了未来十五年我国中医药发展方向和工作重点，以促进中医药事业健康发展，中医药将迎来新的黄金发展期。

另外，为加强对中药配方颗粒的管理，引导产业健康发展，更好满足中医临床需求，2015年12月24日，《中药配方颗粒管理办法（征求意见稿）》在国家食品药品监督管理局官网发布，中药配方颗粒得到国家前所未有的重视和认可，其发展前景值得期待。

（二）公司发展战略

一是实施农村和城市市场并重的战略，继续发挥服务“三农”的优势，牢牢把握“三农”的根基，同时积极进入城市市场，形成“农村带动城市、城市促进农村”的双赢格局。二是实施区内和区外市场并重的战略，公司业务将继续在本地区域市场精耕细作，巩固和提高市场份额，并计划地向绍兴周边的地区拓展，公司将借助国家产业政策推动药品流通改革的契机，加大对现代医药物流业务的投入，将物流配送半径有效覆盖浙江全省。三是实施中药饮片业务跨越式发展战略。在国家大力推进中医药产业发展以及加大对中药饮片监管力度的背景之下，未来中药饮片市场的规模将不断扩大，中药饮片市场的集中度也会显著提升，规范经营和具有规模优势的中药饮片生产、经营企业将获得难得的发展机遇。公司将以物流基地和中药饮片生产加工基地作为后台支持，以公司的批发零售网络作为拓展前台，同时有效利用中药配方颗粒在浙江省内的先入优势，加大生产经营规模，积极拓展业务，努力实现中药饮片业务跨越式发展，有力助推公司新的发展。

公司在实施上述发展战略的同时，将根据公司的实际情况，有效结合规模扩张和效益的协调统一，注重精耕细作、务求实效，最大程度的实现公司和股东、员工的利益。

（三）经营计划

1、回顾总结2015年主要经营计划在报告期内的进展情况

（1）继续加强医保定点药房建设，方便参保居民使用医保卡购买药品。

（2）建设和经营好旗舰店，进一步提升品牌形象。在成功创办柯桥景岳堂国药馆的基础上，积极利用现有名医资源、管理经验、业务优势，又在越城区开办了第二家国药馆——越城景岳堂国药馆。

（3）完成新一轮的药品招标工作，寻求新的拓展。公司在继续确保覆盖绍兴地区各级医疗机构的同时，新取得了杭州萧山区、余杭区基本药物配送权，为公司拓展区外的药品批发业务走出坚实的一步。

（4）充分发挥自身特点，形成独特的经营模式。公司继续巩固和发展扎根农村基层药品销售网络，形成差异化竞争优势；继续积极发挥药交会平台作用，通过举办药品会展，巩固和推动了本地区及周边县市OTC药品的市场供应；继续坚持“终端为王”的经营理念，加大终端渠道建设，直接面向终端客户的销售比率一直在90%以上。

（5）中药饮片业务继续快速发展。公司有效运用物流基地和中药饮片生产加工基地作为后台支持，以公司的批发、零售网络作为拓展前台，不断开拓进取，中药饮片业务继续得到快速发展。

（6）中药配方颗粒项目被列入浙江省科研专项，这对公司未来中药饮片业务的发展具有重要的战略意义，对公司未来业绩增长将带来积极促进作用。

（7）进一步建立健全人力资源管理体系，加大对现有员工的教育和培训力度，不断提高现有员工的业务素质和专业技能，为促进药品经营业务的开展提供了有力保障。

（8）华药物流完成药品第三方物流资质的换证验收；景岳堂药业完成中药饮片车间的GMP再认证以及中药配方颗粒的GMP认证。

2、2016年经营规划

（1）抓好药品配送业务

一是批发要在做好日常招标采购的基础上，加强对信息流、商流、资金流网上交易操作、药品采购规则、支付机制、监管机制等方面进行深入探讨、细致研究、提前部署，抓住政策机遇，积极应对挑战，促使公司药品配送工作能持续、健康发展。二是药业公司要组织力量，全面抓好中药饮片的招标工作，扩大中标品规，重点拓展杭州、绍兴片医院。

（2）抓好连锁药店的拓展

连锁药店的拓展项目作为公司募投项目之一，前期由于行业现实环境的影响而导致实施进度缓慢，2016年公司要根据实际情况的变化及时调整拓展方式，积极研究采取企业并购、自主建设或合作开发相结合的方式有力推进连锁药店的拓展。

（3）抓好电商业务试水

“互联网+”时代催生了新的机遇，要充分运行好信息技术，与公司业务有机整合，加强电商业务拓展，增长新的经济亮点。一是批发在探索OTC网上供货工作，在签订网上供应的基础上，加强合作，减少运行成本。二是连锁公司要稳妥推进网上产品销售，借鉴经验，创新营销理念、拓宽合作渠道，积极利用现有技术资源，制定电商发展规划，抓好信息队伍建设，加大投入，确保2016年网上销售取得新突破。

（4）抓好中药饮片生产销售

随着国家对中医药发展的利好政策，中药事业已经迎来了春天。目前，中药饮片市场需求仍在增长，产能过剩问题依然有待解决，所以，公司要积极应对，抓住发展机遇，从质量控制、技术攻关等入手，全方位拓展中药产业，打造景岳堂品牌。一是中药配方颗粒已取得阶段性成果，景岳堂药业要以此为契机，认真做好项目组织实施与管理，积极稳妥地推进科研及生产，严格按照科研项目管理要求，加快工艺、质量研究速度、丰富品种目录，完成新厂区配方颗粒车间的GMP认证检查，积极与医院开展合作，尽快实现销售。二是进一步拓展传统中药饮片销售，积极开发杭州、金华、嘉兴、宁波等周边市场，覆盖全绍兴市OTC终端业务。

（5）抓好项目工程建设

一是景岳堂药业的中药饮片生产加工建设项目的新的新厂区确保在上半年竣工，争取在三季度完成相关认证验收并投入使用；医药物流二期建设项目要加快工程进度，并努力做到统筹兼顾，因地制宜、布局合理，加强施工现场管理；坚持建设项目“三同时”原则，密切与施工、监理单位联络，敦促和发挥现场管理人员作用，确保无安全责任事故。

（6）完善企业运行机制

公司要以上市为契机，严格按照上市公司的要求，加强业务拓展，不断提高企业持续盈利能力，运用募集资金的投入，做好批发业务拓展、连锁网点拓展和二期物流的建设。进一步完善内控制度，强化内控管理，真实、准确、完整、及时、公平地做好信息披露，促进上市公司的规范、有效运作。注重业务发展与职能管理的同步发展，形成统一有序的管理机制、体制，进一步健全组织架构，提升综合管理理念，清晰权限，形成更加有序、更加规范的经营管理格局，推动公司持续健康发展。

（四）可能面对的风险

1、区域市场竞争加剧的风险

近年来，随着医药流通行业市场竞争环境的不断优化以及行业经营的更加规范，同行业公司持续加大了对医药流通领域的投资和市场营销网点的布控力度，一些外资企业也通过各种方式不断进入中国医药流通市场。医药流通行业集中度的提升将是未来行业发展的大趋势，一部分全国性医药商业企业可能利用其规模和资金实力优势，通过并购、重组等方式在其尚未覆盖的区域内布点。本公司目前主要经营区域在绍兴地区，并逐步走向浙江全省市场，而浙江省属于经济发达地区，更有可能吸引新的进入者，加上区域内规模较大的医药商业企业自身也在进一步发展，使得该区域医药市场竞争可能更为激烈。同时，随着行业集中度的提升，本公司竞争对手的数量将会减少，而其资金实力、配送能力、终端覆盖能力都会增强，公司亦将面临较大的区域市场竞争压力。

2、政策风险

我国正积极推进医疗卫生事业的发展，深化医药卫生体制的改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将逐步提出相应的改革措施。对于上述可能出现的政策变化，公司若不能及时有效地应对，可能会影响公司的盈利能力。

3、特许生产、经营许可证续期风险

药品关系着人民生命健康，国家对药品经营设定了较高的准入门槛并出台了一系列相关法律文件加以规范制约，获得相应的资质才能够从事药品经营。比如：药品经营许可证、GSP认证证书等。经过有关药品监管部门批准或者许可的证书，都有一定的有效期，过期后将失去相应的效力。如果没有及时申请续期，或者在续期时因达不到法律法规的相关要求，从而不能获得批准，公司将不能够继续经营与该资质证书相关的业务，从而对公司的经营业绩造成影响。

4、连锁门店房产租赁风险

公司拥有的连锁门店中,大部分通过租赁房产经营,尽管公司通过房产租赁合同的形式与门店房屋产权人签署一定期限的合约,在一定时期内确保了公司的稳定经营,但是仍然有许多影响稳定性因素的存在,包括但不限于以下因素:租赁期满出租方不愿意继续出租、租赁期满租金上涨;未来的城市规划可能导致药店所在房屋拆迁等因素,都可能对药店的经营状况、营业收入和利润造成一定的影响。

5、人力资源短缺风险

公司所从事的药品流通行业属于服务性竞争行业,公司经营的成功与否,很大程度上取决于各级管理人员的管理经验和业务人员的业务素质。随着公司经营规模的不断扩大,公司对营销、物流和信息等系统化的组织和管理以及基层员工的业务素质、服务水平等方面提出了更高的要求,对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加,而公司目前的人力资源现状还不能完全满足公司未来发展的需要。如果公司的人才培养和引进方面跟不上公司的发展速度,甚至发生人才流失的情况,公司的经营管理水平、市场开拓能力、信息系统建设等将受到限制,从而对经营业绩的成长带来不利的影响。因此,公司面临一定的人力资源短缺的风险。

6、药品质量风险

公司的主营业务为药品的批发与零售,现经营着1,000余家药品生产、经营企业的10,000多种品规的产品。尽管公司严格执行药品流通GSP的规定,从药品采购到销售的各个环节严格审查把关,确保在经营过程中不出现由于公司自身疏忽或失误造成假冒伪劣药品进入消费者手中。但是药品的质量安全涉及药品生产、销售、流通以及使用的各个环节,任何一个环节出现问题都有可能导致药品安全问题。另外,随着国家对药品安全问题的重视程度和药品的检验标准不断提高,这些都将对药品经营企业的质量控制提出更高的要求。公司作为药品流通企业,无法控制所经营药品的生产质量,但流通环节也有可能因保存不当等原因导致的产品质量问题,故公司在产品采购或者销售中仍有可能出现药品质量问题,可能会给公司带来一定的潜在风险。此外,子公司景岳堂从事中药饮片生产加工和风油精等外用生产,也有可能因采购、生产、存储等环节管理不当而出现药品质量问题,从而面临一定的经营风险。

7、财务风险

(1) 应收账款风险

公司销售收入持续增长,而公司批发业务与下游客户(主要是各级医疗机构)之间存在一定的资金结算周期,这就使得随着销售收入的增长,相应的应收账款也会随之增长。公司应收账款的主要客户大多是资金实力较强、信用较好的医疗机构,应收账款回收有保障,但若公司不能保持对应收账款的有效管理,仍有可能面临一定的坏账风险。

(2) 存货风险

药品流通具有品种多、流量大等特点,上游药品生产企业可能存在一定的生产周期,在途运输时间也有一定不确定性,下游终端客户的需求具有时效性、不确定性,甚至可能面临突发传染性疾病的急迫性,综合起来,要求药品流通企业必须对各种药品保持足够的库存量,以随时满足客户需求。这也对药品流通企业的资本实力提出了很高的要求。随着公司经营规模的扩大,用于周转的存货仍会随之增长,若公司不能有效地实行库存管理,将可能存在存货跌价或物品损失的风险。

