

# 浙江华通医药股份有限公司

Zhejiang Huatong Pharmaceutical Co., Ltd.

(绍兴市柯桥区轻纺城大道 1605 号)



2016 年半年度财务报告  
2016年8月

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 248,515,747.11 | 278,235,878.78 |
| 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                   | 26,000.00      |                |
| 应收账款                   | 262,337,381.69 | 268,769,900.15 |
| 预付款项                   | 7,640,706.92   | 3,167,587.53   |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   | 1,992,000.00   | 1,829,901.25   |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 5,779,325.88   | 5,494,129.21   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 140,152,916.94 | 146,650,933.17 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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                 | 803,638.36     | 801,839.43     |
| 流动资产合计                 | 667,247,716.90 | 704,950,169.52 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 发放贷款及垫款                |                |                |
| 可供出售金融资产               | 1,972,297.11   | 1,972,297.11   |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 |                |                |
| 投资性房地产                 | 3,367,785.51   | 3,443,837.47   |
| 固定资产                   | 94,680,897.63  | 94,345,681.76  |
| 在建工程                   | 80,635,479.18  | 60,611,016.46  |
| 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                   | 60,533,815.60  | 61,220,958.57  |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 | 7,667,151.16   | 8,049,376.77   |
| 递延所得税资产                | 1,441,804.01   | 1,564,627.95   |
| 其他非流动资产                | 6,557,172.14   | 2,858,500.00   |
| 非流动资产合计                | 256,856,402.34 | 234,066,296.09 |
| 资产总计                   | 924,104,119.24 | 939,016,465.61 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 85,000,000.00  | 59,500,000.00  |
| 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                   | 47,195,146.00  | 47,725,909.10  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款        | 234,901,065.54 | 275,777,288.53 |
| 预收款项        | 325,754.93     | 769,270.43     |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付职工薪酬      | 4,135,034.24   | 5,608,498.22   |
| 应交税费        | 5,124,848.49   | 6,181,568.77   |
| 应付利息        | 98,255.55      | 87,081.11      |
| 应付股利        |                |                |
| 其他应付款       | 3,459,851.83   | 2,733,488.74   |
| 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      | 380,239,956.58 | 398,383,104.90 |
| 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        | 9,987,087.24   | 10,332,355.04  |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 9,987,087.24   | 10,332,355.04  |
| 负债合计        | 390,227,043.82 | 408,715,459.94 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 140,000,000.00 | 56,000,000.00  |
| 其他权益工具      |                |                |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 资本公积          | 209,109,589.01 | 293,109,589.01 |
| 减：库存股         |                |                |
| 其他综合收益        |                |                |
| 专项储备          |                |                |
| 盈余公积          | 17,647,748.08  | 17,647,748.08  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 167,119,738.33 | 163,543,668.58 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 533,877,075.42 | 530,301,005.67 |
| 少数股东权益        |                |                |
| 所有者权益合计       | 533,877,075.42 | 530,301,005.67 |
| 负债和所有者权益总计    | 924,104,119.24 | 939,016,465.61 |

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                   | 229,497,788.64 | 255,483,140.16 |
| 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                   |                |                |
| 应收账款                   | 227,448,405.94 | 240,278,908.33 |
| 预付款项                   | 3,898,301.72   | 782,927.37     |
| 应收利息                   | 1,992,000.00   | 1,829,901.25   |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 128,301.96     | 114,316.10     |
| 存货                     | 69,629,725.59  | 86,079,611.59  |
| 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                 | 532,594,523.85 | 584,568,804.80 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 非流动资产：                 |                |                |
| 可供出售金融资产               |                |                |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 135,300,000.00 | 120,300,000.00 |
| 投资性房地产                 | 2,791,651.11   | 2,840,789.11   |
| 固定资产                   | 59,102,417.20  | 61,670,858.36  |
| 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                   | 16,449,802.41  | 16,622,781.10  |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 |                |                |
| 递延所得税资产                | 834,871.46     | 773,347.29     |
| 其他非流动资产                |                |                |
| 非流动资产合计                | 214,478,742.18 | 202,207,775.86 |
| 资产总计                   | 747,073,266.03 | 786,776,580.66 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 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                   | 47,195,146.00  | 47,725,909.10  |
| 应付账款                   | 190,468,426.63 | 231,260,381.01 |
| 预收款项                   | 284,485.09     | 477,211.68     |
| 应付职工薪酬                 | 1,033,662.04   | 1,451,917.04   |
| 应交税费                   | 2,902,515.53   | 3,932,182.95   |
| 应付利息                   | 60,000.00      | 45,000.00      |
| 应付股利                   |                |                |
| 其他应付款                  | 1,296,645.12   | 980,006.44     |
| 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      | 273,240,880.41 | 315,872,608.22 |
| 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        | 4,630,486.48   | 4,798,639.08   |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 4,630,486.48   | 4,798,639.08   |
| 负债合计        | 277,871,366.89 | 320,671,247.30 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 140,000,000.00 | 56,000,000.00  |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 209,109,589.01 | 293,109,589.01 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 17,647,748.08  | 17,647,748.08  |
| 未分配利润       | 102,444,562.05 | 99,347,996.27  |
| 所有者权益合计     | 469,201,899.14 | 466,105,333.36 |
| 负债和所有者权益总计  | 747,073,266.03 | 786,776,580.66 |

### 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               | 601,458,547.09 | 578,604,301.32 |
| 其中：营业收入               | 601,458,547.09 | 578,604,301.32 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 576,492,912.85 | 551,983,606.22 |
| 其中：营业成本               | 529,950,804.87 | 512,551,311.56 |
| 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               | 1,250,356.44   | 1,355,775.42   |
| 销售费用                  | 25,296,847.50  | 19,823,046.15  |
| 管理费用                  | 21,070,839.21  | 15,836,555.47  |
| 财务费用                  | -1,183,569.92  | 2,664,777.02   |
| 资产减值损失                | 107,634.75     | -247,859.40    |
| 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）       |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 24,965,634.24  | 26,620,695.10  |
| 加：营业外收入               | 2,535,666.91   | 436,627.96     |
| 其中：非流动资产处置利得          |                |                |
| 减：营业外支出               | 578,440.52     | 700,932.09     |
| 其中：非流动资产处置损失          |                | 23,967.25      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 26,922,860.63  | 26,356,390.97  |
| 减：所得税费用               | 6,546,790.88   | 6,121,580.58   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 20,376,069.75  | 20,234,810.39  |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 20,376,069.75  | 20,234,810.39  |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 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                           | 20,376,069.75 | 20,234,810.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 20,376,069.75 | 20,234,810.39 |
| 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                          | 0.15          | 0.18          |
| （二）稀释每股收益                          | 0.15          | 0.18          |

