

华东医药

WWW.EASTCHINAPHARM.COM

# 贰零零五年半年度报告



中国 杭州

2005年8月16日

# 华东医药 2005 年半年度报告目录

内 容	页 码
重要提示.....	2
公司基本情况.....	3
会计数据与业务数据.....	4
股本变动及主要股东持股情况.....	5
董事监事、高管人员情况.....	6
管理层讨论与分析.....	7
重要事项.....	10
财务报告.....	12
财务报表.....	13
附注.....	19
备查文件目录.....	56

## 重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人李邦良先生及会计机构负责人何汝奋声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

董事杨方钰、钟鸣委托董事杨爱生代为表决

公司半年度财务报告未经审计

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况介绍

(一) 公司名称：华东医药股份有限公司

英文名称：HUADONG MEDICINE CO.,LTD

(二) 公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：华东医药

股票代码：000963

(三) 注册地址：浙江省杭州市下城区中山北路 439 号 邮政编码：310003

办公地址：杭州市莫干山路 866 号 邮政编码：310011

国际互联网址：<http://www.hzhdyy.com>

电子信箱：[hz000963@126.com](mailto:hz000963@126.com)

(四) 法定代表人：李邦良

(五) 公司董事会秘书：鲍建平

证券事务代表：宋丽娟

电话/传真：0571 - 89903300

电子信箱：[hz000963@126.com](mailto:hz000963@126.com)

联系地址：杭州市莫干山路 866 号

(六) 公司信息披露指定报纸：《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》

指定互联网网站：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：杭州市莫干山路 866 号 公司证券部

(七) 其它有关资料：

企业法人营业执照注册号：3300001005765

税务登记号：330191143083157

公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司

事务所地址：杭州市文三路 388 号钱江科技大厦

## 第二节 主要财务数据和指标

### 1 主要会计数据和财务指标 单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	1,511,439,224.86	1,339,443,280.12	12.84%
流动负债	1,288,534,941.12	1,119,584,111.67	15.09%
总资产	1,945,263,675.83	1,768,496,695.96	10.00%
股东权益（不含少数股东权益）	577,836,583.60	581,406,712.38	-0.61%
每股净资产	1.52	1.53	-0.65%
调整后的每股净资产	1.49	1.48	0.68%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	34,833,973.46	22,334,693.59	55.96%
扣除非经常性损益后的净利润	34,861,694.07	21,798,835.35	59.92%
每股收益	0.09	0.06	50.00%
每股收益（注）	0.09	-	-
净资产收益率	6.03%	3.91%	54.22%
经营活动产生的现金流量净额	65,047,253.10	-24,675,362.80	363.61%

### 2 非经常性损益项目 单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
各项营业外收支净额	-77,124.13
应扣除的所得税影响数	-24,225.46
少数股东权益影响数	-25,178.05
合计	-27,720.62

### 3、财务指标

2005年半年度利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	49.50%	49.60%	0.7527	0.7527
营业利润	11.23%	11.25%	0.1708	0.1708
净利润	6.03%	6.04%	0.0917	0.0917
扣除非经常性损益后净利润	6.03%	6.05%	0.0917	0.0917

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 1 前十名股东、前十名流通股股东持股情况表（截至2005年6月30日）

报告期末股东总数	11,410户				
前十名股东持股情况					
股东名称（全称）	报告期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
杭州华东医药（集团）公司	76,932,728.00	20.25%	未流通		国有股东
中国远大集团有限责任公司	70,000,000.00	18.42%	未流通		其他
珠海海湾大酒店	70,000,000.00	18.42%	未流通		其他
浙江远大房地产开发有限公司	14,170,432.00	3.71%	未流通	14,170,432.00	其他
浙江省新昌制药股份有限公司	4,480,000.00	1.18%	未流通		其他
珠海经济特区丽珠医药有限公司	2,240,000.00	0.59%	未流通		其他
洪志平	1,353,716.00	0.36%	已流通		其他
北京中关村四环医药开发有限责任公司	1,120,000.00	0.29%	未流通		其他
广州市花城制药厂	1,120,000.00	0.29%	未流通		其他
石家庄市第二制药厂	1,120,000.00	0.29%	未流通		其他

注 1、持有本公司 5% 以上股份的股东有 3 家，报告期内，三公司所持股份无增减变动、无质押、冻结等情况。浙江远大房地产公司持有本公司的所有股份全部质押，其余股东之间是否存在关联关系及所持股份是否被质押、冻结情况未知。