8、投资项目风险

公司已对募投资项目进行认真调研、评估和论证,但募投资项目项目在实施过程及后期经营中可能会受到医疗体制改革、相关产业政策变动、国内外市场环境突变、项目实施进度等因素的影响,从而影响项目的进展或预期效益,存在一定的募集资金投向的风险。另外,公司正在实施的中药饮片加工建设项目,也会因相关产业政策变动、市场需求和竞争状况的不确定性以及因投入成本增加且短期内无法实现投资回报而存在影响公司整体业绩的风险。

9、风油精出口销售面临的风险

(1) 出口渠道集中的风险

子公司景岳堂风油精对外出口全部通过谢文帅控制的渠道进行,若谢文帅及其控制的出口渠道因经营或财务状况出现不良变化,或者出现其他竞争对手与景岳堂争夺谢文帅的销售渠道,从而使谢文帅方面降低对公司的采购比例,景岳堂的营业收入及利润增长将受到较大不利影响。

(2) 风油精出口业务中部分非洲国家政局动荡、瘟疫爆发等不可抗力风险

子公司景岳堂风油精出口业务面向非洲,而部分非洲国家由于历史和现实的各种原因,有可能陷入政局动荡的局面,在政局动荡期间,公司风油精出口业务可能面临不能及时报关进入目的地、经销商不能及时兑换外汇和汇回货款致使回款期变长等风险。此外,由于非洲经济和医疗卫生条件较为落后,部分国家有时可能出现瘟疫爆发等公共卫生事件,而使风油精出

口面临终端销售停滞及回款变慢等风险。上述风险均属于不可抗力风险，亦不排除相关非洲国家出现其他不可抗力事件对风油精出口造成不利影响的潜在可能性。

(3) 汇率变动风险

子公司景岳堂风油精出口业务中，主要是收取欧元、美元等外汇，可能因人民币汇率变动而产生汇兑损失，而面临一定的汇率变动风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年12月25日	实地调研	机构	公司经营的行业环境及发展状况
2015年12月29日	实地调研	机构	公司经营模式及发展状况

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司利润分配政策：在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红为主的原则，公司利润分配不得超过累计可分配利润，单一年度以现金方式分配的利润应不少于当年度实现的可分配利润的30%，剩余部分用于支持公司的可持续发展。报告期内公司按照利润分配政策的相关规定，实施了2014年度的利润分配，公司以2014年末总股本42,000,000股为基数，以可供分配的利润向全体股东每10股派发4.00元（含税），合计派发现金红利16,800,000.00元。

公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案已于2016年4月14日召开的公司第二届董事会第十二次会议审议通过，并经独立董事发表同意的独立意见。此预案还需提交2015年度股东大会审议，通过后方可实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013年度利润分配情况

公司以2013年末总股本42,000,000股为基数，以可供分配的利润向全体股东每10股派发4.50元（含税），合计派发现金红利18,900,000.00元。

2、2014年度利润分配情况

公司以2014年末总股本42,000,000股为基数，以可供分配的利润向全体股东每10股派发4.00元（含税），合计派发现金红利16,800,000.00元。

3、2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案

以公司2015年12月31日总股本56,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.00元（含税），合计派发现金红利16,800,000.00元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股，合计转增股本84,000,000股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例

2015 年	16,800,000.00	46,950,674.06	35.78%		
2014 年	16,800,000.00	45,904,831.93	36.60%		
2013 年	18,900,000.00	45,411,596.57	41.62%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3
每 10 股转增数 (股)	15
分配预案的股本基数 (股)	56,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	16,800,000.00
可分配利润 (元)	99,347,996.27
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 公司(母公司)2015 年度实现净利润 32,407,674.92 元, 根据《公司法》和《公司章程》的规定, 按 2015 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 3,240,767.49 元, 加年初未分配利润 86,981,088.84 元, 减去公司支付的 2014 年度现金股利 16,800,000.00 元, 至 2015 年 12 月 31 日, 实际可供分配利润为 99,347,996.27 元。 公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案为: 以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 56,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元 (含税), 合计派发现金红利 16,800,000.00 元 (含税); 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股, 合计转增股本 84,000,000 股, 转增后公司总股本为 140,000,000 股。</p>	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作						

承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	华通集团	股份锁定、减持承诺	除本次发行中可能因超募而涉及的公开发售股份外,自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,其所持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。前述锁定期满后,所持股份获得流通和转让的权利,但所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价,且两年内每年减持比例不超过发行后总股本的 3%。如遇除权除息事项,上述发行价应作相应调整。锁定期满后如需减持将遵照有关法律法规和交易所规则进行,并提前 3 个交易日予以公告。如果违反上述承诺,由此产生的收益将归上市公司所有。	2014 年 02 月 28 日	36 个月	正常履行中
	钱木水、沈剑巢	股份锁定、减持承诺	除本次发行中可能因超募而涉及的公开发售股份外,自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,其所持有公司股票的锁定期限自动延长 6	2014 年 02 月 28 日	12 个月	正常履行中

			<p>个月。前述限售期满后,在本人任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%;在离任后六个月内,不转让所持公司股份,离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。</p> <p>本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价,且两年内每年减持比例不超过发行后总股本的 1%。如遇除权除息事项,上述发行价应作相应调整。锁定期满后如需减持将遵照有关法规和交易所规则进行,并提前 3 个交易日予以公告。如果违反上述承诺,由此产生的收益将归上市公司所有。上述承诺不因本人职务变更、离职而终止。</p>			
	朱国良、周志法、倪赤杭、詹翔	股份锁定承诺	<p>除本次发行中可能因超募而涉及的公开发售股份外,自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,其所持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。前述限售期满后,在本人任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%;在离任后六个月内,不转让所持公司股份,离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。</p>	2014 年 02 月 28 日	12 个月	正常履行中

			本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价。如遇除权除息事项,上述发行价应作相应调整。锁定期满后如需减持将遵照有关法律法规和交易所规则进行,并提前 3 个交易日予以公告。如果违反上述承诺,由此产生的收益将归上市公司所有。上述承诺不因本人职务变更、离职而终止。			
	浙江广晋创业投资有限公司、杭州中鼎创业投资合伙企业(有限合伙)、绍兴翔辉五期创业投资合伙企业(有限合伙)、童建成、沈建林、沈柳生、陈培炎、叶兴法、孔红红、裘孝纲、庞金火、孙晓峰、方震霄、杜卫祥、陈刚、王春雷、谢筱敏、俞国娟、王华刚、缪丽华、高志贤、李墨林、占真木、韩鹏、陈华、田利洪、陆白玉、董焕民、王连波、金兴荣、李春华、董丽娟、马卫星、毛国祥、宋子钦、孔盈盈、朱传林、吴介华、朱玲芝、李虹	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。如果违反上述承诺,由此产生的收益将归上市公司所有。	2012 年 03 月 02 日	12 个月	正常履行中
	柯桥区供销社、华通集团	避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日,承诺人及其控制的其他企业与发行人及其子公司之间不存在同业竞争的情形。 2、在今后的业务中,承诺人及其控制的其他企业不与发行人及子公司业务产	2012 年 03 月 06 日	长期	正常履行中

			<p>生同业竞争,即承诺人及其控制的其他企业(包括承诺人及其控制的全资、控股公司及承诺人及其控制的其他企业对其具有实际控制权的公司)不会以任何形式直接或间接的从事与发行人及子公司业务相同或相似的业务。</p> <p>3、如发行人或其子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与发行人及子公司业务存在同业竞争,则承诺人及其控制的其他企业将在发行人或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。</p> <p>4、在发行人或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上,承诺人承诺,承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避,不参与表决。</p> <p>5、承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定,不利用控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益,不损害发行人和其他股东的合法权益。</p> <p>6、承诺函自出具之日起具有法律效力,构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件,如有违反并给发行人或其子公司造成损失,承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。”</p>			
	柯桥区供销社、华通集团	减少关联交易的承诺	1、本公司(本企业)将严格按照《公司法》等法律法规以及华通医药《公司章	2012年03月06日	长期	正常履行中

			<p>程》的有关规定行使股东权利或者董事权利,在股东大会以及董事会对有关涉及本公司(本企业)事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。 2、本公司(本企业)与华通医药将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按照市场化原则和公允价格进行公开操作,并按照相关法律法规及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本公司(本企业)与华通医药就相互间关联交易做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益,在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来和交易。 3、本公司(本企业)同意承担并赔偿因违反上述承诺而给华通医药造成的一切损失、损害和开支。</p>			
	公司、华通集团、钱木水、沈剑巢、朱国良、周志法、倪赤杭	稳定股价承诺	<p>(一)触发和停止股价稳定方案的条件</p> <p>发行人首次公开发行并上市后 36 个月内,公司股票如出现连续 20 个交易日收盘价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照证券交易所的有关规定作复权处理,下同)均低于最近一个会计年度未经审计的每股净资产时,则触发股价稳定方案的启动条件。</p> <p>自股价稳定方案启动条件触发之日起,公司董事会应在 5 个工作日内召开董事会会议并告知稳定方案履行义务人;董事会决议公告</p>	2014 年 02 月 28 日	36 个月	正常履行中

		<p>后 5 个工作日内,相关方案履行义务人将按顺序启动股价稳定方案。如股价稳定方案启动条件触发之日起至股价稳定方案尚未正式实施前或在实施股价稳定方案过程中,公司股票如出现某日的收盘价高于公司最近一个会计年度未经审计的每股净资产,则可中止实施股价稳定方案;中止实施股价稳定方案后,自上述股价稳定方案启动条件触发之日起 12 个月内,如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司最近一个会计年度未经审计的每股净资产的情况,则应继续实施股价稳定方案。</p> <p>(二)股价稳定方案的具体措施</p> <p>1、控股股东、董事及高级管理人员增持公司股票</p> <p>控股股东及自公司领取薪酬的董事、高级管理人员作为股价稳定方案第一顺位履行义务人,在触发股价稳定方案的启动条件(即触发增持义务)之日起 10 个工作日内或者董事会决议公告日 5 个工作日内,其应提出通过增持公司股票方式稳定股价的方案,并在依法履行证券监督管理部门、证券交易所等主管部门的审批、核准手续(如需)后,由公司根据相关规定披露其增持公司股票的方案。在公司披露其增持公司股票方案的 2 个交易日后,其开始实施增持公司股票的方案。</p> <p>控股股东及自公司领取薪酬的董事、高级管理人员增持公司股票的方案的主要</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>内容包括：(1) 增持期间系在触发股价稳定方案的启动条件触发之日起 12 个月内；(2) 增持价格系以不高于公司最近一个会计年度未经审计的每股净资产的价格；(3) 增持方式系通过证券交易所集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司股票；(4) 增持股票数量及限额：控股股东与自公司领取薪酬的董事、高级管理人员按照不低于二比一的比例同时增持公司股票，其中：控股股东增持公司股票的比例不得超过公司股份总数的 2%；自公司领取薪酬的董事、高级管理人员用于增持公司股票的资金数额不高于其上年度从公司领取的薪酬，且增持股票总数不超过公司股份总数的 1%。</p> <p>公司如拟新聘任董事、高级管理人员，公司将在聘任其的同时要求其出具将履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的稳定公司股价承诺的承诺函。</p> <p>2、公司向社会公众股东回购公司股票</p> <p>公司作为股价稳定方案第二顺位履行义务人，如公司控股股东、自公司领取薪酬的董事、高级管理人员履行股价稳定方案义务后，仍未实现公司股票某日的收盘价高于公司最近一个会计年度未经审计的每股净资产时，则触发公司通过回购股份的方式稳定股价。</p> <p>公司董事会应于确认前述事项之日起 10 个工作日内制定股份回购预案并进行</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公告,股份回购预案经公司股东大会审议通过,且根据法律法规、中国证监会相关规定及其他对公司有约束力的规范性文件的规定履行相关程序并取得所需的相关批准后,公司方可实施相应的股份回购方案。</p> <p>公司股份回购预案的主要内容为:(1)回购期间系在股份回购义务触发之日起12个月内;(2)回购价格区间参考公司每股净资产并结合公司当时的财务状况和经营状况确定;(3)回购方式系通过证券交易所以集中竞价方式、要约方式或其他合法方式回购公司股票;(4)用于股份回购的资金总额不低于公司最近一个会计年度归属于公司股东净利润的5%,但不高于公司最近一个会计年度归属于公司股东净利润的20%,结合公司当时的股权分布状况、财务状况和经营状况确定。</p> <p>公司向社会公众股东回购公司股票应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件的规定。</p> <p>(三)股价稳定方案的限定条件 上述股价稳定方案的任何措施都应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件规定,并在公司股权分布符合上市条件的前提下实施,且公司及相关负责人在执行股价稳</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>定方案时不得违反中国证监会及深圳证券交易所关于增持或回购股票的时点限制。 (四) 责任追究机制</p> <p>1、控股股东未履行稳定公司股价承诺的约束措施 如本单位在增持义务触发之日起 10 个交易日内或者董事会决议公告日 5 个交易日内未提出具体增持计划,则本单位不可撤销地授权公司将相当于公司股份总数 2%乘以最近一个会计年度未经审计每股净资产值(如公司上市后利润分配或送配股份等除权、除息行为,则股份数量作相应调整)的款项从当年及以后年度公司应付本单位现金分红予以扣除并归公司所有;如因本单位未履行上述股份增持义务造成公司、投资者损失的,本单位将依法赔偿公司、投资者损失。</p> <p>2、董事、高级管理人员未履行稳定公司股价承诺的约束措施 如本人未履行股份增持的承诺,则本人不可撤销地授权公司将本人上年度自公司领取的薪酬金额从当年及以后年度公司应付本人薪酬中予以扣除并归公司所有;如因本人未履行上述股份增持义务造成公司、投资者损失的,本人将依法赔偿公司、投资者损失。</p> <p>3、公司未履行稳定公司股价承诺的约束措施、 如本公司未能履行股份回购的承诺,则:本公司将立即停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬,直</p>			
--	--	--	--	--	--