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                            | 511,739,195.99 | 519,647,277.41 |
| 减：营业成本                            | 482,883,447.46 | 491,747,590.50 |
| 营业税金及附加                           | 554,861.04     | 625,249.65     |
| 销售费用                              | 9,822,453.41   | 9,121,171.84   |
| 管理费用                              | 6,658,924.81   | 5,046,789.87   |
| 财务费用                              | -1,272,969.30  | 1,652,588.25   |
| 资产减值损失                            | 246,096.69     | 1,392,867.65   |
| 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）                   | 10,307,209.29  | 10,400,959.64  |
| 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）                 | 23,153,591.17  | 20,461,979.29  |
| 加：营业外收入                           | 338,152.60     | 168,152.59     |
| 其中：非流动资产处置利得                      |                |                |
| 减：营业外支出                           | 443,075.22     | 524,243.82     |
| 其中：非流动资产处置损失                      |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               | 23,048,668.55  | 20,105,888.06  |
| 减：所得税费用                           | 3,152,102.77   | 2,362,466.30   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                 | 19,896,565.78  | 17,743,421.76  |
| 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                | 19,896,565.78 | 17,743,421.76 |
| 七、每股收益：                 |               |               |
| （一）基本每股收益               | 0.14          | 0.16          |
| （二）稀释每股收益               | 0.14          | 0.16          |

## 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               | 702,415,069.04 | 651,783,046.43 |
| 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     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 7,573,142.15   | 3,330,834.92   |
| 经营活动现金流入小计                   | 709,988,211.19 | 655,270,524.30 |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 649,059,776.70 | 628,949,713.48 |
| 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           | 27,513,293.86  | 22,587,212.63  |
| 支付的各项税费                   | 19,813,984.43  | 23,033,241.84  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 20,251,979.43  | 18,195,061.88  |
| 经营活动现金流出小计                | 716,639,034.42 | 692,765,229.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -6,650,823.23  | -37,494,705.53 |
| 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 | 22,968.53      |                |
| 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            |                | 4,650,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 22,968.53      | 6,150,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 29,633,733.41  | 16,556,593.31  |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 29,633,733.41  | 16,556,593.31  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -29,610,764.88 | -10,406,593.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 225,335,290.57 |
| 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                 | 61,600,000.00  | 73,000,000.00  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 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          | 61,600,000.00  | 298,335,290.57 |
| 偿还债务支付的现金           | 36,100,000.00  | 128,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 18,427,780.46  | 20,401,493.78  |
| 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      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 54,527,780.46  | 148,401,493.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 7,072,219.54   | 149,933,796.79 |
| 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      | -29,189,368.57 | 102,032,497.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 230,509,969.68 | 134,335,913.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 201,320,601.11 | 236,368,411.76 |

## 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  | 605,744,631.12 | 573,930,467.33 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,261,365.03   | 21,104,580.05  |
| 经营活动现金流入小计      | 612,005,996.15 | 595,035,047.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 588,905,139.65 | 598,092,082.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 5,852,657.42   | 4,705,853.70   |
| 支付的各项税费         | 10,610,026.47  | 11,163,289.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 9,353,168.64   | 48,872,171.28  |
| 经营活动现金流出小计      | 614,720,992.18 | 662,833,396.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -2,714,996.03  | -67,798,349.41 |
| 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     | 10,307,209.29  | 10,400,959.64  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 10,307,209.29  | 11,900,959.64  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 328,458.01     | 25,800.09      |
| 投资支付的现金                   | 15,000,000.00  |                |
| 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            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 15,328,458.01  | 25,800.09      |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -5,021,248.72  | 11,875,159.55  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 225,335,290.57 |
| 取得借款收到的现金                 | 35,000,000.00  | 55,000,000.00  |
| 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                | 35,000,000.00  | 280,335,290.57 |
| 偿还债务支付的现金                 | 35,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 17,718,343.67  | 19,278,088.17  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 52,718,343.67  | 99,278,088.17  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -17,718,343.67 | 181,057,202.40 |
| 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            | -25,454,588.42 | 125,134,012.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 207,757,231.06 | 94,197,500.99  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 182,302,642.64 | 219,331,513.53 |

## 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              | 56,000,000.00 |        |     |    | 293,109,589.01 |       |        |      | 17,647,748.08 |        | 163,543,668.58 |        | 530,301,005.67 |
| 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              | 56,000,000.00 |        |     |    | 293,109,589.01 |       |        |      | 17,647,748.08 |        | 163,543,668.58 |        | 530,301,005.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 84,000,000.00 |        |     |    | -84,000,000.00 |       |        |      |               |        | 3,576,069.75   |        | 3,576,069.75   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 20,376,069.75  |        | 20,376,069.75  |
| （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               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -16,800,000.00 |        | -16,800,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |        |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -16,800,000.00 |  | -16,800,000.00 |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转     | 84,000,000.00  |  |  |  | -84,000,000.00 |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 84,000,000.00  |  |  |  | -84,000,000.00 |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 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         | 140,000,000.00 |  |  |  | 209,109,589.01 |  |  |  | 17,647,748.08 |  | 167,119,738.33 |  | 533,877,075.42 |

上年金额

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 |       |        |      | 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 |  |  |  | 3,240,767.49  |  | 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 |

## 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              | 56,000,000.00 |        |     |    | 293,109,589.01 |       |        |      | 17,647,748.08 | 99,347,996.27 | 466,105,333.36 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 二、本年期初余额              | 56,000,000.00 |        |     |    | 293,109,589.01 |       |        |      | 17,647,748.08 | 99,347,996.27 | 466,105,333.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 84,000,000.00 |        |     |    | -84,000,000.00 |       |        |      |               | 3,096,565.78  | 3,096,565.78   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | 19,896,565.78 | 19,896,565.78  |
| （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         |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -16,800,000.00 | -16,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 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    | 84,000,000.00  |  |  |  | -84,000,000.00 |  |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 84,000,000.00  |  |  |  | -84,000,000.00 |  |  |  |               |                |                |
| 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         | 140,000,000.00 |  |  |  | 209,109,589.01 |  |  |  | 17,647,748.08 | 102,444,562.05 | 469,201,899.14 |