2、本公司在报告期内实际控制人未发生变化。

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
洪志平	1,353,716.00	A股
夏洁露	764,800.00	A股
李群先	611,200.00	A股
雷鹏	607,000.00	A股
姚志宏	596,900.00	A股
袁昌龙	526,242.00	A股
吴锦瑛	501,500.00	A股
王大志	454,400.00	A股
匡宝华	441,300.00	A股
黄明文	430,900.00	A股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前十大股东中国远大集团有限责任公司和珠海海湾大酒店、浙江远大房地产有限责任公司为一致行动人；其他股东之间是否存在关联关系，本公司不知情	

#### 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

##### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
李邦良	董事长、总经理	0.00	0.00	
周金宝	董事、副总	0.00	0.00	
周文彬	董事、副总	20,800.00	20,800.00	
杨爱生	董事	0.00	0.00	
杨方钰	董事	0.00	0.00	
钟鸣	董事	0.00	0.00	
印鞞	独立董事	0.00	0.00	
吴建伟	独立董事	0.00	0.00	
张静璃	独立董事	0.00	0.00	
周砚武	监事	600.00	600.00	
白新华	监事	0.00	0.00	
王科	监事	0.00	0.00	
邵玲敏	监事	0.00	0.00	新任监事
周建新	监事	10,400.00	10,400.00	新任监事
陈燕	副总	0.00	0.00	
何汝奋	财务总监	0.00	0.00	
鲍建平	董秘	0.00	0.00	

经公司 2005 年 3 月 25 日召开的公司职工代表大会审议，同意原职工监事陈菊芳、邵建中因工作变动原因辞去监事职务，职工代表大会推选邵玲敏、周建新为新的职工监事，周建新当选监事前已拥有本公司曾发行过的内部职工股 10400 股。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、公司管理层对财务报告和重大事项的讨论与分析：

#### （一）报告期内发生的影响公司经营业绩的情况分析：

1、董事会认为，2005年上半年公司经营业绩有较好的增长，主要原因是公司控股子公司杭州中美华东制药有限公司持续增长。主要产品百令胶囊、新赛斯平、卡博平（阿卡波糖片）、泮立苏等继续保持增长。

2、公司商业经营：经受了医院药品大规模招标采购的冲击和挑战后，初步具有了参与新形势下竞争的能力。公司商业片上半年销售收入和实现利润取得了同步增长；“一手抓产品，一手抓市场”方针得到更充分的贯彻，由于经营场地的调整，节约了部分经营成本。

3、公司重点基建、技改项目“年产十吨阿卡波糖”项目通过澳大利亚TGA认证。上半年阿卡波糖原料药已达到设计能力的40%，除供应中美华东生产制剂外，已有部分供出口销售。该项目的经济效益已初步体现，为上市公司的工业发展奠定了良好的基础。

4、董事会认为，2005年上半年公司经济效益之所以继续保持了较高的增长速度，充分体现了公司具有较强的抗风险能力及其一贯的稳健作风，是坚持不懈地贯彻公司新的经营理念的结果。

#### （二）未来将可能对公司造成影响的事项分析：

商业招标，加剧了商业竞争的激烈程度，招标使经营成本上升，而降价因素进一步挤压了商业利润空间。商业经营调整还没有到位，药品招标中出现的资金支付期限延长等因素对商业经营仍有较大的影响。

电力能源问题依旧有严峻的压力，公司服从大局压缩生产、让电于民。

### 二、报告期内的经营情况

#### （一）主营业务的范围及经营状况

报告期内公司主营业务的范围没有发生变化，经营状况良好。

其中占主营业务收入总额10%以上的行业或者产品的具体情况：



1、分行业 单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
生物药品制造业	27,531.77	6,720.305	75.59%	26.39%	12.16%	4.27%
其他批发业	136,933.30	128,820.48	5.90%	16.78%	16.62%	2.21%
其中：关联交易	2,282.65					
关联交易定价原则	市场公允价					

其中：报告期内向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为2,282.65万元。

2、分地区 单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	172,034.55	23.73
出口	486.22	-

本公司无占主营业务为10%以上的单产品

(二) 报告期内公司主营业务构成未发生重大变化。

(三) 报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务

(四) 来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的公司，情况介绍：

1、公司业务性质：生产销售

公司名称为：杭州中美华东制药有限公司，本公司持有75%该公司的股份。经营范围为：抗生素、化学合成物及生物工程产品的生产和销售。

2、主要产品及净利润：

主要产品为百令胶囊、新赛斯平(口服液、软胶囊)、卡博平、泮立苏等产品。报告期内实现净利润4479.62万元，对公司的利润贡献为3359.72万元，占上市公司利润96.45%。