			至本公司履行相关承诺;本公司立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为,以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为,直至本公司履行相关承诺;本公司将在 5 个工作日内自动冻结相当于上一年度归属于本公司股东的净利润的 5% 的货币资金,以用于本公司履行稳定股价的承诺。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	沈利刚、陶书成

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东华通集团、实际控制人柯桥区供销社均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中医门诊部	子公司投资的非企业法人	出售商品	出售中药饮片等	根据公平、公允原则协商定价	市场价格	675.1		1,000	否	现金	无重大差异		
合计				--	--	675.1	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
华通集团	本公司控股股东	出售资产	绍兴至味食品有限公司3.75%股权	按照公平、公允原则,依据评估结果协商定价。	150	135.1	150	现金	0	2015年05月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《首次公开发行股票招股说明书》

转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）	不适用
对公司经营成果与财务状况的影响情况	无
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 中信银行股份有限公司绍兴分行与绍兴华通市场有限公司（公司控股股东控制的公司）于2014年8月8日签订最高额抵押合同，约定绍兴华通市场有限公司为公司及绍兴唯尔福实业有限公司、绍兴华通色纺有限公司和浙江景岳堂药业有限公司自2014年8月8日至2016年8月8日在该行的债务提供最高额度为27,192.66万元担保，截止2015年12月31日，子公司景岳堂在该保证合同下取得的借款金额为1,000万元。

(2) 招商银行股份有限公司绍兴城西支行与华通集团于2015年2月2日签订最高额不可撤销担保书，约定华通集团为公司自2015年2月2日至2016年2月1日在该行的债务提供最高额为4,000万元的担保，截止2015年12月31日，公司在该保证合同下取得的借款金额为3,000万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
浙江景岳堂药业有限公司	浙江振元建设有限公司	中药饮片加工建设项目 1#、3#车间	2014 年 11 月 20 日			无		公平合理原则协商定价	1,800	否	无	正常履行		
浙江景岳堂药业有限公司	浙江振元建设有限公司	中药饮片加工建设项目 2#、	2015 年 04 月 20 日			无		公平合理原则协商定价	2,200	否	无	正常履行		

		质检车 间等												
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

子公司景岳堂药业的中药配方颗粒项目被列入浙江省科研专项，详见2015年12月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司中药配方颗粒项目列入科研专项的报告》

二十、社会责任情况

适用 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,000,000	100.00%						42,000,000	75.00%
3、其他内资持股	42,000,000	100.00%						42,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	20,055,600	47.75%						20,055,600	35.81%
境内自然人持股	21,944,400	52.25%						21,944,400	39.19%
二、无限售条件股份			14,000,000				14,000,000	14,000,000	25.00%
1、人民币普通股			14,000,000				14,000,000	14,000,000	25.00%
三、股份总数	42,000,000	100.00%	14,000,000				14,000,000	56,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,400 万股，于 2015 年 5 月 27 日在深圳证券交易所上市，本次公开发行股票后，公司股份总数由 4,200 万股增加至 5,600 万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015 年 5 月 8 日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华通医药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]838 号）文核准，2015 年 5 月 25 日经深圳证券交易所《关于浙江华通医药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2015]226 号）文同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,400 万股，于 2015 年 5 月 27 日在深圳证券交易所上市。本次公开发行股票后，公司股份总数由 4,200 万股增加至 5,600 万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为公司首次公开发行的股份 1,400 万股及公开发行前的股份 4,200 股办理了

股份登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司2015年5月份发行1,400万股新股，使报告期基本每股收益和稀释每股收益被摊薄，由于溢价发行，使发行后归属于公司普通股股东的每股净资产增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2015年05月19日	每股18.04元	14,000,000	2015年05月27日	14,000,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2015年5月8日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华通医药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]838号）文核准，2015年5月25日经深圳证券交易所《关于浙江华通医药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2015]226号）文同意，公司首次公开发行人民币普通股(A股)1,400万股，于2015年5月27日在深圳证券交易所上市，发行价格为每股18.04元，募集资金总额为25,256.00万元，扣除与发行有关的费用3,158.32万元，募集资金净额为22,097.68万元。本次公开发行股票后，公司股份总数由4,200万股增加至5,600万股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华通医药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]838号）文核准，公司首次公开发行人民币普通股(A股)1,400万股，本次公开发行后，公司股份总数由4,200万股增加至5,600万股（其中有限售条件的股份为4,200万股，无限售条件的股份为1,400万股）。新股发行后，公司的资产增加，负债率降低。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,864	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,233	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	境内非国有法人	26.25%	14,700,000		14,700,000	0		
钱木水	境内自然人	10.60%	5,933,400		5,933,400	0		
沈剑巢	境内自然人	4.98%	2,790,000		2,790,000	0		
浙江广晋创业投资有限公司	境内非国有法人	4.46%	2,500,000		2,500,000	0		
朱国良	境内自然人	3.32%	1,860,000		1,860,000	0		
绍兴翔辉五期创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.91%	1,629,600		1,629,600	0		
周志法	境内自然人	2.33%	1,302,000		1,302,000	0		
杭州中鼎创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.19%	1,226,000		1,226,000	0		
沈建林	境内自然人	1.61%	900,000		900,000	0		
童建成	境内自然人	1.61%	900,000		900,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说	钱木水为浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司董事，双方存在关联关系，未知其他股							

明	东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中融人寿保险股份有限公司一分红险	712,705	人民币普通股	712,705
中融人寿保险股份有限公司一万能保险产品	655,691	人民币普通股	655,691
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	588,300	人民币普通股	588,300
中融人寿保险股份有限公司一分红保险产品	235,784	人民币普通股	235,784
龚梅贞	218,600	人民币普通股	218,600
中央汇金资产管理有限责任公司	162,800	人民币普通股	162,800
蔡运琴	144,669	人民币普通股	144,669
义乌市高创投资管理有限公司—高创—都发 5 号私募投资基金	140,000	人民币普通股	140,000
吴春荣	80,300	人民币普通股	80,300
郁慧芬	68,600	人民币普通股	68,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东中融人寿保险股份有限公司一分红险、中融人寿保险股份有限公司一万能保险产品、中融人寿保险股份有限公司一分红保险产品之间存在一致行动人情况，未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	凌渭土	2004 年 03 月 17 日	76016427-8	对外实业投资；经销：农业机械及配件、轻纺原料、纺织品、服装、农产品。

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
------------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：集体企业

实际控制人类型：法人

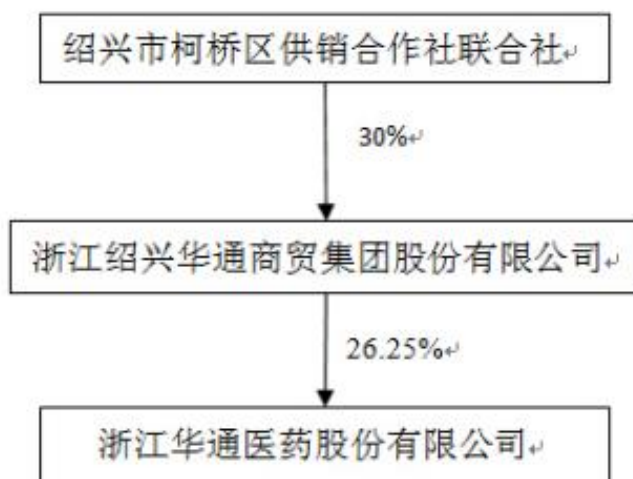
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
绍兴市柯桥区供销合作社联合社	金强	1989年03月16日	72009430-8	报废汽车回收、工农业生产资料、生活资料、农副土特产品、粮油食品、废旧物资、金属材料、石油及制品、化工机电产品、电子电讯设备、汽车及配件、储运服务。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
钱木水	董事长、 总经理	现任	男	54	2010年 09月17 日	2016年 09月16 日	5,933,400				5,933,400
凌渭土	董事	现任	男	62	2010年 09月17 日	2016年 09月16 日					
程红汛	董事	现任	男	46	2010年 09月17 日	2016年 09月16 日					
杨宝洲	董事	现任	男	59	2010年 09月17 日	2016年 09月16 日					
沈剑巢	董事、副 总经理	现任	男	45	2010年 09月17 日	2016年 09月16 日	2,790,000				2,790,000
朱国良	董事、副 总经理	现任	男	45	2010年 09月17 日	2016年 09月16 日	1,860,000				1,860,000
张光华	独立董事	现任	男	70	2011年 05月11 日	2016年 09月16 日					
章勇坚	独立董事	现任	男	44	2013年 02月20 日	2016年 09月16 日					
金自学	独立董事	现任	男	58	2013年 09月17 日	2016年 09月16 日					
邵永华	监事会主 席	现任	男	53	2010年 09月17 日	2016年 09月16 日					
詹翔	监事	现任	男	42	2010年	2016年	450,000				450,000

					09月17日	09月16日					
孙晓鸣	监事	现任	男	47	2010年09月17日	2016年09月16日					
倪赤杭	董事会秘书	现任	男	43	2011年04月21日	2016年09月16日	375,000				375,000
周志法	财务总监	现任	男	53	2010年09月17日	2016年09月16日	1,302,000				1,302,000
合计	--	--	--	--	--	--	12,710,400	0	0		12,710,400

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事

钱木水先生：中国国籍，汉族，生于1962年7月，大专学历，副主任药师，中共党员，无境外居留权。历任绍兴县钱清供销社营业员、柜组长，华清公司钱清医药供应站中药批发部经理，绍兴县供销社钱清医药经营部总经理，绍兴县华通医药有限公司董事长、总经理。现任华通集团副董事长，本公司董事长、总经理。

凌渭土先生：中国国籍，汉族，生于1954年2月，大专学历，高级经济师，中共党员，无境外居留权。历任绍兴县马鞍供销社主任、党支部书记，华清公司总经理、党支部书记，绍兴县供销社主任、党委书记，现任华通集团董事长、总经理，本公司董事。

