

证券代码：002758

证券简称：华通医药

公告编号：2020-006 号

债券代码：128040

债券简称：华通转债

浙江华通医药股份有限公司

关于发行股份购买资产暨关联交易报告书

修订说明的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江华通医药股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年10月12日在中国证监会指定的信息披露网站披露了《浙江华通医药股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及其摘要等相关文件。

公司于2019年12月3日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（192726号）（以下简称“《反馈意见》”）。公司根据《反馈意见》的要求及本次交易的相关最新情况，对重组报告书及其摘要进行了相应的修订、补充和完善。

如无特别说明，本公告中出现的简称均与重组报告书中的释义内容相同。相关修订主要内容如下：

序号	重组报告书章节	章节内容	修订主要内容
1	重大事项提示	七、本次交易相关方作出的重要承诺	补充披露关于本次交易业绩奖励的承诺
2	重大风险提示	二、与标的公司经营相关的风险 / （十一）异常天气、自然灾害、传染病或汇率变动等风险	补充披露新型冠状病毒肺炎疫情对标的公司承诺业绩可实现性的影响的相关风险
3	第一节 本次交易概况	-	补充披露上市公司 IPO 期间和上市后相关承诺履行情况和已披露信息的准确性、本次

序号	重组报告书章节	章节内容	修订主要内容
			交易必要性、本次交易后上市公司产权控制关系结构图、本次交易业绩奖励范围
4	第四节 交易标的基本情况	六、标的公司最近三年主营业务与技术 / （二）汽车流通服务 / 8、采购情况 / （4）标的公司防范采购供应商过度依赖风险的应对措施，以及对供应商集中度较高的评估情况	补充披露标的资产应对汽车流通服务业务中宝马品牌占比较高主要措施、宝马控股成为华晨宝马控股股东后对经销商的潜在影响、是否在评估中充分考虑宝马品牌占比较高，以及未来可能存在华晨宝马调整在华经销商政策的风险
5	第四节 交易标的基本情况	九、最近三年资产评估、增减资及股权转让情况	补充披露泰安泰与浙农控股作出前述股权转让价差支付安排的目的，该项转让与本次重组是否构成“一揽子”安排，是否有利于保障本次发行价格公允确定，价差支付安排是否构成双方股权转让的实质条件；截至目前浙农股份对应股份权属是否清晰，过户有无法律障碍
6	第四节 交易标的基本情况	十、主要资产的权属状况、对外担保及主要负债情况	补充披露浙农股份及其子公司抵押担保对应的主债务情况，抵押事项会否导致重组后上市公司资产权属存在重大不确定性，对上市公司资产完整性和未来生产经营有无不利影响
7	第六节 交易标的评估情况	一、标的公司评估情况	补充披露惠多利农资报告期内净利率较低的原因及合理性，与同行业可比公司是否存在较大差异，交易完成后是否有助于增强上市公司持续盈利能力；溢余资产评估值的合理性；标的资产非生产经营用的固定资产的具体内容、金额，以及认定为与日常生产经营无关的主要依据；归为单独评估的长期股权投资项目的具体内容及金额情况，基准日后已注销的控股子公司的注销原因，是否已在自由现金流量预测中剔除；标的资产预测期每年预测其他收益的可实现性；营运资金追加额计算中存货的变动影响；2019年至2023年折旧和摊销及资本性支出预测依据及合理性，以及预测期标的资产预测资本性支出金额小于折旧和摊销金额的预测依据及合理性
8	第九节 管理层讨论与分析	三、标的资产财务状况及盈利能力分析	补充披露浙农股份承诺业绩可实现性、浙农股份2019年预测业绩完成进展

序号	重组报告书章节	章节内容	修订主要内容
9	第九节 管理层讨论与分析	三、标的资产财务状况及盈利能力分析 /（一）财务状况分析	结合标的资产报告期内流动比率、速动比率均低于同行业可比公司平均水平的情况，可用货币资金余额对短期借款本息金额覆盖情况，补充披露标的资产是否存在重大还款风险，以及保障按期还款的措施，还款安排会否影响浙农股份正常经营
10	第九节 管理层讨论与分析	三、标的资产财务状况及盈利能力分析 /（三）现金流量分析	补充披露标的资产报告期各期现金流量匹配性分析
11	第九节 管理层讨论与分析	三、标的资产财务状况及盈利能力分析	补充披露分业务类别的偿债能力、营运能力、盈利能力指标与可比公司的对比分析及差异原因解释；标的资产期末存货水平的合理性，是否存在滞销存货，产品验收率是否合理，并结合同行业可比公司存货跌价准备计提比例，标的资产存货跌价准备是否符合行业惯例，计提比例是否充分；补充披露标的资产相关会计政策是否符合行业惯例，1年以内坏账准备计提比例是否充分，标的资产各报告期末应收账款回款情况；标的资产报告期各期末其他应付款项金额变动原因及合理性，存在未支付押金及保证金情况的原因，往来及代垫款逐年大幅增长的原因及合理性，并分业务类别补充披露其他应付款各个项目情况，与同行业可比业务公司是否存在差异；结合标的资产管理的金融资产合同流量特征测试情况，补充披露各项金融资产重分类至新科目的主要依据及金融资产重分类前后对标的资产当期损益的影响
12	第九节 管理层讨论与分析	四、本次交易对上市公司的持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响	补充披露上市公司与浙农股份是否已具备整合、协同条件，上市公司有无管理水平不能适应重组后上市公司规模扩张或业务变化的风险，本次交易在业务、资产、财务、人员、机构等方面的整合计划，对上市公司未来发展的影响，执行相关计划是否有利于上市公司在“多主业”模式下保持健全有效的法人治理结构
13	第九节 管理层讨论与分析	四、本次交易对上市公司的持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财	结合上市公司备考财务报表各项偿债能力指标均大幅弱于备考前对应指标情况，补充披露本次交易是否有利于提高上市公司资产质量、改善财务状况，及重组后上市公司

序号	重组报告书章节	章节内容	修订主要内容
		务指标和非财务指标的影响	财务安全性
14	第九节 管理层讨论与分析	-	补充披露标的资产报告期业绩真实性核查情况
15	第十节 财务会计信息	二、上市公司备考合并财务报表	补充披露本次交易按照反向购买处理确认商誉的具体计算过程，包括上市公司可辨认净资产公允价值的计算依据等，及本次交易实施时点预计超过控制权变更后一年的可行性
16	第十一节 同业竞争和关联交易	二、本次交易对同业竞争的影响	补充披露浙农股份正在履行的二甲苯、苯乙烯贸易合同情况
17	第十三节 其他重要事项	-	补充披露华通医药书面同意浙农控股、兴合集团、兴合创投将所持华通医药股份或未上市流通的华通医药股份（如有）用于质押或设置他项权利的程序要求

特此公告。

浙江华通医药股份有限公司董事会

2020年2月28日