(五) 经营中的问题与困难

1、公司以抗生素发酵为主要生产方式，日益紧张的电力供应，对这种高耗能的生产带来了前所未有的压力。

2、虽然招标赢得市场，但由此引起商业销售应收账款数量的大幅增加，财务费用和流动资金的压力增大。

3、公司部分控股子公司经营业绩不佳，亏损额增加，加强对部分控股子公司的管理，减少和消灭亏损是公司今后工作的重要内容。

三、公司管理层对报告期投资情况的说明，

（一）报告期内募集资金的使用情况：

1、报告期没有募集资金项目投资，也没有募集资金项目变更

2、尚未使用的募集资金的用途和去向：银行存款

（二）重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

报告期内公司及控股子公司没有重大投资项目。

## 第六节 重要事项

一、公司实际的治理状况与中国证监会有关文件的要求存在的差异，公司已采取的整改措施及整改情况。

公司在不断加强对治理水平，注重投资者关系的维护和管理。在提升经营业绩的同时，提升公司的法人治理结构。

### 二、2004 年度利润分配方案执行情况

2004 年度利润分配方案于 2005 年 5 月 27 日召开的股东大会审议通过，以 2004 年 12 月 31 日总股本 38000 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。公司已在规定的期限内完成了分红派息工作，由于本公司个别法人股东发生改制、清算等行为，甚至个别法人股东失去联系，因此公司尚有少量分红款无法顺利派发。

### 三、公司报告期内重大诉讼、仲裁事项；无

四、公司报告期内重大资产收购事项、出售及资产重组事项的情况介绍，以及该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。

公司主要控股子公司杭州中美华东制药有限公司延长经营期限十年（自 2005 年至 2014 年），本公司保持了稳定持续经营状态。

### 五、关联交易事项以及对经营成果和财务状况的影响：

#### （一）购销商品、提供劳务交易：

关联交易在公司所占比例很小，影响略

#### （二）资产收购、出售交易的交易方情况，及交易事项：

报告期内无此事项

#### （三）公司与关联方存在债权、债务或担保事项的情况说明：

无

#### （四）其它重大关联交易信息：

无

### 六、重大合同及履行情况说明：

1、在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁事项：  
无

2、在报告期发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同：  
无

3、在报告期发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人现金资产管理的

事宜：

无

七、控股股东及其子公司占用上市公司资金的总体情况：

报告期内无此类事情的发生

八、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会下发的证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(简称“通知”)精神,我们作为公司的独立董事,本着实事求是的态度对公司执行通知规定的外对担保情况进行了认真负责的核查,现就有关问题说明如下：

经我们审慎调查,截止到本报告期末,公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保,控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。报告期内,公司严格遵守《公司章程》以及《公司对外担保管理制度》规定,严格控制公司对外担保风险。综上,我们认为公司严格按照中国证监会下发的证监发[2003]56号通知的要求,规范了公司对外担保制度,落实了公司对外担保的审批程序,维护了广大投资者的利益。

九、报告期内或持续到报告期内,公司或持股5%以上股东未在指定报刊及网站上刊登任何承诺事项。

无

十、报告期内,公司、公司董事会及董事、高管人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

无

## 第七节 财务会计报告

- 一、本公司半年度财务报告未经审计；
- 二、财务报表（附后）
- 三、财务报表附注（附后）

资产负债表 (2005 年 6 月 30 日)

单位: (人民币) 元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产:</b>				
货币资金	506,733,859.65	297,853,485.22	415,644,213.08	307,609,102.96
短期投资	16,855,000.00	16,855,000.00	16,855,000.00	16,855,000.00
应收票据	23,749,282.22	12,866,184.83	3,487,629.80	1,561,272.80
应收股利			1,979,306.27	
应收利息				
应收账款	411,136,905.86	270,839,911.82	402,257,982.95	264,107,359.82
其他应收款	25,748,945.10	13,918,123.04	14,409,403.02	8,097,535.60
预付账款	66,927,772.65	51,180,404.77	57,335,418.52	33,325,885.83
应收补贴款				
存货	456,694,958.05	362,791,172.74	426,918,265.14	338,413,901.29
待摊费用	3,592,501.33	2,157,765.14	556,061.34	102,216.39
一年内到期的长期债权				
<b>投资</b>				
其他流动资产				
流动资产合计	1,511,439,224.86	1,028,462,047.56	1,339,443,280.12	970,072,274.69
<b>长期投资:</b>				
长期股权投资	56,756,804.45	259,654,481.00	56,220,826.30	226,738,925.84
长期债权投资	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
长期投资合计	81,756,804.45	284,654,481.00	81,220,826.30	251,738,925.84
合并价差	23,510,263.73		24,257,334.61	
<b>固定资产:</b>				
固定资产原价	421,214,425.56	224,928,962.09	415,317,868.95	221,152,067.64
减: 累计折旧	143,559,001.86	62,641,163.64	128,259,857.48	53,470,146.06
固定资产净值	277,655,423.70	162,287,798.45	287,058,011.47	167,681,921.58
减: 固定资产减值准备	463,552.12	275,723.41	469,152.12	275,723.41
固定资产净额	277,191,871.58	162,012,075.04	286,588,859.35	167,406,198.17
工程物资	19,106.95			
在建工程	38,351,943.84	25,545,318.59	20,562,813.27	18,224,840.86
固定资产清理	15,565.02	-37,550.00		
固定资产合计	315,578,487.39	187,519,843.63	307,151,672.62	185,631,039.03
<b>无形资产及其他资产:</b>				
无形资产	35,109,791.33	32,169,839.24	38,302,747.06	35,196,559.99
长期待摊费用	1,379,367.80	571,880.08	2,378,169.86	768,610.06
其他长期资产				
无形资产及其他资产合	36,489,159.13	32,741,719.32	40,680,916.92	35,965,170.05
<b>递延税项:</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>1,945,263,675.83</b>	<b>1,533,378,091.51</b>	<b>1,768,496,695.96</b>	<b>1,443,407,409.61</b>