杨宝洲先生：中国国籍，汉族，生于1957年11月，大专学历，高级经济师，中共党员，无境外居留权。历任漓渚供销社主任、书记，绍兴县供销社人事科长，绍兴县物资局副局长，绍兴县物产（集团）副总经理，绍兴县第三产业管理办公室副主任，绍兴县经贸局副局长兼县商贸办主任，绍兴县供销社副主任，华通集团副董事长、副总经理，现任华通集团董事，本公司董事。

程红汛先生：中国国籍，汉族，生于1970年1月，本科学历，高级会计师，无境外居留权。历任绍兴县再生资源回收利用公司会计、绍兴县供销社会计、绍兴县供销社建设开发公司主办会计，现任华通集团董事、财务总监，本公司董事。

沈剑巢先生：中国国籍，汉族，生于1971年2月，本科学历，从业药师，中共党员，无境外居留权。历任绍兴县华通医药有限公司业务员、采购经理、副总经理，现任本公司董事、副总经理，兼任绍兴县华通会展有限公司总经理和浙江华药物流有限公司总经理。

朱国良先生：中国国籍，汉族，生于1970年12月，本科学历，主管药师，中共党员，无境外居留权。历任绍兴县钱清供销社夏履药店营业员、柜组长，绍兴县华通医药有限公司零售管理部副经理、质管科科长、副总经理，现任本公司董事、副总经理，兼任浙江华通医药连锁有限公司总经理。

金自学先生：中国国籍，汉族，生于1958年5月，大学本科学历，生物学教授，无境外居留权。历任甘肃省河西学院生物系主任、生命科学学院党总支书记、农业科学学院院长，现任绍兴文理学院元培学院生命科学系主任，会稽山绍兴酒股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

章勇坚先生：中国国籍，汉族，生于1972年6月，硕士，高级会计师，注册会计师，中共党员，无境外居留权。历任绍兴越光会计师事务所副所长，绍兴东方税务师事务所董事长，现任浙江通达税务师事务所董事长兼总经理，浙江亚太药业股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

张光华先生：中国国籍，汉族，生于1945年12月，南京药学院本科毕业，主任药师，中共党员，无境外居留权。历任河南省濮阳县卫生局药厂、防疫站药师，浙江省绍兴市药品检验所所长，现任绍兴市药学会秘书长，本公司独立董事。

（二）监事

邵永华先生：中国国籍，汉族，生于1963年10月，本科学历，高级经济师，中共党员，无境外居留权。曾任绍兴县土特产公司人秘科宣教干部，绍兴县工业品总公司人事科长，绍兴县供销社人事政工科科员、副科长，现任华通集团副董事长、副总经理，本公司监事会主席。

詹翔先生：中国国籍，汉族，生于1973年12月，大专学历，药师、人力资源管理师，中共党员，无境外居留权。曾任绍兴县华通医药有限公司夏履药店营业员、柜组长，绍兴华通制药有限公司办公室副主任，绍兴县华通医药有限公司人事科长、办公室主任，现任本公司人力资源部经理、办公室主任、监事。

孙晓鸣先生：中国国籍，汉族，生于1969年3月，高中学历，中共党员，无境外居留权。曾任孙端供销社营业员、柜组长，绍兴县华通医药有限公司业务员、参茸部经理，现任本公司参茸部经理，职工代表监事。

（三）高级管理人员

钱木水先生：本公司董事长、总经理，详见“（一）董事”简介部分。

沈剑巢先生：本公司董事、副总经理，详见“（一）董事”简介部分。

朱国良先生：本公司董事、副总经理，详见“（一）董事”简介部分。

倪赤杭先生：中国国籍，汉族，1973年4月出生，本科学历，高级经济师，中共党员，无境外居留权。历任钱清供销社医药经营部营业员、组长，绍兴县华通医药有限公司质管科副科长，绍兴华通制药有限公司生产部经理、营销总监，浙江景岳药业营销总监，现任本公司董事会秘书。

周志法先生：中国国籍，汉族，生于1963年8月，大专学历，会计师，中共党员，无境外居留权。历任钱清供销社营业员、会计，钱清供销社杨汛分社出纳，华清公司会计，浙江精工科技股份有限公司审计部主任，绍兴县华通医药有限公司财务总监，现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
凌渭土	浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	董事长、总经理			是
邵永华	浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	副董事长、副总经理			是
杨宝洲	浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	董事			否
钱木水	浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	副董事长			否
程红汛	浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	董事、财务总监			是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

凌渭土	绍兴至味食品有限公司	董事			否
凌渭土	上海唯尔福集团股份有限公司	董事			否
凌渭土	浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司	董事			否
凌渭土	绍兴土特产有限公司	董事			否
凌渭土	绍兴华通色纺有限公司	董事			否
凌渭土	浙江供销超市有限公司	董事			否
凌渭土	绍兴县华都房地产开发有限公司	董事			否
程红汛	绍兴华通市场有限公司	监事			否
程红汛	浙江供销超市有限公司	董事			否
程红汛	绍兴县华都房地产开发有限公司	董事			否
程红汛	浙江唯尔福纸业股份有限公司	董事			否
程红汛	上海唯尔福集团股份有限公司	监事			否
程红汛	绍兴唯尔福妇幼用品有限公司	董事			否
程红汛	绍兴唯尔福实业有限公司	董事			否
程红汛	绍兴县金丰投资有限公司	监事			否
金自学	绍兴文理学院元培学院	生命科学系主任			是
金自学	浙江省生态学会绍兴区域生态专业委员会	副理事长			否
金自学	会稽山绍兴酒股份有限公司	独立董事			是
张光华	绍兴市药学会	秘书长			否
章勇坚	浙江通达税务师事务所	董事长、总经理			是
章勇坚	浙江亚太药业股份有限公司	独立董事			是
邵永华	绍兴华通市场有限公司	董事			否
邵永华	绍兴至味食品有限公司	监事			否
邵永华	浙江供销超市有限公司	监事			否
邵永华	上海唯尔福集团股份有限公司	董事			否
邵永华	绍兴华通色纺有限公司	监事			否
邵永华	绍兴供销大厦有限公司	董事			否
邵永华	绍兴农丰农资有限公司	董事			否
邵永华	绍兴县滨江特产棉花有限公司	监事			否
邵永华	绍兴县华通棉花仓储有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了与公司运营发展需要相匹配的合理、有效的绩效考核评价体系，公司的董事、监事、高级管理人员薪酬参照行业薪酬水平，依据公司的薪酬制度、经营业绩和绩效考核指标等因素来确定，绩效考核指标与公司经营管理目标挂钩。高级管理人员的薪酬分为基本薪酬和绩效薪酬两部分，董事会薪酬与考核委员会每年组织对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
钱木水	董事长、总经理	男	54	现任	52.9	否
凌渭土	董事	男	62	现任		
杨宝洲	董事	男	59	现任		
程红汛	董事	男	46	现任		
沈剑巢	董事、副总经理	男	45	现任	28.7	否
朱国良	董事、副总经理	男	45	现任	27.2	否
章勇坚	独立董事	男	44	现任	5	否
张光华	独立董事	男	70	现任	5	否
金自学	独立董事	男	58	现任	5	否
邵永华	监事会主席	男	53	现任		
詹翔	监事	男	42	现任	21.6	否
孙晓鸣	监事	男	47	现任	8.2	否
周志法	财务总监	男	53	现任	25	否
倪赤杭	董秘	男	43	现任	23.7	否
合计	--	--	--	--	202.3	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职工的数量（人）	101
主要子公司在职工的数量（人）	691

在职员工的数量合计（人）	792
当期领取薪酬员工总人数（人）	792
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	272
销售人员	394
技术人员	45
财务人员	26
行政人员	55
合计	792
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	95
大专	222
高中及以下	475
合计	792

2、薪酬政策

公司的薪酬管理体系以“以人为本”为理念，以行业特点及岗位职责为基础，体现了效率优先兼顾公平、按劳分配的原则，同时注重吸引人才和培养人才。公司的薪酬政策也体现了提倡实现员工自我价值的导向，激发员工工作热情及工作积极性，并持续改善员工生活水平，增强员工对企业的认同感和满意度，为公司持续稳定发展提供了保障。

3、培训计划

公司十分重视员工的培训，根据行业特点，对不同岗位的员工积极组织开展多种形式的培训，公司坚持以企业内部培训教育为主，以外派培训为辅，采取理论学习与实践相结合，以培训授课与自我学习为方式，通过企业办培训班、现场操作指导和参加上级药监部门举办的各类培训班等途径，有针对性、有计划地分批、分班、分层次组织实施。培训的内容包括新晋员工的培训、药品法律法规的培训、特殊药品知识的培训、专业技术人员继续教育的培训、组织学历教育和考前培训、计算机操作培训、公司规章制度和安全教育的培训、经营业务知识培训等。通过多层次的培训，持续提高员工的专业素质和技能，全面提升公司整体经营和管理能力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，认真履行信息披露义务，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，确保投资者公平获得信息机会，积极开展投资者关系管理工作，增进投资者对公司的了解和认同。公司股东大会、董事会、监事会、管理层之间分工明确，依法规范运作，保障了公司经营活动的有序进行。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会及深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司不仅按照上市公司规范运作要求制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理办法》、《累积投票制制度》、《内部审计制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《总经理工作规则》等一系列内控制度，还根据公司所处行业特点和要求建立了符合公司经营管理需要的覆盖了公司运营的各个层面和各个环节的管理制度，如：《药品采购管理制度》、《药品销售管理制度》、《质量信息管理制度》、《首营企业和首营品种的审核制度》、《药品收货管理制度》、《药品入库验收制度》、《药品保管制度》、《药品养护制度》、《药品出库复核的管理》、《特殊药品管理制度》、《不合格药品管理制度》、《退货药品管理制度》、《质量事故报告制度》、《质量查询和质量投诉管理制度》、《药品不良反应报告的规定》、《GSP实施情况内部评审》、《质量档案管理制度》等。公司在内部控制建立过程中，充分考虑了本行业的特点并结合公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展，我们将对公司内部控制制度给予持续完善，使之不断适应公司发展的需要，为公司的持续健康发展提供强有力的保证。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、资产独立

本公司于2010年10月21日由华通有限整体变更而来，承继了原华通有限所有资产及负债，拥有独立、完整的生产经营所需的资产。本公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。本公司目前没有以资产和权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

2、人员独立

公司人员完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员的管理和使用上完全分开，公司拥有完整、独立的劳动、人事及工资管理体系。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。本公司的财务人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配有专职会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司按照公司章程规定独立进行财务决策，具备独立的财会帐簿，不存在股东及实际控制人控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。本公司在银行单独开立账户，不存在与股东及实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况。本公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

4、机构独立

公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职的组织结构体系，不存在股东干预本公司正常生产经营活动的情况。本公司已建立了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序。本公司的经营和办公机构与股东及实际控制人控制的其他企业分开，不存在混合经营的状况。

5、业务独立

本公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司具有一整套完整独立的业务经营体系，完全具有独立开展业务的能力。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

综上所述，本公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2015 年 02 月 15 日		

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
章勇坚	5	5	0	0	0	否
张光华	5	5	0	0	0	否
金自学	5	5	0	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	1
--------------	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事均能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等有关规章制度的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、独立、公正地履行职责，积极出席董事会、股东大会等会议，对各项议案认真审议、客观分析后作出决策，并从公司治理、发展规划、保障和维护公司、股东利益等诸多方面为公司提供专业性建议，对公司重大生产经营活动进行了有效监督，为维护公司和全体股东的合法权益发挥重要作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会。报告期内，公司董事会专门委员会勤勉尽职的工作，有效提升了公司董事会和管理层的科学决策、评价和管理的水平，促进了公司持续、规范、健康发展。