上年金额

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  |       |        |      | 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“－” | 14,000,000.00 |        |     |    | 206,976,800.00 |       |        |      | 3,240,767.49  | 12,366,907.43 | 236,584,474.92 |

|                   |               |  |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|--|
| 号填列)              |               |  |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| (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 |  |

### 三、公司基本情况

浙江华通医药股份有限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。2010年9月8日经绍兴县供销合作社联合社[2010]25号《关于同意绍兴县华通医药有限公司整体变更设立为浙江华通医药股份有限公司的批复》批准，绍兴县华通集团有限公司、钱木水等43名原股东作为股份公司发起人，以绍兴县华通医药有限公司截止2010年7月31日经审计的账面净资产32,132,789.01元按1.07109:1的比例折合股本3000万股，整体变更为股份有限公司。股份公司于2010年10月21日在绍兴市工商行政管理局登记成立。

根据公司2014年9月12日临时股东大会决议，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，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。

2016年5月6日，公司召开2015年度股东大会并审议通过了《关于公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，决定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。2016年6月8日，2015年度利润分配方案实施完毕，转增后公司总股本增加至140,000,000股。

截止2016年6月30日，公司股本总数14,000万股，其中无限售流通股为7,941.8万股，占股本总数的56.73%；限售流通股为6,058.2万股，占股本总数的43.27%。公司于2016年7月在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为91330000716184714D的《营业执照》，公司的注册资本变更为“壹亿肆仟万元整”。

公司所属行业为医药行业，主要业务主要包括医药批发、医药零售、医药生产、医药展会及第三方医药物流等。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月26日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围内子公司包括浙江华通医药连锁有限公司、浙江景岳堂药业有限公司、绍兴柯桥华通会展有限公司、浙江华药物流有限公司、杭州景岳堂药材有限公司。报告期合并财务报表范围详见“本附注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”、“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、31、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。本报告期为2016年1月1日至2016年6月30日止。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司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 |
|-----------------|----------|-----------|
| 4 个月以内（含 4 个月）  | 1.00%    | 5.00%     |
| 5 个月-1 年（含 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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）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          |

### (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    |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 土地证登记使用年限 |
| 专有技术  | 60个月      |
| 管理软件  | 120个月     |

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

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     | 销售货物或提供劳务过程中形成的增值额  | 17%、13%、11%、3%、0% |
| 营业税     | 应纳税营业额              | 3%、5%             |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额             | 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%                |

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 |
|--------------|-------|
| 浙江华通医药股份有限公司 | 25%   |
| 浙江华通医药连锁有限公司 | 25%   |
| 浙江华药物流有限公司   | 25%   |
| 浙江景岳堂药业有限公司  | 25%   |
| 绍兴县华通会展有限公司  | 20%   |
| 杭州景岳堂药材有限公司  | 25%   |

## 2、税收优惠

公司及控股子公司适用的企业所得税税率为25%。子公司浙江景岳堂药业有限公司（以下简称“景岳堂”）饮片加工业务属农产品初加工范围中药用植物初加工，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》，饮片加工业务符合享受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。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。

## 3、其他

## 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          | 243,787.34     | 116,041.51     |
| 银行存款          | 201,076,813.77 | 230,393,928.17 |
| 其他货币资金        | 47,195,146.00  | 47,725,909.10  |
| 合计            | 248,515,747.11 | 278,235,878.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00           | 0.00           |

其他说明

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 47,195,146.00 | 47,725,909.10 |
| 合计        | 47,195,146.00 | 47,725,909.10 |

### 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 | 26,000.00 |      |
| 合计     | 26,000.00 |      |

#### （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 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

### 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 | 266,220,634.80 | 100.00% | 3,883,253.11 | 1.46% | 262,337,381.69 | 272,565,738.09 | 100.00% | 3,795,837.94 | 1.39% | 268,769,900.15 |
| 合计                   | 266,220,634.80 | 100.00% | 3,883,253.11 | 1.46% | 262,337,381.69 | 272,565,738.09 | 100.00% | 3,795,837.94 | 1.39% | 268,769,900.15 |

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）  | 244,797,143.33 | 2,447,971.43 | 1.00%   |
| 5 个月-1 年（含 1 年） | 19,537,995.74  | 976,899.79   | 5.00%   |
| 1 年以内小计         | 264,335,139.07 | 3,424,871.22 | 1.30%   |
| 1 至 2 年         | 1,685,090.37   | 337,018.08   | 20.00%  |
| 2 至 3 年         | 158,083.10     | 79,041.55    | 50.00%  |
| 3 年以上           | 42,322.26      | 42,322.26    | 100.00% |
| 合计              | 266,220,634.80 | 3,883,253.11 | 1.46%   |

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 94,546.18 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 | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备       |
|------|--------|---------------|-------|---------------|------------|
| 第一名  | 非关联方   | 16,114,093.61 | 4个月以内 | 6.05          | 161,140.94 |
| 第二名  | 非关联方   | 13,040,901.47 | 1年以内  | 4.90          | 332,412.58 |
| 第三名  | 非关联方   | 9,671,797.24  | 1年以内  | 3.63          | 306,305.82 |
| 第四名  | 非关联方   | 7,736,837.81  | 1年以内  | 2.91          | 108,160.99 |
| 第五名  | 非关联方   | 7,033,881.72  | 4个月以内 | 2.64          | 70,338.82  |
| 合计   |        | 57,523,087.22 |       | 21.61         | 978,359.14 |

## 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   | 7,417,262.45 | 97.08% | 2,955,971.83 | 93.32% |
| 1 至 2 年 | 162,030.28   | 2.12%  | 150,201.51   | 4.74%  |
| 2 至 3 年 | 38,433.83    | 0.50%  | 38,433.83    | 1.21%  |
| 3 年以上   | 22,980.36    | 0.30%  | 22,980.36    | 0.73%  |
| 合计      | 7,640,706.92 | --     | 3,167,587.53 | --     |

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

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|------|-------|
| 第一名  | 非关联方   | 1,664,964.00 | 1年以内 | 尚未交货  |
| 第二名  | 非关联方   | 563,220.32   | 1年以内 | 尚未交货  |
| 第三名  | 非关联方   | 443,052.85   | 1年以内 | 尚未交货  |
| 第四名  | 非关联方   | 328,940.00   | 1年以内 | 预付房租  |
| 第五名  | 非关联方   | 289,740.00   | 1年以内 | 尚未交货  |
| 合计   |        | 3,289,917.17 |      |       |