流动负债：				
短期借款	664,400,000.00	443,000,000.00	599,300,000.00	446,500,000.00
应付票据	73,159,367.51	59,055,159.38	58,639,232.93	54,537,782.93
应付账款	390,573,591.66	347,086,118.43	354,452,547.18	311,120,397.48
预收账款	7,612,493.70	7,186,505.78	3,210,836.58	3,043,582.36
应付工资			637,827.90	637,827.90
应付福利费	8,653,784.96	2,061,774.09	5,477,856.33	1,415,882.06
应付股利	38,850,938.99	38,792,724.80	792,724.80	792,724.80
应交税金	18,174,192.57	954,584.56	34,150,704.38	9,487,056.39
其他应交款	6,516,202.11	489,337.63	498,039.47	277,171.69
其他应付款	56,595,959.24	39,850,086.13	61,505,822.77	22,523,256.70
预提费用	23,998,410.38	1,393,529.71	918,519.33	698,576.08
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,288,534,941.12	939,869,820.51	1,119,584,111.67	851,034,258.39
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	70,000.00			
其他长期负债				
长期负债合计	70,000.00			
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,288,604,941.12	939,869,820.51	1,119,584,111.67	851,034,258.39
少数股东权益	78,822,151.11		67,505,871.91	
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00
资本公积	112,867,591.53	115,250,688.50	112,047,591.53	114,430,688.50
盈余公积	57,085,369.80	57,085,369.80	57,085,369.80	57,085,369.80
其中：法定公益金	21,160,118.45	21,160,118.45	21,160,118.45	21,160,118.45
未分配利润	30,616,383.09	41,172,212.70	33,782,409.63	40,857,092.92
其中：现金股利			38,000,000.00	38,000,000.00
未确认的投资损失	-2,732,760.82		-1,508,658.58	
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	577,836,583.60	593,508,271.00	581,406,712.38	592,373,151.22
负债和所有者权益(或股东权益)合计	1,945,263,675.83	1,533,378,091.51	1,768,496,695.96	1,443,407,409.61

单位负责人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：何汝奋

利润及利润分配表（2005年1-6月）

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,644,650,552.44	1,279,891,418.30	1,341,711,834.22	1,048,896,414.39
减：主营业务成本	1,355,807,787.21	1,219,751,370.68	1,118,558,776.81	1,001,101,063.31
主营业务税金及附加	2,804,797.75	1,076,742.17	1,855,176.03	651,600.89
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	286,037,967.48	59,063,305.45	221,297,881.38	47,143,750.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	10,765,836.45	8,431,556.40	12,393,592.51	10,378,634.27
减：营业费用	136,945,397.89	25,444,748.33	100,120,987.16	20,807,986.78
管理费用	79,132,045.96	23,494,337.37	76,968,488.10	27,329,481.29
财务费用	15,833,812.99	11,838,935.04	11,400,365.20	8,308,625.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,892,547.09	6,716,841.11	45,201,633.43	1,076,291.38
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	535,978.16	33,624,130.25	58,764.72	25,477,059.78
补贴收入			140,000.00	
营业外收入	236,298.73	20,674.23	1,298,120.95	857,097.85
减：营业外支出	313,422.86	103,998.72	544,976.53	360,828.49
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	65,351,401.12	40,257,646.87	46,153,542.57	27,049,620.52
减：所得税	19,983,514.23	1,942,527.09	15,320,275.53	1,605,374.80
少数股东损益	11,758,015.67		8,915,711.86	
加：未确认的投资损失本期发生额	1,224,102.24		417,138.41	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	34,833,973.46	38,315,119.78	22,334,693.59	25,444,245.72
加：年初未分配利润	33,782,409.63	40,857,092.92	34,968,595.73	38,173,925.76
其他转入				
六、可供分配的利润	68,616,383.09	79,172,212.70	57,303,289.32	63,618,171.48
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	68,616,383.09	79,172,212.70	57,303,289.32	63,618,171.48
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	38,000,000.00	38,000,000.00	26,600,000.00	26,600,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	30,616,383.09	41,172,212.70	30,703,289.32	37,018,171.48
利润表（补充资料）				
1．出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2．自然灾害发生的损失				
3．会计政策变更增加（或减少）				