1、审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会按照《董事会审计委员会议事规则》等相关规定规范运作，积极听取内审部的工作汇报，认真审议内审部提交的各期定期财务报告、内控制度执行情况、募集资金存放及使用情况等报告，会同公司财务部与年审会计师共同商讨年度审计工作的安排，并督促审计工作进度，与年审会计师进行有效沟通，充分发挥了协调、审核与监督作用。

2、提名委员会的履职情况

公司董事会提名委员会按照《董事会提名委员会议事规则》，主要负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议，以优化董事会及经营管理层的组成，完善公司法人治理结构。

3、薪酬与考核委员会的履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事、高级管理人员的考核标准并进行考核。报告期内，薪酬与考核委员会根据董事、高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成等情况，对相关人员的薪酬情况进行了考评，促进了公司董事和高级管理人员的工作能动性。

4、战略决策委员会的履职情况

公司董事会战略决策委员会根据公司战略发展需要，对公司发展规划、经营目标进行研究并提出建议，特别对公司的重大投资项目进行充分论证分析，加强了公司决策的科学性。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系。董事会薪酬与考核委员会每年组织对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，并注重优化薪酬激励及约束机制，不断完善对公司高级管理人员的考评标准和办法，以充分调动高级管理人员的工作积极性，提高经营管理水平。报告期内，公司未进行有关高级管理人员的股权激励。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月15日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在指定信息披露媒体巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《2015年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：</p> <p>1) 控制环境无效； 2) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>3) 发现当期财务报表存在重大错报，而内控控制在运行过程中未能够发现该错报；</p> <p>4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； 5) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>出现以下情形，应认定为“重要缺陷”：</p> <p>1) 关键岗位人员舞弊； 2) 未按公认会计准则选择和应</p> <p>用会计政策； 3) 未建立反舞弊程序和控制措施； 4) 财务报告过程控制</p>	<p>非财务报告的缺陷认定主要以缺陷对业务流程的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>

	存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报告达到合理、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。	
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 2%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 2%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年04月14日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2016]第610345号
注册会计师姓名	沈利刚、陶书成

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2016]第610345号

浙江华通医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华通医药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年

12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所中国注册会计师：
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈利刚、陶书成

中国·上海二〇一六年四月十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江华通医药股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	278,235,878.78	193,633,259.31
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		870,000.00
应收账款	268,769,900.15	245,053,239.09
预付款项	3,167,587.53	4,763,919.08
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息	1,829,901.25	
应收股利		
其他应收款	5,494,129.21	9,283,646.13
买入返售金融资产		
存货	146,650,933.17	118,173,297.52
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	801,839.43	
流动资产合计	704,950,169.52	571,777,361.13
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,972,297.11	3,190,297.11
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	3,443,837.47	3,613,021.09
固定资产	94,345,681.76	95,135,528.39
在建工程	60,611,016.46	16,547,399.86
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	61,220,958.57	62,635,845.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,049,376.77	705,476.47
递延所得税资产	1,564,627.95	1,748,658.96
其他非流动资产	2,858,500.00	1,632,570.00
非流动资产合计	234,066,296.09	185,208,796.95
资产总计	939,016,465.61	756,986,158.08
流动负债：		
短期借款	59,500,000.00	128,000,000.00
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	47,725,909.10	59,297,345.50
应付账款	275,777,288.53	270,127,895.87
预收款项	769,270.43	258,939.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,608,498.22	3,531,110.89
应交税费	6,181,568.77	7,221,826.42
应付利息	87,081.11	241,600.00
应付股利		
其他应付款	2,733,488.74	1,901,017.45
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	398,383,104.90	470,579,735.87
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	10,332,355.04	7,232,890.60
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	10,332,355.04	7,232,890.60
负债合计	408,715,459.94	477,812,626.47
所有者权益：		
股本	56,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	293,109,589.01	86,132,789.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,647,748.08	14,406,980.59
一般风险准备		
未分配利润	163,543,668.58	136,633,762.01
归属于母公司所有者权益合计	530,301,005.67	279,173,531.61
少数股东权益		
所有者权益合计	530,301,005.67	279,173,531.61
负债和所有者权益总计	939,016,465.61	756,986,158.08

法定代表人：钱木水

主管会计工作负责人：周志法

会计机构负责人：谢筱敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,483,140.16	150,057,873.49
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		870,000.00
应收账款	240,278,908.33	221,889,542.78
预付款项	782,927.37	2,311,448.94
应收利息	1,829,901.25	
应收股利		

其他应收款	114,316.10	4,162,535.28
存货	86,079,611.59	57,577,037.53
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	584,568,804.80	436,868,438.02
非流动资产：		
可供出售金融资产		1,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	120,300,000.00	80,300,000.00
投资性房地产	2,840,789.11	2,953,704.85
固定资产	61,670,858.36	66,282,088.69
在建工程		
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	16,622,781.10	17,185,097.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	773,347.29	1,002,075.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	202,207,775.86	169,222,966.99
资产总计	786,776,580.66	606,091,405.01
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	80,000,000.00
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	47,725,909.10	55,860,372.50
应付账款	231,260,381.01	229,014,071.92
预收款项	477,211.68	178,466.97

应付职工薪酬	1,451,917.04	703,454.14
应交税费	3,932,182.95	4,451,437.35
应付利息	45,000.00	147,000.00
应付股利		
其他应付款	980,006.44	1,080,799.43
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	315,872,608.22	371,435,602.31
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	4,798,639.08	5,134,944.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,798,639.08	5,134,944.26
负债合计	320,671,247.30	376,570,546.57
所有者权益：		
股本	56,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	293,109,589.01	86,132,789.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,647,748.08	14,406,980.59
未分配利润	99,347,996.27	86,981,088.84

所有者权益合计	466,105,333.36	229,520,858.44
负债和所有者权益总计	786,776,580.66	606,091,405.01

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,219,935,572.14	1,143,890,049.39
其中：营业收入	1,219,935,572.14	1,143,890,049.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,161,928,726.80	1,086,182,028.76
其中：营业成本	1,080,278,660.75	1,012,208,955.51
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	2,795,507.84	2,542,311.00
销售费用	42,872,921.98	35,003,401.44
管理费用	37,050,151.90	28,412,273.16
财务费用	1,957.92	7,654,488.54
资产减值损失	-1,070,473.59	360,599.11
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）		117,084.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		117,084.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,006,845.34	57,825,105.16
加：营业外收入	4,487,523.24	2,344,675.86
其中：非流动资产处置利得		6,900.00

减：营业外支出	1,841,690.81	1,320,372.72
其中：非流动资产处置损失	149,209.91	9,497.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,652,677.77	58,849,408.30
减：所得税费用	13,702,003.71	12,944,576.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,950,674.06	45,904,831.93
归属于母公司所有者的净利润	46,950,674.06	45,904,831.93
少数股东损益		
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	46,950,674.06	45,904,831.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,950,674.06	45,904,831.93
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.94	1.09
(二) 稀释每股收益	0.94	1.09

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：钱木水

主管会计工作负责人：周志法

会计机构负责人：谢筱敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,062,723,329.33	1,021,293,824.41
减：营业成本	1,004,943,926.71	963,011,301.78
营业税金及附加	1,269,246.40	1,240,075.71
销售费用	19,512,943.34	16,619,338.31
管理费用	13,020,085.20	9,909,672.14
财务费用	-357,023.43	4,313,332.88
资产减值损失	-914,914.79	-456,327.68
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）	11,900,959.64	14,469,362.36
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）	37,150,025.54	41,125,793.63
加：营业外收入	3,418,110.46	1,481,127.48
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,068,353.83	1,039,922.18
其中：非流动资产处置损失		9,497.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,499,782.17	41,566,998.93
减：所得税费用	7,092,107.25	6,548,490.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,407,674.92	35,018,508.24
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	32,407,674.92	35,018,508.24
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.65	0.83
(二)稀释每股收益	0.65	0.83

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,392,856,691.38	1,338,564,797.69
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	156,642.95	1,169,974.12
收到其他与经营活动有关的现金	10,087,912.77	7,965,857.71
经营活动现金流入小计	1,403,101,247.10	1,347,700,629.52
购买商品、接受劳务支付的现金	1,266,432,983.30	1,161,594,442.91
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	50,055,887.25	44,647,361.69
支付的各项税费	41,678,537.94	40,918,627.40
支付其他与经营活动有关的现金	25,362,349.77	22,341,647.03
经营活动现金流出小计	1,383,529,758.26	1,269,502,079.03
经营活动产生的现金流量净额	19,571,488.84	78,198,550.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	
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	68,305.54	18,400.00
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	9,440,000.00	1,086,400.00
投资活动现金流入小计	11,008,305.54	1,104,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,513,690.10	7,723,656.91
投资支付的现金	282,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,650,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	69,445,690.10	8,723,656.91

投资活动产生的现金流量净额	-58,437,384.56	-7,618,856.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	225,329,630.19	
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	112,500,000.00	128,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	337,829,630.19	128,000,000.00
偿还债务支付的现金	181,000,000.00	153,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,789,678.60	28,476,486.32
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		1,132,075.47
筹资活动现金流出小计	202,789,678.60	182,608,561.79
筹资活动产生的现金流量净额	135,039,951.59	-54,608,561.79
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	96,174,055.87	15,971,131.79
加：期初现金及现金等价物余额	134,335,913.81	118,364,782.02
六、期末现金及现金等价物余额	230,509,969.68	134,335,913.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,214,021,097.88	1,184,870,832.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,397,820.02	101,269,407.97
经营活动现金流入小计	1,226,418,917.90	1,286,140,240.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,192,949,522.18	1,107,928,628.65
支付给职工以及为职工支付的现金	10,451,121.15	8,703,725.83
支付的各项税费	21,171,324.32	20,869,673.56

支付其他与经营活动有关的现金	16,776,461.09	97,736,151.39
经营活动现金流出小计	1,241,348,428.74	1,235,238,179.43
经营活动产生的现金流量净额	-14,929,510.84	50,902,061.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	11,900,959.64	14,469,362.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,322.64	10,000.00
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	72,100,000.00	1,086,400.00
投资活动现金流入小计	85,563,282.28	15,565,762.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,127,560.16	1,822,809.99
投资支付的现金	40,000,000.00	
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	71,100,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	112,227,560.16	2,822,809.99
投资活动产生的现金流量净额	-26,664,277.88	12,742,952.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	225,329,630.19	
取得借款收到的现金	65,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	290,329,630.19	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,176,111.40	25,286,324.71
支付其他与筹资活动有关的现金		1,132,075.47
筹资活动现金流出小计	135,176,111.40	131,418,400.18
筹资活动产生的现金流量净额	155,153,518.79	-51,418,400.18
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	113,559,730.07	12,226,613.59
加：期初现金及现金等价物余额	94,197,500.99	81,970,887.40

六、期末现金及现金等价物余额	207,757,231.06	94,197,500.99
----------------	----------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	42,000,000.00				86,132,789.01					14,406,980.59		136,633,762.01		279,173,531.61
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	42,000,000.00				86,132,789.01					14,406,980.59		136,633,762.01		279,173,531.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00				206,976,800.00					3,240,674.49		26,909,906.57		251,127,474.06
（一）综合收益总额												46,950,674.06		46,950,674.06
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				206,976,800.00									220,976,800.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00				206,976,800.00									220,976,800.00
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								3,240,767.49		-20,040,767.49			-16,800,000.00
1. 提取盈余公积								3,240,767.49		-3,240,767.49			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,800,000.00			-16,800,000.00
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	56,000,000.00				293,109,589.01			17,647,748.08		163,543,668.58			530,301,005.67

上期金额

单位：元

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	42,000,000.00				86,132,789.01				10,905,129.77		113,130,780.90		252,168,699.68