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 | 1,992,000.00 | 1,829,901.25 |
| 合计   | 1,992,000.00 | 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 | 5,866,584.61 | 100.00% | 87,258.73 | 1.49% | 5,779,325.88 | 5,568,299.37 | 100.00% | 74,170.16 | 1.33% | 5,494,129.21 |
| 合计                    | 5,866,584.61 | 100.00% | 87,258.73 | 1.49% | 5,779,325.88 | 5,568,299.37 | 100.00% | 74,170.16 | 1.33% | 5,494,129.21 |

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） | 1,113,054.61 | 55,652.73 | 5.00%   |
| 1 年以内小计      | 1,113,054.61 | 55,652.73 | 5.00%   |
| 1 至 2 年      | 70,530.00    | 14,106.00 | 20.00%  |
| 2 至 3 年      | 31,000.00    | 15,500.00 | 50.00%  |
| 3 年以上        | 2,000.00     | 2,000.00  | 100.00% |
| 合计           | 1,216,584.61 | 87,258.73 | 7.17%   |

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 13,088.57 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    |              |              |
| 企业暂付款   |              |              |
| 其他暂付款   | 1,216,584.61 | 918,299.37   |
| 合计      | 5,866,584.61 | 5,568,299.37 |

## （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  |
|--------------------------|---------|--------------|------|------------------|-----------|
| 第一名--绍兴县钱清镇财政            | 项目建设保证金 | 4,650,000.00 | 1 年内 | 79.26%           |           |
| 第二名--绍兴柯桥供水有限公司          | 预付安装费   | 174,677.00   | 1 年内 | 2.98%            | 8,733.85  |
| 第三名--上海华贯智通医药 信息技术服务有限公司 | 预付服务费   | 128,000.00   | 1 年内 | 2.18%            | 6,400.00  |
| 第四名--健亿通（北京）数据           | 充值业务预存款 | 106,430.00   | 1 年内 | 1.81%            | 5,321.50  |
| 第五名--住房公积金               | 代扣公积金   | 77,685.00    | 1 年内 | 1.32%            | 3,884.25  |
| 合计                       | --      | 5,136,792.00 | --   | 87.56%           | 24,339.60 |

## 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  | 7,231,976.11   |      | 7,231,976.11   | 5,802,794.64   |      | 5,802,794.64   |
| 在产品  | 2,135,144.80   |      | 2,135,144.80   | 1,859,568.90   |      | 1,859,568.90   |
| 库存商品 | 130,785,796.03 |      | 130,785,796.03 | 138,988,569.63 |      | 138,988,569.63 |
| 合计   | 140,152,916.94 |      | 140,152,916.94 | 146,650,933.17 |      | 146,650,933.17 |

## (2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

## 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 | 803,638.36 | 801,839.43 |
| 合计     | 803,638.36 | 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 | 1,972,297.11 |      | 1,972,297.11 |
| 按成本计量的    | 1,972,297.11 |      | 1,972,297.11 | 1,972,297.11 |      | 1,972,297.11 |
| 合计        | 1,972,297.11 |      | 1,972,297.11 | 1,972,297.11 |      | 1,972,297.11 |

## (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 | 1,672,297.11 |      |      | 1,672,297.11 |      |      |      |    | 18.82%     |        |
| 绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部 | 300,000.00   |      |      | 300,000.00   |      |      |      |    | 100.00%    |        |
| 合计             | 1,972,297.11 |      |      | 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             | 3,101,920.05 |       |      | 3,101,920.05 |
| 2.本期增加金额           | 76,051.96    |       |      | 76,051.96    |

|           |              |  |  |              |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 计提或摊销 | 76,051.96    |  |  | 76,051.96    |
|           |              |  |  |              |
| 3.本期减少金额  |              |  |  |              |
| (1) 处置    |              |  |  |              |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 4.期末余额    | 3,177,972.01 |  |  | 3,177,972.01 |
| 三、减值准备    |              |  |  |              |
| 1.期初余额    |              |  |  |              |
| 2.本期增加金额  |              |  |  |              |
| (1) 计提    |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 3、本期减少金额  |              |  |  |              |
| (1) 处置    |              |  |  |              |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 4.期末余额    |              |  |  |              |
| 四、账面价值    |              |  |  |              |
| 1.期末账面价值  | 3,367,785.51 |  |  | 3,367,785.51 |
| 2.期初账面价值  | 3,443,837.47 |  |  | 3,443,837.47 |

## (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         | 电子与其他设备       | 固定资产装修       | 合计             |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：  |                |               |              |               |              |                |
| 1.期初余额   | 101,571,995.87 | 24,937,180.49 | 7,452,843.95 | 10,166,017.29 | 7,810,208.00 | 151,938,245.60 |
| 2.本期增加金额 |                | 4,824,554.81  | 374,452.99   | 527,045.00    |              | 5,726,052.80   |
| (1) 购置   |                | 4,824,554.81  | 374,452.99   | 527,045.00    |              | 5,726,052.80   |
| (2) 在建工  |                |               |              |               |              |                |

|            |                |               |              |               |              |                |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 程转入        |                |               |              |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |              |               |              |                |
|            |                |               |              |               |              |                |
| 3.本期减少金额   | 459,370.60     |               |              |               |              | 459,370.60     |
| (1) 处置或报废  | 459,370.60     |               |              |               |              | 459,370.60     |
|            |                |               |              |               |              |                |
| 4.期末余额     | 101,112,625.27 | 29,761,735.30 | 7,827,296.94 | 10,693,062.29 | 7,810,208.00 | 157,204,927.80 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |               |              |                |
| 1.期初余额     | 35,033,652.26  | 9,264,575.58  | 4,452,372.08 | 5,159,725.63  | 3,519,301.40 | 57,429,626.95  |
| 2.本期增加金额   | 2,385,292.51   | 1,379,987.42  | 450,809.33   | 723,017.34    | 428,761.80   | 5,367,868.40   |
| (1) 计提     | 2,385,292.51   | 1,379,987.42  | 450,809.33   | 723,017.34    | 428,761.80   | 5,367,868.40   |
|            |                |               |              |               |              |                |
| 3.本期减少金额   | 436,402.07     |               |              |               |              | 436,402.07     |
| (1) 处置或报废  | 436,402.07     |               |              |               |              | 436,402.07     |
|            |                |               |              |               |              |                |
| 4.期末余额     | 36,982,542.70  | 10,644,563.00 | 4,903,181.41 | 5,882,742.97  | 3,948,063.20 | 62,361,093.28  |
| 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   | 64,130,082.57  | 19,073,886.27 | 2,924,115.53 | 4,690,668.46  | 3,862,144.80 | 94,680,897.63  |

|          |               |               |              |              |              |               |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2.期初账面价值 | 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) 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 |