利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少） 利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

单位负责人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：何汝奋

## 现金流量表（2005年6月）

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,906,229,908.29	1,478,100,408.19
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	59,859,368.30	58,613,524.96
现金流入小计	1,966,089,276.59	1,536,713,933.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,530,608,952.80	1,369,863,616.64
支付给职工以及为职工支付的现金	64,775,621.60	23,362,718.80
支付的各项税费	97,851,918.87	25,598,875.10
支付的其他与经营活动有关的现金	207,805,530.22	94,723,347.23
现金流出小计	1,901,042,023.49	1,513,548,557.77
经营活动产生的现金流量净额	65,047,253.10	23,165,375.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,979,306.27	708,575.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	22,544.00	21,544.00
收到的其他与投资活动有关的现金	3,576,388.29	2,469,756.56
现金流入小计	5,578,238.56	3,199,875.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	25,591,167.27	18,951,943.96
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	25,591,167.27	18,951,943.96
投资活动产生的现金流量净额	-20,012,928.71	-15,752,068.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	824,400,000.00	613,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	820,000.00	820,000.00
现金流入小计	825,220,000.00	613,820,000.00
偿还债务所支付的现金	759,300,000.00	616,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19,862,030.35	14,486,277.34
其中：子公司支付少数股东的股利	383,522.27	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	779,162,030.35	630,986,277.34
筹资活动产生的现金流量净额	46,057,969.65	-17,166,277.34
四、汇率变动对现金的影响	-2,647.47	-2,647.47
五、现金及现金等价物净增加额	91,089,646.57	-9,755,617.74

现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,833,973.46	38,315,119.78
加：计提的资产减值准备	1,263,378.18	341,639.05
固定资产折旧	13,454,918.84	6,324,858.72
无形资产摊销	3,149,460.88	3,023,931.90
长期待摊费用摊销	842,402.10	40,330.02
待摊费用减少（减：增加）	-3,036,439.99	-2,055,548.75
预提费用增加（减：减少）	22,505,793.50	81,839.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	148,764.76	92,872.82
固定资产报废损失		
财务费用	15,661,015.46	11,687,107.03
投资损失（减：收益）	-535,978.16	-33,624,130.25
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-24,821,485.10	-19,422,063.64
经营性应收项目的减少（减：增加）	85,241,065.16	87,413,066.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	-94,193,529.42	-69,053,647.33
其他	-1,224,102.24	
少数股东损益	11,758,015.67	
经营活动产生的现金流量净额	65,047,253.10	23,165,375.38
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	506,733,859.65	297,853,485.22
减：现金的期初余额	415,644,213.08	307,609,102.96
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,089,646.57	-9,755,617.74

单位负责人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：何汝奋

资产减值准备明细表

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
一、坏账准备合计	34,536,580.79	1,216,524.26			35,753,105.05
其中：应收账款	32,034,213.83	1,197,009.64			33,231,223.47
其他应收款	2,502,366.96	19,514.62			2,521,881.58
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	1,992,997.55				1,992,997.55
其中：库存商品	1,992,997.55				1,992,997.55
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	469,152.12	-5,600.00			463,552.12
其中：房屋、建筑物					
机器设备	469,152.12	-5,600.00			463,552.12
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备合计					
八、委托贷款减值准备合计					
九、总计	36,998,730.46	1,210,924.26			38,209,654.72

# 华东医药股份有限公司

## 会计报表附注

2005 年中期

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

华东医药股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为杭州医药站股份有限公司，系于 1993 年 3 月成立的定向募集公司。1997 年 1 月 17 日公司更名为杭州华东医药股份有限公司，1999 年 12 月 30 日再次更名为华东医药股份有限公司，取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为 3300001005765 号的《企业法人营业执照》。现有注册资本 38,000 万元，股份总数 38,000 万股（每股面值 1 元），其中已流通股份 A 股 12,635,424 万股。公司股票已于 2000 年 1 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造销售企业。经营范围：药品的生产、经营（具体范围见许可证，涉及危险品的限下属分支机构凭证经营）；消字号及杀字号用品、医疗器械、玻璃仪器、日用化学品、家用电器、农副产品（不含食品）、百货、土特产品、工艺美术品、针纺织品的销售；保健品、健字号滋补品的销售（限下属分支机构凭证经营）；仓储业务。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### （一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的