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	42,000,000.00				86,132,789.01			10,905,129.77		113,130,780.90		252,168,699.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,501,850.82		23,502,981.11		27,004,831.93	
（一）综合收益总额										45,904,831.93		45,904,831.93	
（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								3,501,850.82		-22,401,850.82		-18,900,000.00	
1. 提取盈余公积								3,501,850.82		-3,501,850.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,900,000.00		-18,900,000.00	
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	42,000,000.00				86,132,789.01				14,406,980.59		136,633,762.01		279,173,531.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	42,000,000.00				86,132,789.01				14,406,980.59	86,981,088.84	229,520,858.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,000,000.00				86,132,789.01				14,406,980.59	86,981,088.84	229,520,858.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00				206,976,800.00				3,240,767.49	12,366,907.43	236,584,474.92
（一）综合收益总额										32,407,674.92	32,407,674.92
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				206,976,800.00						220,976,800.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00				206,976,800.00						220,976,800.00

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									3,240,767.49	-20,040,767.49	-16,800,000.00	
1. 提取盈余公积									3,240,767.49	-3,240,767.49		
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,800,000.00	-16,800,000.00	
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	56,000,000.00				293,109,589.01				17,647,748.08	99,347,996.27	466,105,333.36	

上期金额

单位：元

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	42,000,000.00				86,132,789.01				10,905,129.77	74,364,431.42	213,402,350.20
加：会计政策变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,000,0 00.00				86,132,78 9.01				10,905,12 9.77	74,364, 431.42	213,402,3 50.20
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)									3,501,850 .82	12,616, 657.42	16,118,50 8.24
(一)综合收益总 额										35,018, 508.24	35,018,50 8.24
(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									3,501,850 .82	-22,401, 850.82	-18,900,0 00.00
1. 提取盈余公积									3,501,850 .82	-3,501,8 50.82	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-18,900, 000.00	-18,900,0 00.00
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	42,000,000.00				86,132,789.01				14,406,980.59	86,981,088.84	229,520,858.44

三、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江华通医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在绍兴县华通医药有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。绍兴县华通医药有限公司系于1999年7月经绍兴县供销合作社联合社绍县供联【1999】73号文批准，由绍兴县供销合作社联合社、绍兴县柯桥供销合作社、绍兴县马山供销合作社、绍兴县平水供销合作社、绍兴县鉴湖供销合作社及钱木水等45名自然人共同出资组建的有限责任公司。公司的统一社会信用代码为91330000716184714D，于2015年5月在深圳证券交易所上市。所属行业种类为批发业。

截至2015年12月31日止，本公司累计发行股本总数5,600万股，注册资本为5,600万元，注册地：绍兴市柯桥区，总部地址：浙江省绍兴市柯桥区轻纺城大道1605号。本公司主要经营活动为：医药批发、医药零售、医药生产、医药展会及第三方医药物流等。

本公司的母公司为浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司，本公司的实际控制人为绍兴市柯桥区供销合作社联合社。

本财务报表业经公司董事会于2016年4月14日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2015年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江华通医药连锁有限公司(以下简称“华通连锁”)
浙江景岳堂药业有限公司(以下简称“景岳堂”)
绍兴县华通会展有限公司(以下简称“华通会展”)
浙江华药物流有限公司(以下简称“华药物流”)
杭州景岳堂药材有限公司(以下简称“杭州景岳堂”)

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本财务报告“五、10、应收款项坏账准备”、“五、14、固定资产”、“五、21、收入”、“七、3、应收账款”、“七、6其他应收款”、“七、11、固定资产”、“七、30、营业收入和营业成本”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(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：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金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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损益。

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

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，将原直接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

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移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) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

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。

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	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合 1	账龄分析法
组合 2	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
其中：4 个月以内（含 4 个月）	1.00%	5.00%
5 个月—1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资**(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定**1) 企业合并形成的长期股权投资**

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以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法**1) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，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企业； 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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	4-5	9.60-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
电子设备及其他	年限平均法	4-5	3-5	24.25-19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15、在建工程

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必要支出，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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

(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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在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，在为企业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企业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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	预计收益期
专有技术	60个月	预计收益期
管理软件	120个月	预计收益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策**1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3) 融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用, 按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的, 如能够可靠计量的, 按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留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, 确认商品销售收入实现。

2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司主营业务包括医药批发、医药零售、医药生产、医药展会、对外第三方医药物流。

医药批发业务根据发货确认收入。医药零售业务中加盟店根据发货确认销售收入; 直营店将产品销售给消费者后确认销售收入。医药生产业务内销业务发货后确认收入, 外销业务按海关报关出口后确认收入。医药会展业务按提供展会服务完成后确认收入。对外第三方医药物流业务仓储运输服务完成后确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形

资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入

账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、重要会计政策和会计估计变更

(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%、13%、11%、3%、0%（注1）
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，20%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
文化事业建设费	提供广告服务取得的计费销售额	3%
		注1：药用植物加工制成的片、丝、块、段等中药饮片适用13%的税率；避孕、计生药品和用具免征增值税，其他药品适用17%的税率。子公司浙江华药物流有限公司（以下简称“华药物流”）第三方物流业务适用11%税率；子公司绍兴县华通会展有限公司（以下简称“华通会

		展”)按小规模纳税人适用 3%税率。
--	--	--------------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
绍兴县华通会展有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》及绍兴县国家税务局钱清税务分局出具的浙国税减备告字[2013]第35号《税收减免登记备案告知书》，饮片加工业务符合农产品初加工企业所得税优惠政策条件，自2013年3月19日起执行企业所得税免税税收优惠。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2014]34号《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元(含10万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司华通会展2014年度享受上述所得税优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	116,041.51	186,114.56
银行存款	230,393,928.17	134,149,799.25
其他货币资金	47,725,909.10	59,297,345.50
合计	278,235,878.78	193,633,259.31

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	47,725,909.10	59,297,345.50
合计	47,725,909.10	59,297,345.50

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		870,000.00
合计		870,000.00

(2) 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

单位：元

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	6,906,463.71	
合计	6,906,463.71	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,565,738.09	100.00%	3,795,837.94	1.39%	268,769,900.15	248,546,079.36	100.00%	3,492,840.27	1.41%	245,053,239.09
合计	272,565,738.09	100.00%	3,795,837.94	1.39%	268,769,900.15	248,546,079.36	100.00%	3,492,840.27	1.41%	245,053,239.09

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

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
4 个月以内 (含 4 个月)	250,269,089.13	2,502,690.90	1.00%
5 个月—1 年	21,333,603.76	1,066,680.19	5.00%
1 年以内小计	271,602,692.89	3,569,371.09	1.31%
1 至 2 年	920,722.94	184,144.59	20.00%
3 年以上	42,322.26	42,322.26	100.00%
合计	272,565,738.09	3,795,837.94	1.39%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 302,997.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	18,071,800.49	6.63	358,045.19
第二名	16,167,390.14	5.93	162,273.90
第三名	13,507,750.49	4.96	135,077.50
第四名	10,330,536.32	3.79	103,305.36
第五名	7,235,061.24	2.65	214,157.15
合计	65,312,538.68	23.96	972,859.10

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,955,971.83	93.32%	4,664,190.22	97.91%
1 至 2 年	150,201.51	4.74%	75,476.87	1.58%
2 至 3 年	38,433.83	1.21%	19,941.35	0.42%
3 年以上	22,980.36	0.73%	4,310.64	0.09%
合计	3,167,587.53	--	4,763,919.08	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额
------	------	----------

		合计数的比例
第一名	390,000.00	12.31
第二名	151,900.00	4.80
第三名	148,321.68	4.68
第四名	137,813.66	4.35
第五名	136,000.00	4.29
合计	964,035.34	30.43

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,829,901.25	
合计	1,829,901.25	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,568,299.37	100.00%	74,170.16	1.33%	5,494,129.21	10,731,287.55	100.00%	1,447,641.42	13.49%	9,283,646.13
合计	5,568,299.37	100.00%	74,170.16	81.33%	5,494,129.21	10,731,287.55	100.00%	1,447,641.42	13.49%	9,283,646.13

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

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

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内 (含 1 年)	798,598.17	39,929.92	5.00%
1 年以内小计	798,598.17	39,929.92	5.00%
1 至 2 年	88,701.20	17,740.24	20.00%
2 至 3 年	29,000.00	14,500.00	50.00%
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00%
合计	918,299.37	74,170.16	8.08%

确定该组合依据的说明:

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-1,373,471.26 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目建设保证金	4,650,000.00	4,650,000.00
上市费用		4,352,830.19
企业暂付款		1,000,000.00
其他暂付款	918,299.37	728,457.36
合计	5,568,299.37	10,731,287.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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
绍兴县钱清镇财政	项目建设保证金	4,650,000.00	1 年内	83.51%	
健亿通(北京)数据	充值业务预存款	93,060.00	1 年内	1.67%	4,653.00

处理信息有限公司					
上海华贯智通医药信息技术服务有限公司	预付服务费	80,000.00	1 年内	1.44%	4,000.00
住房公积金	代扣公积金	67,586.00	1 年内	1.21%	3,379.30
周关祥	预付房租	62,000.00	1 年内	1.11%	3,100.00
合计	--	4,952,646.00	--	88.94%	15,132.30

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	5,802,794.64		5,802,794.64	7,159,226.94		7,159,226.94
在产品	1,859,568.90		1,859,568.90	2,199,289.04		2,199,289.04
库存商品	138,988,569.63		138,988,569.63	108,814,781.54		108,814,781.54
合计	146,650,933.17		146,650,933.17	118,173,297.52		118,173,297.52

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	801,839.43	
合计	801,839.43	

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	1,972,297.11		1,972,297.11	3,190,297.11		3,190,297.11
按成本计量的	1,972,297.11		1,972,297.11	3,190,297.11		3,190,297.11
合计	1,972,297.11		1,972,297.11	3,190,297.11		3,190,297.11

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
浙江美华鼎昌医药科技有限公司	1,390,297.11	282,000.00		1,672,297.11					18.82%	
绍兴至味食品有限公司(注)	1,500,000.00		1,500,000.00							
绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部	300,000.00			300,000.00					100.00%	
合计	3,190,297.11	282,000.00	1,500,000.00	1,972,297.11					--	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	6,545,757.52			6,545,757.52
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	6,545,757.52			6,545,757.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,932,736.43			2,932,736.43
2.本期增加金额	169,183.62			169,183.62
(1) 计提或摊销	169,183.62			169,183.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,101,920.05			3,101,920.05
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	3,443,837.47			3,443,837.47
2.期初账面价值	3,613,021.09			3,613,021.09

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	100,871,995.87	19,091,230.32	6,308,577.67	8,593,015.07	7,810,208.00	142,675,026.93
2.本期增加金额	700,000.00	6,091,575.62	1,344,498.28	1,696,645.83		9,832,719.73
(1) 购置	700,000.00	6,091,575.62	1,344,498.28	1,696,645.83		9,832,719.73
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		245,625.45	200,232.00	123,643.61		569,501.06
(1) 处置或报废		245,625.45	200,232.00	123,643.61		569,501.06
4.期末余额	101,571,995.87	24,937,180.49	7,452,843.95	10,166,017.29	7,810,208.00	151,938,245.60
二、累计折旧						
1.期初余额	30,136,685.90	7,025,983.14	3,568,380.88	4,056,386.97	2,589,124.76	47,376,561.65
2.本期增加金额	4,896,966.36	2,330,054.20	1,074,211.60	1,173,642.11	930,176.64	10,405,050.91
(1) 计提	4,896,966.36	2,330,054.20	1,074,211.60	1,173,642.11	930,176.64	10,405,050.91
3.本期减少金额		91,461.76	190,220.40	70,303.45		351,985.61
(1) 处置或报废		91,461.76	190,220.40	70,303.45		351,985.61
4.期末余额	35,033,652.26	9,264,575.58	4,452,372.08	5,159,725.63	3,519,301.40	57,429,626.95
三、减值准备						
1.期初余额		43,286.03		119,650.86		162,936.89
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		43,286.03		119,650.86		162,936.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	66,538,343.61	15,629,318.88	3,000,471.87	4,886,640.80	4,290,906.60	94,345,681.76
2.期初账面价值	70,735,309.97	12,021,961.15	2,740,196.79	4,416,977.24	5,221,083.24	95,135,528.39