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 | 60,898,996.53 |      | 60,898,996.53 | 51,806,914.46 |      | 51,806,914.46 |
| 物流二期项目工程   | 19,736,482.65 |      | 19,736,482.65 | 8,804,102.00  |      | 8,804,102.00  |
| 合计         | 80,635,479.18 |      | 80,635,479.18 | 60,611,016.46 |      | 60,611,016.46 |

## (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程 |     | 51,806,914.46 | 9,589,154.10  |            |          | 61,396,068.56 |             |      | 770,288.82 | 590,000.00   |          | 其他   |
| 物流二期项目工程   |     | 8,804,102.00  | 10,555,276.58 |            |          | 19,359,378.58 |             |      |            |              |          | 募股资金 |
| 合计         |     | 60,611,016.46 | 20,144,430.68 |            |          | 80,755,447.14 | --          | --   | 770,288.82 | 590,000.00   | 0.00%    | --   |

## 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 |       | 1,392,515.63 | 69,933,614.38 |
| 2.本期增加金额   |               |            |       | 108,179.49   | 108,179.49    |
| (1) 购置     |               |            |       | 108,179.49   | 108,179.49    |
| (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 |       | 1,500,695.12 | 70,041,793.87 |
| 二、累计摊销     |               |            |       |              |               |
| 1.期初余额     | 8,082,916.89  | 150,000.00 |       | 479,738.92   | 8,712,655.81  |
| 2.本期增加金额   | 721,696.74    |            |       | 73,625.72    | 795,322.46    |
| (1) 计提     | 721,696.74    |            |       | 73,625.72    | 795,322.46    |
|            |               |            |       |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |            |       |              |               |
| (1) 处置     |               |            |       |              |               |
|            |               |            |       |              |               |
| 4.期末余额     | 8,804,613.63  | 150,000.00 |       | 553,364.64   | 9,507,978.27  |
| 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 | 59,586,485.12 |  |  | 947,330.48 | 60,533,815.60 |
| 2.期初账面价值 | 60,308,181.86 |  |  | 912,776.71 | 61,220,958.57 |

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

## 14、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

## 15、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 | 54,816.51    |            | 54,816.51  |        | 0.00         |
| 网站开发费  | 151,640.61   |            | 112,654.94 |        | 38,985.67    |
| 汽车租赁费  | 1,600.00     |            | 1,600.00   |        | 0.00         |
| 装修费    | 7,841,319.65 | 441,346.72 | 654,500.88 |        | 7,628,165.49 |
| 合计     | 8,049,376.77 | 441,346.72 | 823,572.33 |        | 7,667,151.16 |

其他说明

## 16、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    | 4,203,525.56 | 1,050,881.39 | 4,032,944.99 | 1,008,236.25 |
| 内部交易未实现利润 | 1,563,690.48 | 390,922.62   | 2,225,566.75 | 556,391.70   |
| 合计        | 5,767,216.04 | 1,441,804.01 | 6,258,511.74 | 1,564,627.95 |

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 1,441,804.01          |                      | 1,564,627.95          |

## 17、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 | 4,606,910.00 | 1,404,500.00 |
| 新药委托开发款  | 1,950,262.14 | 1,454,000.00 |
| 合计       | 6,557,172.14 | 2,858,500.00 |

其他说明：

## 18、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 | 42,400,000.00 | 19,500,000.00 |
| 保证借款 | 30,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 信用借款 | 12,600,000.00 |               |
| 合计   | 85,000,000.00 | 59,500,000.00 |

短期借款分类的说明：

**19、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,195,146.00 | 47,725,909.10 |
| 合计     | 47,195,146.00 | 47,725,909.10 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、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  | 234,366,045.44 | 275,322,262.58 |
| 设备工程款 | 535,020.10     | 455,025.95     |
| 合计    | 234,901,065.54 | 275,777,288.53 |

**21、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 | 325,754.93 | 769,270.43 |
| 合计   | 325,754.93 | 769,270.43 |

**22、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         | 5,431,447.12 | 24,385,625.77 | 25,859,089.75 | 3,957,983.14 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 177,051.10   | 1,672,714.26  | 1,672,714.26  | 177,051.10   |
| 合计             | 5,608,498.22 | 26,058,340.03 | 27,531,804.01 | 4,135,034.24 |

## (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 | 5,297,246.30 | 21,376,755.64 | 22,850,219.62 | 3,823,782.32 |
| 2、职工福利费       |              | 1,344,917.42  | 1,344,917.42  |              |
| 3、社会保险费       | 122,598.18   | 1,015,051.13  | 1,015,051.13  | 122,598.18   |
| 其中：医疗保险费      | 101,674.59   | 805,808.79    | 805,808.79    | 101,674.59   |
| 工伤保险费         | 14,121.59    | 158,596.55    | 158,596.55    | 14,121.59    |
| 生育保险费         | 6,802.00     | 50,645.79     | 50,645.79     | 6,802.00     |
| 4、住房公积金       |              | 460,882.00    | 460,882.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,602.64    | 188,019.58    | 188,019.58    | 11,602.64    |
| 合计            | 5,431,447.12 | 24,385,625.77 | 25,859,089.75 | 3,957,983.14 |

## (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 | 155,418.00 | 1,532,823.55 | 1,532,823.55 | 155,418.00 |
| 2、失业保险费  | 21,633.10  | 139,890.71   | 139,890.71   | 21,633.10  |
| 合计       | 177,051.10 | 1,672,714.26 | 1,672,714.26 | 177,051.10 |

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,401,246.62 | 910,995.58   |
| 企业所得税   | 3,235,677.27 | 4,603,124.44 |
| 个人所得税   | 77,135.98    | 80,216.74    |
| 城市维护建设税 | 83,614.55    | 66,515.64    |
| 房产税     | 139,824.19   | 115,301.94   |
| 土地使用税   | 10,931.46    | 174,537.68   |
| 教育费附加   | 47,393.93    | 39,515.58    |
| 地方教育费附加 | 31,595.96    | 26,343.71    |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 印花税      | 22,425.00    | 29,611.22    |
| 水利建设专项基金 | 74,411.93    | 134,243.74   |
| 文化事业建设费  | 591.60       | 1,162.50     |
| 合计       | 5,124,848.49 | 6,181,568.77 |