属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### (六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。

#### (八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的20%计提；账龄3年以上的，按其余额的50%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### (九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，为了出售仍然处于生产过程中的在产品，以及将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

商业：购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库库存商品按实际生产成本入账，发出库存商品按先进先出法核算；领用低值易耗品按五五摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

工业：购入并已验收入库原材料（自制半成品）按计划成本入账，发出原材料（自制半成品）采用计划成本法核算，期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；入库产成品按实际成本入账，发出产成品采用加权平均法核算；领用低值易耗品按五五摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按分类存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### (十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### (十一) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### (十二) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3% 或 5%，杭州中美华东制药有限公司 10%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；2003 年及以后新增符合资本化条件的固定资产装修费用不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	3.60-2.16
通用设备	5-20	19.40-4.85
专用设备	5-14	19.40-6.93
运输工具	5-10	18.00-9.70
其他设备	5-10	18.00-9.70
固定资产装修	3	33.33

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### (十三) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

#### (十四) 借款费用核算方法

##### 1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂



停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

### (十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

### (十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

### (十七) 收入确认原则

#### 1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可

靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (十八) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

#### (十九) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

## 三、税（费）项

### (一) 增值税

按 4%、13%、17% 的税率计缴；子公司杭州华东大药房连锁有限公司下属部分连锁药店由当地税务主管机关定额征收；出口货物享受“免、抵、退”税政策。

### (二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

### (三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5%、7% 计缴。

### (四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%、4% 计缴。

### (五) 企业所得税

按 33% 的税率计缴。

控股子公司杭州中美华东制药有限公司系外商投资企业，经杭州市国家税务局开发区分局杭国税[2003]29 号文批准，2003 年起减按 26.4% 税率计缴企业所得税。

## 四、控股子公司及合营企业

### (一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
杭州中美华东制药有限公司	医药、生物制品制造	USD1,200 万元	药品制造销售等	USD900 万元	75.00
杭州华晟投资管理有限公司	投资管理	2,600 万元	医药产业与实业投资	2,340 万元	90.00

杭州华东大药房连锁有限公司	医药、生物制品销售	1,500 万元	化学药制剂等零售	1,275 万元	85.00
杭州生物医药孵化器有限公司	生物医药开发	1,500 万元	生物医药开发等	765 万元	51.00
华东医药德清天润有限公司	药品经营等	300 万元	中药材等销售	561.84 万元	62.85
华东医药宁波有限公司	医药、生物制品销售	500 万元	生物制品销售等	331.50 万元	51.00
华东医药广东药业有限公司	药品经营等	300 万元	批发中成药等	270 万元	90.00
华东医药(武汉)药业有限公司	药品经营等	200 万元	中药材等销售	180 万元	90.00
杭州健源生物技术有限公司[注 1]	生物医药技术开发等	103 万元	生物医药技术开发等	75 万元	72.82
华东医药德清天润大药房有限公司[注 2]	中药材、中成药等零售	30 万元	中药材、中成药等零售	26.4 万元	88.00

注 1：系本公司子公司杭州生物医药孵化器有限公司持有杭州健源生物技术有限公司 72.82% 股权。

注 2：系本公司子公司华东医药德清天润有限公司持有华东医药德清天润大药房有限公司 88% 股权。

## (二) 合并会计报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响

上述子公司均纳入合并报表范围。本期合并范围未发生变化。

## 五、利润分配

根据 2005 年 5 月 27 日公司 2004 年度股东大会确定的 2004 年度利润分配方案，按 2004 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，5% 的法定公益金，每 10 股派发现金股利 0.10 元（含税）。本报告期不实施利润分配。

## 六、合并会计报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 506,733,859.65

#### (1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	363,016.54	245,334.42
银行存款	499,032,697.04	404,836,809.79
其他货币资金	7,338,146.07	10,562,068.87
合 计	<u>506,733,859.65</u>	<u>415,644,213.08</u>

#### (2) 其他说明

1) 银行存款中有定期存款 1,100 万元用于质押，详见本会计报表附注九（一）1 之说明。

2) 其他货币资金中有为开具银行承兑票据存出保证金 18,540,237.68 元，中国银行信用卡保证金 388,363.20 元，信用证保证金 343,000.00 元。