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	39,501.38	其所占用的土地性质系划拨所致
合计	39,501.38	

其他说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
中药饮片加工项目工程	51,806,914.46		51,806,914.46	7,870,197.86		7,870,197.86
物流二期项目工程	8,804,102.00		8,804,102.00	8,677,202.00		8,677,202.00
合计	60,611,016.46		60,611,016.46	16,547,399.86		16,547,399.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
中药饮片加工项目工		7,870,197.86	43,936,716.60			51,806,914.46		主体工程已近结项	180,288.82	42,629.93		其他

程												
物流二期项目工程		8,677,202.00	126,900.00			8,804,102.00		已完成土地平整				募股资金
合计		16,547,399.86	44,063,616.60			60,611,016.46	--	--	180,288.82	42,629.93		--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	68,391,098.75	150,000.00		1,224,780.59	69,765,879.34
2.本期增加金额				167,735.04	167,735.04
(1) 购置				167,735.04	167,735.04
(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	68,391,098.75	150,000.00		1,392,515.63	69,933,614.38
二、累计摊销					
1.期初余额	6,639,523.41	150,000.00		340,510.86	7,130,034.27
2.本期增加金额	1,443,393.48			139,228.06	1,582,621.54
(1) 计提	1,443,393.48			139,228.06	1,582,621.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	8,082,916.89	150,000.00		479,738.92	8,712,655.81
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	60,308,181.86			912,776.71	61,220,958.57
2.期初账面价值	61,751,575.34			884,269.73	62,635,845.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、长期待摊费用

单位：元

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
排污权交易费	109,633.25		54,816.74		54,816.51
网站开发费	203,631.69		51,991.08		151,640.61
汽车租赁费	2,916.65		1,316.65		1,600.00
装修费	389,294.88	8,113,540.25	661,515.48		7,841,319.65
合计	705,476.47	8,113,540.25	769,639.95		8,049,376.77

其他说明

15、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

单位：元

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	4,032,944.99	1,008,236.25	5,103,418.58	1,275,854.65
内部交易未实现利润	2,225,566.75	556,391.70	1,891,217.24	472,804.31
合计	6,258,511.74	1,564,627.95	6,994,635.82	1,748,658.96

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	1,404,500.00	424,570.00
新药委托开发款（注）	1,454,000.00	1,208,000.00
合计	2,858,500.00	1,632,570.00

其他说明：

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,500,000.00	45,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	68,000,000.00
信用借款		15,000,000.00
合计	59,500,000.00	128,000,000.00

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,725,909.10	59,297,345.50
合计	47,725,909.10	59,297,345.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	275,322,262.58	268,755,923.06
设备工程款	455,025.95	1,371,972.81
合计	275,777,288.53	270,127,895.87

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	769,270.43	258,939.74
合计	769,270.43	258,939.74

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,358,206.09	48,966,807.32	46,893,566.29	5,431,447.12
二、离职后福利-设定提存计划	172,904.80	3,166,467.26	3,162,320.96	177,051.10
合计	3,531,110.89	52,133,274.58	50,055,887.25	5,608,498.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,226,320.53	43,124,536.76	41,053,610.99	5,297,246.30
2、职工福利费		1,913,546.16	1,913,546.16	
3、社会保险费	113,548.44	1,798,710.50	1,789,660.76	122,598.18
其中：医疗保险费	88,544.39	1,472,614.83	1,459,484.63	101,674.59

工伤保险费	19,149.65	228,409.03	233,437.09	14,121.59
生育保险费	5,854.40	97,686.64	96,739.04	6,802.00
4、住房公积金		1,043,162.95	1,043,162.95	
5、工会经费和职工教育经费	18,337.12	1,086,850.95	1,093,585.43	11,602.64
合计	3,358,206.09	48,966,807.32	46,893,566.29	5,431,447.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	149,536.30	2,867,454.95	2,861,573.25	155,418.00
2、失业保险费	23,368.50	299,012.31	300,747.71	21,633.10
合计	172,904.80	3,166,467.26	3,162,320.96	177,051.10

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	910,995.58	951,436.45
营业税		3,750.00
企业所得税	4,603,124.44	4,874,489.30
个人所得税	80,216.74	56,439.07
城市维护建设税	66,515.64	79,387.42
房产税	115,301.94	414,804.02
土地使用税	174,537.68	605,861.68
教育费附加	39,515.58	47,513.69
地方教育费附加	26,343.71	31,675.80
印花税	29,611.22	26,670.42
水利建设专项基金	134,243.74	129,798.57
文化事业建设费	1,162.50	
合计	6,181,568.77	7,221,826.42

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	87,081.11	241,600.00
合计	87,081.11	241,600.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	2,262,262.05	1,420,175.67
代扣社会保险费	199,134.46	171,624.33
其他	272,092.23	309,217.45
合计	2,733,488.74	1,901,017.45

25、递延收益

单位：元

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	7,232,890.60	3,790,000.00	690,535.56	10,332,355.04	
合计	7,232,890.60	3,790,000.00	690,535.56	10,332,355.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
拆迁补偿款	4,749,558.60		509,979.56		4,239,579.04	与资产相关
中药现代化财政专项资金	150,000.00		25,000.00		125,000.00	与资产相关
物流业中央预算内基建拨款	2,333,332.00		155,556.00		2,177,776.00	与资产相关
柯桥区财政局拨		3,790,000.00			3,790,000.00	与资产相关

付的中央预算内 投资资金						
合计	7,232,890.60	3,790,000.00	690,535.56		10,332,355.04	--

其他说明：

26、股本

单位：元

	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	42,000,000.00	14,000,000.00				14,000,000.00	56,000,000.00

其他说明：

根据本公司2014年度第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2015]838号)，向社会公开发行人民币普通股1,400万股，募集资金净额为人民币220,976,800.00元，其中注册资本人民币14,000,000.00元，溢价人民币206,976,800.00元计入资本公积。发行后总股本为5,600万股，并于2015年5月27日在深圳证券交易所挂牌上市。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2015年5月22日出具信会师报字[2015]第610388号验资报告。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资者投入的资本	86,132,789.01	206,976,800.00		293,109,589.01
合计	86,132,789.01	206,976,800.00		293,109,589.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动原因详见“七、26”。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,406,980.59	3,240,767.49		17,647,748.08
合计	14,406,980.59	3,240,767.49		17,647,748.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	136,633,762.01	113,130,780.90
调整后期初未分配利润	136,633,762.01	113,130,780.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,950,674.06	45,904,831.93
减：提取法定盈余公积	3,240,767.49	3,501,850.82
应付普通股股利	16,800,000.00	18,900,000.00
期末未分配利润	163,543,668.58	136,633,762.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,214,127,088.87	1,076,905,226.63	1,140,199,582.07	1,008,645,412.78
其他业务	5,808,483.27	3,373,434.12	3,690,467.32	3,563,542.73
合计	1,219,935,572.14	1,080,278,660.75	1,143,890,049.39	1,012,208,955.51

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	316,675.47	349,236.95
城市维护建设税	1,239,568.65	1,098,059.21
教育费附加	744,038.24	659,593.32
地方教育费附加	490,648.42	435,421.52
文化事业建设费	4,577.06	
合计	2,795,507.84	2,542,311.00

其他说明：

计缴标准详见六

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	27,405,868.31	23,960,591.33
运杂费	2,028,467.56	1,988,447.17
折旧费	2,480,791.30	1,705,335.99
租赁费	6,365,906.45	5,024,377.85
差旅费	1,003,020.80	775,940.66
其他	3,588,867.56	1,548,708.44
合计	42,872,921.98	35,003,401.44

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,079,133.90	8,226,370.17
福利费	1,587,062.04	965,980.17
社会保险费	3,406,402.04	3,638,005.05
住房公积金	1,043,162.95	1,033,963.60
工会经费	423,111.36	197,179.89
职工教育经费	659,598.28	488,823.65
折旧费	4,309,542.63	3,412,118.42
无形资产摊销	1,546,655.50	972,313.16
办公费	1,141,441.38	1,083,851.83
费用性税金	2,555,863.47	2,138,225.15
业务招待费	2,784,698.39	1,250,415.56
修理费	1,485,343.87	663,971.68
中介机构费	502,715.53	214,584.90
邮电费	527,690.27	498,745.51
技术服务费	1,313,560.66	458,729.52
其他	3,684,169.63	3,168,994.90
合计	37,050,151.90	28,412,273.16

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,792,529.78	9,528,419.65
减：利息收入	3,845,915.33	1,828,748.80
汇兑损益	-1,201,321.24	-282,580.33
其他	256,664.71	237,398.02
合计	1,957.92	7,654,488.54

其他说明：

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,070,473.59	360,599.11
合计	-1,070,473.59	360,599.11

其他说明：

36、投资收益

单位：元

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		117,084.53
合计		117,084.53

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

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		6,900.00	
其中：固定资产处置利得		6,900.00	
政府补助	4,484,490.66	2,334,325.86	4,484,490.66
其他	3,032.58	3,450.00	3,032.58
合计	4,487,523.24	2,344,675.86	4,487,523.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

公司上市奖励资金						2,000,000.00		与收益相关
房产税及土地使用税返还						1,308,955.10	1,233,790.30	与收益相关
拆迁补偿款						509,979.56	509,979.56	与资产相关
中央预算内基建拨款						155,556.00	155,556.00	与资产相关
中药现代化财政专项资金						25,000.00	25,000.00	与资产相关
人才开发专项资金						425,000.00	310,000.00	与收益相关
安全生产标准化补助资金						60,000.00		与收益相关
品牌战略奖励经费							50,000.00	与收益相关
开放型经济奖励补助资金							50,000.00	与收益相关
								与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,484,490.66	2,334,325.86	--

其他说明：

38、营业外支出

单位：元

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	149,209.91	9,497.90	149,209.91
其中：固定资产处置损失	149,209.91	9,497.90	149,209.91
水利建设基金	1,383,305.68	1,301,882.69	
公益性捐赠支出	304,550.00	4,200.00	304,550.00
其他	4,625.22	4,792.13	4,625.22
合计	1,841,690.81	1,320,372.72	458,385.13

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,517,972.70	13,129,352.52
递延所得税费用	184,031.01	-184,776.15
合计	13,702,003.71	12,944,576.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,652,677.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,163,169.44
子公司适用不同税率的影响	-1,490,134.50
其他影响	28,968.77
所得税费用	13,702,003.71

其他说明

40、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

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	1,200,657.62	2,888,169.73
政府补助	3,793,955.10	1,643,790.30
租金收入	3,075,851.39	1,688,898.88
银行存款利息收入	2,016,014.08	1,742,348.80
其他	1,434.58	2,650.00
合计	10,087,912.77	7,965,857.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	1,571,566.94	2,547,151.42
租赁费	6,365,906.45	5,258,377.85
业务招待费	2,784,698.39	1,250,415.56
办公费	1,141,441.38	1,083,851.83
差旅费	1,003,020.80	775,940.66
运杂费	2,028,467.56	1,988,447.17
修理费	1,485,343.87	663,971.68
技术服务费	2,429,031.66	458,729.52
中介机构费	502,715.53	214,584.90
邮电费	527,690.27	498,745.51
其他	5,522,466.92	7,601,430.93
合计	25,362,349.77	22,341,647.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地施工保证金	4,650,000.00	
企业借款及利息收回	1,000,000.00	1,086,400.00
与资产相关政府补助	3,790,000.00	
合计	9,440,000.00	1,086,400.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向企业提供借款	4,650,000.00	1,000,000.00
合计	4,650,000.00	1,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