其他说明：

## 24、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 | 98,255.55 | 87,081.11 |
| 合计       | 98,255.55 | 87,081.11 |

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：

## 25、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      | 2,850,516.89 | 2,262,262.05 |
| 代扣社会保险费 | 189,344.65   | 199,134.46   |
| 其他      | 419,990.29   | 272,092.23   |
| 合计      | 3,459,851.83 | 2,733,488.74 |

## 26、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 | 10,332,355.04 |      | 345,267.80 | 9,987,087.24 |      |
| 合计   | 10,332,355.04 |      | 345,267.80 | 9,987,087.24 | --   |

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        | 4,239,579.04  |  | 254,989.80 |  | 3,984,589.24 | 与资产相关 |
| 中药现代化财政专项资金  | 125,000.00    |  | 12,500.00  |  | 112,500.00   | 与资产相关 |
| 物流业中央预算内基建拨款 | 2,177,776.00  |  | 77,778.00  |  | 2,099,998.00 | 与资产相关 |
| 柯桥区财政局拨款     | 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           | 10,332,355.04 |  | 345,267.80 |  | 9,987,087.24 | --    |

其他说明：

## 27、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 | 56,000,000.00 |             |    | 84,000,000.00 |    | 84,000,000.00 | 140,000,000.00 |

其他说明：

公司于 2016 年 5 月 6 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，确定以公司 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。

## 28、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 | 293,109,589.01 |      | 84,000,000.00 | 209,109,589.01 |
| 合计       | 293,109,589.01 |      | 84,000,000.00 | 209,109,589.01 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见28、资本公积

## 29、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 | 17,647,748.08 |      |      | 17,647,748.08 |
| 合计     | 17,647,748.08 |      |      | 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：

### 30、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       | 163,543,668.58 | 136,633,762.01 |
| 调整后期初未分配利润        | 163,543,668.58 | 136,633,762.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 20,376,039.75  | 20,234,810.39  |
| 应付普通股股利           | 16,800,000.00  | 16,800,000.00  |
| 期末未分配利润           | 167,119,738.33 | 140,068,572.40 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 31、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 | 599,973,823.50 | 529,108,974.49 | 577,366,956.43 | 511,965,579.50 |
| 其他业务 | 1,484,723.59   | 841,830.38     | 1,237,344.89   | 585,732.06     |
| 合计   | 601,458,547.09 | 529,950,804.87 | 578,604,301.32 | 512,551,311.56 |

### 32、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     | 70,000.00    | 152,031.81   |
| 城市维护建设税 | 592,145.94   | 602,569.01   |
| 教育费附加   | 351,603.89   | 360,693.13   |
| 地方教育费附加 | 233,944.41   | 240,481.47   |
| 文化事业建设费 | 2,662.20     |              |
| 合计      | 1,250,356.44 | 1,355,775.42 |

其他说明：

计缴标准详见附注六税项

### 33、销售费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 工资  | 14,473,875.43 | 12,576,855.23 |
| 运杂费 | 1,848,686.51  | 1,453,062.85  |
| 折旧费 | 1,159,849.55  | 900,511.92    |
| 租赁费 | 4,328,162.24  | 3,455,041.66  |
| 差旅费 | 1,342,157.14  | 561,827.46    |
| 其他  | 2,144,116.63  | 875,747.03    |
| 合计  | 25,296,847.50 | 19,823,046.15 |

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 3,969,428.60  | 3,787,948.59  |
| 福利费    | 1,097,687.35  | 486,254.23    |
| 社会保险费  | 2,687,765.39  | 2,719,160.95  |
| 住房公积金  | 225,881.30    | 174,652.95    |
| 工会经费   | 18,825.28     | 15,805.62     |
| 职工教育经费 | 337,194.30    | 342,569.28    |
| 折旧费    | 2,263,123.23  | 1,874,978.08  |
| 无形资产摊销 | 775,464.44    | 790,935.77    |
| 办公费    | 881,150.36    | 882,106.84    |
| 费用性税金  | 1,164,699.33  | 1,042,293.61  |
| 业务招待费  | 1,988,284.11  | 1,378,546.75  |
| 修理费    | 1,250,783.13  | 722,212.18    |
| 中介机构费  | 744,004.37    | 9,000.00      |
| 邮电费    | 852,195.02    | 301,127.79    |
| 技术服务费  | 1,252,956.28  | 94,898.79     |
| 其他     | 1,561,396.72  | 1,214,064.04  |
| 合计     | 21,070,839.21 | 15,836,555.47 |

其他说明：

**35、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 1,048,954.90  | 3,484,893.78 |
| 减：利息收入 | 2,275,748.05  | 949,154.08   |
| 汇兑损益   | -142,940.07   | -36,339.85   |
| 其他     | 186,163.30    | 165,377.17   |
| 合计     | -1,183,569.92 | 2,664,777.02 |

其他说明：

**36、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 | 107,634.75 | -247,859.40 |
| 合计     | 107,634.75 | -247,859.40 |

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<br>额 |
|------|--------------|------------|-------------------|
| 政府补助 | 2,535,196.87 | 433,825.38 | 2,535,196.87      |
| 其他   | 470.04       | 2,802.58   | 470.04            |
| 合计   | 2,535,666.91 | 436,627.96 | 2,535,666.91      |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额   | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|------|------|------|----------------|------------|--------------|------------|-----------------|
| 拆迁补偿款      |      | 补助   |      | 否              | 否          | 254,989.80   | 343,547.38 | 与资产相关           |
| 门店搬迁资<br>金 |      | 补助   |      | 否              | 否          | 1,670,357.47 |            | 与资产相关           |
| 门店装修资<br>金 |      | 补助   |      | 否              | 否          | 349,571.60   |            | 与收益相关           |

|             |    |    |    |    |    |              |            |       |
|-------------|----|----|----|----|----|--------------|------------|-------|
| 中央预算内基建拨款   |    | 补助 |    | 否  | 否  | 77,778.00    | 77,778.00  | 与资产相关 |
| 中药现代化财政专项资金 |    | 补助 |    | 否  | 否  | 12,500.00    | 12,500.00  | 与资产相关 |
| 党组织四星奖      |    | 奖励 |    | 否  | 否  | 10,000.00    |            | 与收益相关 |
| 出口创汇奖       |    | 奖励 |    | 否  | 否  | 60,000.00    |            | 与收益相关 |
| 企业发展奖       |    | 奖励 |    | 否  | 否  | 100,000.00   |            | 与收益相关 |
| 合计          | -- | -- | -- | -- | -- | 2,535,196.87 | 433,825.38 | --    |