#### (3) 货币资金——外币货币资金

项 目	原币别	期 末 数		期 初 数	
		原币金额	汇率 折人民币金额	原币金额	汇率 折人民币金额

现金	美元	18,109.27	8.28	149,881.37	5,930.09	8.2765	49,080.39
	英镑	35.00	15.93	557.48	35.00	15.931	557.59
	港币	627.10	1.06	667.05	627.10	1.0637	667.05
	日元	782.00	0.08	61.78	782.00	0.079701	62.33
	欧元						
银行存款	美元	1,467,259.68	8.2765	12,143,774.74	470,881.08	8.2765	3,897,247.26
其他货币资金	美元						
小计				<u>12,294,942.42</u>			<u>3,947,614.62</u>

2. 短期投资 期末数 16,855,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他投资	16,855,000.00		16,855,000.00	16,855,000.00		16,855,000.00
合计	<u>16,855,000.00</u>		<u>16,855,000.00</u>	<u>16,855,000.00</u>		<u>16,855,000.00</u>

(3) 短期投资跌价准备

期末短期投资未出现市价低于成本的情况，无需计提短期投资跌价准备。

(4) 投资变现重大限制的说明

本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据 期末数 23,749,282.22

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,749,282.22	3,487,629.80
合计	<u>23,749,282.22</u>	<u>3,487,629.80</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 应收账款 期末数 411,136,905.86

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	412,475,254.09	92.82	20,623,762.70	391,851,491.39
1-2 年	7,131,281.76	1.60	713,128.17	6,418,153.59
2-3 年	8,311,744.86	1.87	1,662,348.98	6,649,395.88

3 年以上	16,449,848.62	3.71	10,231,983.62	6,217,865.00
合 计	<u>444,368,129.33</u>	<u>100.00</u>	<u>33,231,223.47</u>	<u>411,136,905.86</u>

期初数

账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	399,126,301.43	91.90	19,956,315.07	379,169,986.36
1-2 年	12,161,444.40	2.80	1,216,144.44	10,945,299.96
2-3 年	8,825,101.59	2.03	1,765,020.32	7,060,081.27
3 年以上	14,179,349.36	3.27	9,096,734.00	5,082,615.36
合 计	<u>434,292,196.78</u>	<u>100.00</u>	<u>32,034,213.83</u>	<u>402,257,982.95</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 33,461,718.84 元，占应收账款账面余额的 7.53%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	25,011.13	8.2765	207,004.38	697,600.00	8.2765	5,773,686.40
小 计			<u>207,004.38</u>			<u>5,773,686.40</u>

5. 其他应收款 期末数 25,748,945.10

(1) 账龄分析

期末数

账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	23,661,525.38	83.70	1,183,076.26	22,478,449.12
1-2 年	1,601,836.65	5.67	160,183.66	1,441,652.99
2-3 年	1,083,702.21	3.83	216,740.44	866,961.77
3 年以上	1,923,762.44	6.80	961,881.22	961,881.22
合 计	<u>28,270,826.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2,521,881.58</u>	<u>25,748,945.10</u>

期初数

账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,852,739.75	46.43	392,636.99	7,460,102.76
1-2 年	4,759,451.85	28.14	475,945.19	4,283,506.66
2-3 年	1,720,014.72	10.17	344,002.94	1,376,011.78

3 年以上	2,579,563.66	15.26	1,289,781.84	1,289,781.82
合 计	<u>16,911,769.98</u>	<u>100.00</u>	<u>2,502,366.96</u>	<u>14,409,403.02</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州杨岐房地产开发有限公司	5,937,885.00	预付款
江西博雅生物制药有限公司	1,000,000.00	预付货款
TMX 全球公司	1,070,864.38	技术服务费
太极涪陵	900,000.00	品种代理保证金
小 计	<u>8,908,749.38</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 9,602,499.38 元，占其他应收款账面余额的 31.50%。

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
杭州华东医药集团有限公司	1,444,178.55	1,483,187.55
小 计	<u>1,444,178.55</u>	<u>1,483,187.55</u>

(5) 其他应收款——外币其他应收款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	12,875.26	8.28	106,562.09	12,875.26	8.2765	106,562.09
小 计			<u>106,562.09</u>			<u>106,562.09</u>

6. 预付账款 期末数 66,927,772.65

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	61,501,309.45	91.89	57,011,322.99	99.43
1-2 年	5,353,650.65	8.00	24,095.53	0.04
2-3 年	42,812.55	0.06	300,000.00	0.53
合 计	<u>66,927,772.65</u>	<u>100.00</u>	<u>57,335,418.52</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

系尚未结清的预付款，本公司正在清理之中。

(3) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	105,900.00	8.2765	876,481.35	105,900.00	8.2765	876,481.35
小计			<u>876,481.35</u>			<u>876,481.35</u>