上市费用		1,132,075.47
合计		1,132,075.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	46,950,674.06	45,904,831.93
加：资产减值准备	-1,070,473.59	360,599.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,574,234.53	9,783,563.38
无形资产摊销	1,582,621.54	1,563,054.88
长期待摊费用摊销	769,639.95	138,579.63
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）	149,209.91	2,597.90
财务费用（收益以“-”号填列）	4,792,529.78	9,442,019.65
投资损失（收益以“-”号填列）		-117,084.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	184,031.01	-184,776.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,477,635.65	-3,092,216.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,374,909.87	9,037,832.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,182,102.73	6,050,084.64
其他	-690,535.56	-690,535.56
经营活动产生的现金流量净额	19,571,488.84	78,198,550.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	230,509,969.68	134,335,913.81
减：现金的期初余额	134,335,913.81	118,364,782.02
现金及现金等价物净增加额	96,174,055.87	15,971,131.79

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	230,509,969.68	134,335,913.81
其中：库存现金	116,041.51	186,114.56
可随时用于支付的银行存款	230,393,928.17	134,149,799.25
三、期末现金及现金等价物余额	230,509,969.68	134,335,913.81

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,725,909.10	银行承兑汇票保证金
固定资产	1,293,825.42	抵押担保
无形资产	18,210,377.88	抵押担保
合计	67,230,112.40	--

其他说明：

43、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,783,017.20	6.4936	18,071,800.49

其他说明：

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

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	
浙江华通医药连锁有限公司	绍兴	绍兴	医药零售	100.00%		投资设立

浙江景岳堂药业有限公司	绍兴	绍兴	药品生产	100.00%		投资设立
绍兴县华通会展有限公司	绍兴	绍兴	药品展览	100.00%		投资设立
浙江华药物流有限公司	绍兴	绍兴	医药物流	100.00%		投资设立
杭州景岳堂药材有限公司	杭州	杭州	医药销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险等。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		年初余额	
	美元	合计	美元	合计
应收账款	18,071,800.49	18,071,800.49	15,516,752.64	15,516,752.64
合计	18,071,800.49	18,071,800.49	15,516,752.64	15,516,752.64

于2015年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利

润903,590.02元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	59,500,000.00				59,500,000.00
应付票据	47,725,909.10				47,725,909.10
预收款项	765,791.66	3,478.77			769,270.43
其他应付款	2,263,612.23	381,000.03	78,816.48	10,000.00	2,733,428.74
合计	110,255,312.99	384,478.80	78,816.48	10,000.00	110,728,608.27

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	128,000,000.00				128,000,000.00
应付票据	59,297,345.50				59,297,345.50
应付账款	258,636,218.45	5,638,740.27	3,444,534.73	2,408,402.42	270,127,895.87
预收款项	225,878.55	33,061.19			258,939.74
其他应付款	1,580,924.98	191,962.43	98,120.78	30,009.26	1,901,017.45
合计	447,740,367.48	5,863,763.89	3,542,655.51	2,438,411.68	459,585,198.56

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
浙江绍兴华通集团股份有限公司	绍兴	投资	20,000	26.25%	26.25%

本企业的母公司情况的说明

华通集团成立于2004年3月17日，注册资本20,000万元，公司住所：绍兴市柯桥区世茂名流，法定代表人：凌渭土。经营范围：对外实业投资；经销：农业机械及配件、轻纺原料、纺织品、服装、农产品。绍兴市柯桥区供销社持有华通集团30%的股权，为其控股股东和实际控制人；华通集团持有本公司股份1,470万股，占本公司总股本的26.25%，为本公司控股股东。本企业最终控制方是绍兴市柯桥区供销合作社联合社。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江美华鼎昌医药科技有限公司	景岳堂参股的公司
绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部（发下简称“中医门诊部”）	华通连锁投资的非企业法人
绍兴唯尔福生活用品有限责任公司（以下简称“唯尔福”）	华通集团间接参股的公司
绍兴华通市场有限公司（以下简称“华通市场”）	华通集团控制的公司
绍兴至味食品有限公司（以下简称“至味食品”）	华通集团控制的公司
浙江供销超市有限公司（以下简称“供销超市”）	华通集团参股的公司
绍兴供销大厦有限公司（以下简称“供销大厦”）	华通集团参股的公司
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司（以下简称“瑞丰银行”）	华通集团及其关联方参股的其他企业
浙江天夏建筑装饰有限公司（以下简称“天夏装饰”）	公司股东、董事及高级管理人员近亲属控制的企业
钱木水	公司股东、董事及高级管理人员

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
唯尔福	购买商品	91,964.65			111,173.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中医门诊部	出售商品	6,751,047.64	3,539,011.08
供销超市	出售商品	693,949.74	920,813.37
供销大厦	出售商品	39,954.53	239,224.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天夏装饰	房产	53,000.00	75,000.00

中医门诊部	房产	500,000.00	450,000.00
-------	----	------------	------------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
供销超市	房产	105,000.00	140,000.00
华通市场	房产	135,000.00	135,000.00
瑞丰银行	房产	780,000.00	780,000.00

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
华通市场	271,926,620.00	2014年08月08日	2016年08月08日	否
华通集团	40,000,000.00	2015年02月02日	2016年02月01日	否
合计	311,926,620.00			

关联担保情况说明

1) 中信银行股份有限公司绍兴分行与绍兴华通市场有限公司于2014年8月8日签订最高额抵押合同，约定绍兴华通市场有限公司为公司及绍兴唯尔福实业有限公司、绍兴华通色纺有限公司和浙江景岳堂药业有限公司自2014年8月8日至2016年8月8日在该行的债务提供最高额度为27,192.66万元担保，截止2015年12月31日，子公司景岳堂在该保证合同下取得的借款金额为1,000万元。

2) 招商银行股份有限公司绍兴城西支行与华通集团于2015年2月2日签订最高额不可撤销担保书，约定华通集团为公司自2015年2月2日至2016年2月1日在该行的债务提供最高额为4,000万元的担保，截止2015年12月31日，公司在该保证合同下取得的借款金额为3,000万元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,023,561.00	1,646,214.94

(5) 其他关联交易

公司2015年1月向母公司华通集团转让其持有的绍兴至味食品有限公司股权，转让金额150万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中医门诊部	1,161,284.22	116,128.42	2,326,704.28	23,267.04
	供销超市	100,043.90	10,004.39	40,380.43	403.80
	供销大厦	33,501.00	3,350.10	2,040.00	20.40
其他应收款					
	供销超市	3,000.00	3,000.00	23,000.00	21,500.00
	供销大厦	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	至味食品	200.00	200.00	200.00	200.00
预付款项					
	供销超市			151,000.00	
	瑞丰银行			390,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	唯尔福	12,832.09	19,144.19

6、其他

关联方金融机构存款余额情况

关联方	期末余额	年初余额
瑞丰银行	12,397,243.56	30,031,702.92

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押资产情况

1) 子公司景岳堂于2015年10月9日与中国银行股份有限公司柯东支行签订最高额抵押合同，以原值为2,872,128.45元的房产和土地使用权，为景岳堂2015年9月15日至2018年9月1日的期间内，在920万元最高额额度内对中国银行股份有限公司柯东支行所产生的全部债务提供担保。截止2015年12月31日，该房产和土地使用权的净值为1,293,825.42元。截止2015年12月31日，在该抵押合同下担保的银行短期借款金额为550万元。

2) 子公司景岳堂于2015年10月9日与中国银行股份有限公司柯东支行签订最高额抵押合同，以原值为19,616,350.00元的土地使用权，为景岳堂2015年10月9日至2017年2月28日的期间内，在2,271万元最高额额度内对中国银行股份有限公司柯东支行所产生的全部债务提供担保。截止2015年12月31日，该土地使用权的净值为18,210,377.88元。截止2015年12月31日，在该抵押合同下担保的银行短期借款金额为1,400万元。

(2) 质押资产情况

截止2015年12月31日,公司以向银行缴付保证金的形式开具银行承兑汇票47,725,909.10元，相应缴存保证金47,725,909.10元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	16,800,000.00
-----------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、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

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,320,339.44	100.00%	3,041,431.11	1.25%	240,278,908.33	224,509,917.46	100.00%	2,620,374.68	1.17%	221,889,542.78
合计	243,320,339.44	100.00%	3,041,431.11	1.25%	240,278,908.33	224,509,917.46	100.00%	2,620,374.68	1.17%	221,889,542.78

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

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中：4个月以内（含4个月）	228,740,094.94	2,287,400.95	1.00%
5个月-1年（含1年）	14,413,458.26	720,672.91	5.00%
1年以内小计	243,153,553.20	3,008,073.86	
1至2年	166,786.24	33,357.25	20.00%
合计	243,320,339.44	3,041,431.11	1.25%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 421,056.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	16,167,390.14	6.64	162,273.90
第二名	13,507,750.49	5.55	135,077.50
第三名	10,330,536.32	4.25	103,305.36
第四名	7,841,565.50	3.22	78,415.66
第五名	7,235,061.24	2.97	214,157.15
合计	55,082,303.69	22.63	693,229.57

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,332.74	100.00%	21,016.64	15.53%	114,316.10	5,519,523.14	100.00%	1,356,987.86	24.59%	4,162,535.28
合计	135,332.74	100.00%	21,016.64	15.53%	114,316.10	5,519,523.14	100.00%	1,356,987.86	24.59%	4,162,535.28

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

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	80,332.74	4,016.64	5.00%
1 至 2 年	35,000.00	7,000.00	20.00%

2至3年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	135,332.74	21,016.64	15.53%

确定该组合依据的说明：

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-1,335,971.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金	20,000.00	3 年以内	14.78%	6,000.00
第二名	保证金	20,000.00	1-2 年	14.78%	4,000.00
第三名	保证金	10,000.00	2-3 年	7.39%	5,000.00
第四名	保证金	10,000.00	1-2 年	7.39%	2,000.00
第五名	保证金	10,000.00	1 年以内	7.39%	500.00
合计	--	70,000.00	--	51.72%	17,500.00

3、长期股权投资

单位：元

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	120,300,000.00		120,300,000.00	80,300,000.00		80,300,000.00
合计	120,300,000.00		120,300,000.00	80,300,000.00		80,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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	减值准备期末余

				备	额
华通连锁	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00	
景岳堂	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00	
华通会展	300,000.00			300,000.00	
华药物流	30,000,000.00			30,000,000.00	
合计	80,300,000.00	40,000,000.00		120,300,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,055,987,285.39	1,002,390,878.47	1,015,901,677.18	960,439,919.31
其他业务	6,736,043.94	2,553,048.24	5,392,147.23	2,571,382.47
合计	1,062,723,329.33	1,004,943,926.71	1,021,293,824.41	963,011,301.78

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	11,900,959.64	14,469,362.36
合计	11,900,959.64	14,469,362.36

6、其他

现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,407,674.92	35,018,508.24
加：资产减值损失	-914,914.79	-456,327.68
固定资产折旧	5,637,330.40	5,474,806.96
无形资产摊销	562,316.36	562,316.34
长期待摊费用摊销		
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）	264.11	9,497.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,274,111.40	6,248,924.71

投资损失（收益以“-”号填列）	-11,900,959.64	-14,469,362.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	228,728.70	114,081.92
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）	-28,502,574.06	1,507,941.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,210,441.45	6,501,799.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,825,258.39	10,726,179.54
其他	-336,305.18	-336,305.18
经营活动产生的现金流量净额	-14,929,510.84	50,902,061.40
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	207,757,231.06	94,197,500.99
减：现金的年初余额	94,197,500.99	81,970,887.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	113,559,730.07	12,226,613.59

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-149,209.91	
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）	4,484,490.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,142.64	
减：所得税影响额	893,344.07	
合计	3,135,794.04	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.59%	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.82%	0.87	0.87

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司董事长签名的2015年年度报告文本原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江华通医药股份有限公司

法定代表人：钱木水

二〇一六年四月十四日