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 |            | 23,967.25  |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            | 23,967.25  |               |
| 水利建设基金      | 572,829.43 | 671,827.29 |               |
| 公益性捐赠支出     | 4,780.00   | 4,550.00   | 4,780.00      |
| 其他          | 831.09     | 587.55     |               |
| 合计          | 578,440.52 | 700,932.09 | 4,780.00      |

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 | 6,425,749.69 | 6,138,396.06 |
| 递延所得税费用 | 121,041.19   | -16,815.48   |
| 合计      | 6,546,790.88 | 6,121,580.58 |

#### (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             | 26,922,860.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,730,715.16  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -202,325.66   |
| 其他影响             | 18,401.38     |
| 所得税费用            | 6,546,790.88  |

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 | 1,915,399.19 | 1,541,262.54 |
| 政府补助      | 2,189,929.07 |              |
| 租金收入      | 1,353,144.63 | 750,356.12   |
| 银行存款利息收入  | 2,113,649.30 | 949,154.08   |
| 其他        | 1,019.96     | 90,062.18    |
| 合计        | 7,573,142.15 | 3,330,834.92 |

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 | 6,534,935.75  | 10,645,853.13 |
| 租赁费       | 4,328,162.24  | 3,455,041.66  |
| 业务招待费     | 1,988,284.11  | 1,378,546.75  |
| 办公费       | 881,150.36    | 882,106.84    |
| 运杂费       | 1,848,686.51  | 1,453,062.85  |
| 其他        | 4,670,760.46  | 380,450.65    |
| 合计        | 20,251,979.43 | 18,195,061.88 |

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 |
| 合计      |  | 4,650,000.00 |

收到的其他与投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                              | 20,376,069.75  | 20,234,810.39  |
| 加：资产减值准备                         | 107,634.75     | -247,859.40    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,443,920.36   | 5,986,957.15   |
| 无形资产摊销                           | 795,322.46     | 790,935.77     |
| 长期待摊费用摊销                         | 823,572.33     | 141,151.43     |
| 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） |                | 23,967.25      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 1,048,954.90   | 3,484,893.78   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 122,823.94     | -16,815.48     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 6,498,016.23   | -19,235,891.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 33,061,339.48  | -75,142,380.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -74,751,362.23 | 26,845,648.74  |
| 其他                               | -177,115.20    | -360,122.97    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -6,650,823.23  | -37,494,705.53 |
| 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：                | --             | --             |
| 加：现金等价物的期末余额                     | 201,320,601.11 | 236,368,411.76 |
| 减：现金等价物的期初余额                     | 230,509,969.68 | 134,335,913.81 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -29,189,368.57 | 102,032,497.95 |

##### (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           |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金        | 243,787.34     | 116,041.51     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 201,076,813.77 | 230,393,928.17 |
| 二、现金等价物        | 201,320,601.11 | 230,509,969.68 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 201,320,601.11 | 230,509,969.68 |

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 | 47,195,146.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 1,225,612.44  | 抵押担保      |
| 无形资产 | 19,616,350.00 | 抵押担保      |
| 合计   | 68,037,108.44 | --        |

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 | 1,966,597.52 | 6.6312 | 13,040,901.47 |

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

### 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 | 绍兴    | 绍兴  | 药品零售 | 100.00% |    | 投资设立 |

|             |    |    |       |         |  |      |
|-------------|----|----|-------|---------|--|------|
| 锁有限公司       |    |    |       |         |  |      |
| 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 | 展览、策划 | 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。

## 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<br>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。绍兴市柯桥区供销合作社联合社持有华通集团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3,675万股，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            |
|--------------------------------|------------------------|
| 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 |

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   | 57,962.76 |         |          | 97,083.80 |

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 | 3,133,645.85 | 3,262,912.89 |
| 供销超市  | 出售商品 | 376,195.91   | 435,603.84   |
| 供销大厦  | 出售商品 | 71,280.00    | 13,245.80    |

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     | 20,000.00  | 25,000.00  |
| 中医门诊部 | 房产     | 250,000.00 | 250,000.00 |

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     | 93,000.00  | 75,500.00  |
| 华通市场  | 房产     | 75,000.00  | 67,500.00  |
| 瑞丰银行  | 房产     | 390,000.00 | 390,000.00 |

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  | 2016 年 05 月 16 日 | 2017 年 05 月 15 日 | 否          |

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2016年6月30日，景岳堂药业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2016年5月16日签订最高额不可撤销担保书，约定华通集团为公司自2016年5月16日至2017年5月15日在该行的债务提供最高额为4,000万元的担保，截止2016年6月30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 | 829,525.00 | 683,046.38 |

## 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 | 2,418,919.60 | 241,891.96 | 1,161,284.22 | 116,128.42 |
|       | 供销超市  | 19,284.15    | 1,928.42   | 100,043.90   | 10,004.39  |
|       | 供销大厦  |              |            | 33,501.00    | 3,350.10   |
| 其他应收款 |       |              |            |              |            |
|       | 供销超市  | 3,000.00     | 3,000.00   | 3,000.00     | 3,000.00   |
|       | 供销大厦  |              |            | 1,000.00     | 1,000.00   |
|       | 至味食品  |              |            | 200.00       | 200.00     |
| 预付款项  |       |              |            |              |            |
|       | 供销超市  |              |            |              |            |
|       | 瑞丰银行  |              |            |              |            |

## (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 | 1,382.86 | 12,832.09 |

## 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 | 12,372,502.42 | 12,397,243.56 |

## 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

①2015年10月9日，子公司景岳堂与中国银行股份有限公司柯桥支行签订最高额抵押合同，以原值为2,872,128.45元的土地使用权和房产，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桥支行所产生的全部债务提供担保。截止2016年6月30日，该房产和土地使用权的净值为1,225,612.44元。截止2016年6月30日，在该抵押合同下担保的银行短期借款金额为450万元。

②2015年10月9日，子公司景岳堂与中国银行股份有限公司柯桥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，为公司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桥支行所产生的全部债务提供担保。截止2016年6月30日，该土地使用权的净值为18,014,195.28元。此抵押合同于2016年6月15日已更改为与中国银行股份有限公司柯桥支行签订最高额抵押合同，为公司2015年11月1日至2017年2月28日的期间内，在1844万元最高额额度内对中国银行股份有限公司柯桥支行所产生的全部债务提供担保。截止2016年6月30日，在该抵押合同下担保的银行短期借款金额为1,390万元。同时在该合同中增加了中药饮片加工项目的在建工程在5,000万元最高额额度内对中国银行股份有限公司柯桥支行所产生的全部债务提供担保。截止2016年6月30日，该在建工程为61,396,068.56元。截止2016年6月30日，在该抵押合同下担保的银行短期借款金额为1400万元。

#### (2) 质押资产情况

公司以向银行缴付保证金的形式开具银行承兑汇票47,195,146.00元，相应缴存保证金47,195,146.00元。

## 十二、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 | 230,735,197.65 | 100.00% | 3,286,791.71 | 1.42% | 227,448,405.94 | 243,320,339.44 | 100.00% | 3,041,431.11 | 1.25% | 240,278,908.33 |
| 合计                   | 230,735,197.65 | 100.00% | 3,286,791.71 | 1.42% | 227,448,405.94 | 243,320,339.44 | 100.00% | 3,041,431.11 | 1.25% | 240,278,908.33 |

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） | 212,184,022.74 | 2,121,840.23 | 1.00%  |
| 5 个月-1 年（含 1 年）   | 17,284,722.90  | 864,236.15   | 5.00%  |
| 1 年以内小计           | 229,468,745.64 | 2,986,076.38 |        |
| 1 至 2 年           | 1,108,368.91   | 221,673.78   | 20.00% |
| 2 至 3 年           | 158,083.10     | 79,041.55    | 50.00% |
| 合计                | 230,735,197.65 | 3,286,791.71 | 1.42%  |

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 245,360.60 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  | 16,114,093.61 | 6.98%          | 161,140.94 |
| 第二名  | 9,671,797.24  | 4.19%          | 306,305.82 |
| 第三名  | 7,033,881.72  | 3.05%          | 70,338.82  |
| 第四名  | 6,034,712.86  | 2.62%          | 81,468.62  |
| 第五名  | 5,419,874.39  | 2.35%          | 59,618.62  |
| 合计   | 44,274,359.82 | 19.19%         | 678,872.82 |

**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 | 150,054.69 | 100.00% | 21,752.73 | 14.50% | 128,301.96 | 135,332.74 | 100.00% | 21,016.64 | 15.53% | 114,316.10 |
| 合计                    | 150,054.69 | 100.00% | 21,752.73 | 14.50% | 128,301.96 | 135,332.74 | 100.00% | 21,016.64 | 15.53% | 114,316.10 |

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 | 95,054.69  | 4,752.73  | 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      | 150,054.69 | 21,752.73 | 14.50% |

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 736.09 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     |
|--------------------|------------|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 | 150,054.69 | 135,332.74 |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 应收款 |            |            |
| 合计  | 150,054.69 | 135,332.74 |

## (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  |
|------|-------|-----------|-------|------------------|-----------|
| 第一名  | 保证金   | 20,000.00 | 3 年以内 | 13.33%           | 6,000.00  |
| 第二名  | 保证金   | 20,000.00 | 1-2 年 | 13.33%           | 4,000.00  |
| 第三名  | 保证金   | 10,000.00 | 2-3 年 | 6.66%            | 5,000.00  |
| 第四名  | 保证金   | 10,000.00 | 1-2 年 | 6.66%            | 2,000.00  |
| 第五名  | 保证金   | 10,000.00 | 1 年以内 | 6.66%            | 500.00    |
| 合计   | --    | 70,000.00 | --    | 46.65%           | 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 | 135,300,000.00 |      | 135,300,000.00 | 120,300,000.00 |      | 120,300,000.00 |
| 合计     | 135,300,000.00 |      | 135,300,000.00 | 120,300,000.00 |      | 120,300,000.00 |

## (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           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 华通连锁  | 30,000,000.00  |               |      | 30,000,000.00  |          |          |
| 景岳堂   | 60,000,000.00  |               |      | 60,000,000.00  |          |          |
| 华通会展  | 300,000.00     |               |      | 300,000.00     |          |          |
| 华药物流  | 30,000,000.00  | 15,000,000.00 |      | 45,000,000.00  |          |          |
| 合计    | 120,300,000.00 | 15,000,000.00 |      | 135,300,000.00 |          |          |

## (2) 其他说明

## 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 | 508,732,832.03 | 482,106,923.34 | 516,153,827.44 | 490,461,899.26 |
| 其他业务 | 3,006,363.96   | 776,524.12     | 3,493,449.97   | 1,285,691.24   |
| 合计   | 511,739,195.99 | 482,883,447.46 | 519,647,277.41 | 491,747,590.50 |

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 | 10,307,209.29 | 10,400,959.64 |
| 合计             | 10,307,209.29 | 10,400,959.64 |

## 6、其他

| 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                              | 19,896,565.78  | 17,743,421.76  |
| 加：资产减值损失                         | 246,096.69     | 1,392,867.65   |
| 固定资产折旧                           | 2,814,348.28   | 2,799,395.44   |
| 无形资产摊销                           | 281,158.18     | 2,181,158.18   |
| 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） |                |                |
| 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）                  | 933,343.67     | 2,401,088.17   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -10,307,209.29 | -10,400,959.64 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -61,524.17     | -348,216.91    |
| 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）                 | 16,449,886.00  | -20,855,534.87 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 9,292,946.74   | -66,874,570.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -42,260,607.91 | 6,231,154.15   |
| 其他                               |                | -168,152.59    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,714,996.03  | -67,798,349.41 |
| 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                          | 182,302,642.64 | 219,331,513.53 |
| 减：现金的年初余额                        | 207,757,231.06 | 94,197,500.99  |
| 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                     | -25,454,588.42 | 125,134,012.54 |

### 十三、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 |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,535,196.87 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -4,309.96    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 547,482.27   |    |
| 合计                                            | 1,983,404.64 | -- |

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          | 3.77%      | 0.15        | 0.15        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.40%      | 0.13        | 0.13        |

浙江华通医药股份有限公司

2016 年 8 月 26 日