7. 存货 期末数 456,694,958.05

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
物资采购	-48,741.34			-48,741.34		3,799.53
3,799.53						
原材料	7,159,975.00		7,159,975.00	6,676,932.30		6,676,932.30
包装物	3,694,364.48		3,694,364.48	3,478,081.41		3,478,081.41
低值易耗品	2,091,130.41		2,091,130.41	2,160,269.17		2,160,269.17
在产品	18,976,250.10		18,976,250.10	18,593,773.64		18,593,773.64
库存商品	413,380,930.85	1,992,997.55	411,387,933.30	392,822,103.28	1,992,997.55	390,829,105.73
委托加工物资	269,305.55		269,305.55	212,608.80		212,608.80
自制半成品	13,164,740.55		13,164,740.55	4,963,694.56		4,963,694.56
合计	<u>458,687,955.60</u>	<u>1,992,997.55</u>	<u>456,694,958.05</u>	<u>428,911,262.69</u>	<u>1,992,997.55</u>	<u>426,918,265.14</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或采购。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	1,992,997.55			1,992,997.55
小计	1,992,997.55			<u>1,992,997.55</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值系参照期末销售价格确定。本期库存商品按可变现净值低于账面成本的差额提取跌价准备。

8. 待摊费用 期末数 3,592,501.33

项目	期末数	期初数	期末结存原因
租金	235,106.94	113,370.94	受益期限跨年度
保险费	13,756.19	441,970.40	受益期限跨年度
报刊费	0.00	720.00	受益期限跨年度
修理费	1,198,638.20	0.00	受益期限跨年度
其他	2,145,000.00	0.00	
合计	<u>3,592,501.33</u>	<u>556,061.34</u>	

9. 长期股权投资 期末数 56,756,804.45

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	23,510,263.73		23,510,263.73	24,257,334.61		24,257,334.61
对联营企业投资	16,391,540.72		16,391,540.72	15,108,491.69		15,108,491.69
信托投资	16,855,000.00		16,855,000.00	16,855,000.00		16,855,000.00
合计	<u>56,756,804.45</u>		<u>56,756,804.45</u>	<u>56,220,826.30</u>		<u>56,220,826.30</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州九源基因工程有限公司	32.40%	50年	10,310,478.55	6,081,062.17			16,391,540.72
小计			<u>10,310,478.55</u>	<u>6,081,062.17</u>			<u>16,391,540.72</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州九源基因工程有限公司	15,108,491.69		1,283,049.03				16,391,540.72
小计	<u>15,108,491.69</u>		<u>1,283,049.03</u>				<u>16,391,540.72</u>

2) 本公司长期股权投资不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

3) 合并价差、股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
---------	------	-----	------	------	------	-----	------



杭州中美华东制药有限公司	30,994,419.40	22,315,981.93	619,888.39	21,696,093.54	25年
华东医药宁波有限公司	825,735.49	495,441.32	41,286.77	454,154.55	10年
华东医药德清天润有限公司	1,717,914.48	1,445,911.36	85,895.72	1,360,015.64	10年
小 计	<u>33,538,069.37</u>	<u>24,257,334.61</u>	<u>747,070.88</u>	<u>23,510,263.73</u>	

b. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

股权投资差额均系收购股权时所支付的价款和应占被投资单位净资产份额不一致引起。其中对杭州中美华东制药有限公司投资的股权投资差额，系1997年1月1日本公司取得该项长期投资的成本与应占杭州中美华东制药有限公司净资产份额的差额；对华东医药宁波有限公司投资的股权投资差额系2001年3月溢价收购其51%股权时产生；对华东医药德清天润有限公司投资的股权投资差额系2003年5月溢价增资取得其62.85%的股权时产生。上述股权投资差额在合并会计报表中列示为“合并价差”。

(3) 其他长期股权投资

1) 明细情况

项 目	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
信托投资	10.79%	3年	16,855,000.00		16,855,000.00	
小 计			<u>16,855,000.00</u>		<u>16,855,000.00</u>	

(2) 长期投资减值准备

期末长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，不需计提减值准备。

10. 长期债权投资 期末数 25,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他债权投资	25,000,000.00			25,000,000.00		25,000,000.00
合 计	<u>25,000,000.00</u>		<u>25,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>		<u>25,000,000.00</u>

(2) 长期债权投资——其他债权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	年利率 (%)	到期日	初始投资成本	本期利息	累计应收或已收利息	期末数
---------	---------	-----	--------	------	-----------	-----

杭州东方文化园二期房产项目	25,000,000.00	25,000,000.00
小计	<u>25,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

2) 其他债权投资减值准备

期末未出现长期投资可收回金额低于账面价值的情况，无需计提长期债权投资减值准备。

11. 固定资产原价 期末数 421,214,425.56

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	172,499,717.99	932,614.75	29,889.00	173,402,443.74
通用设备	37,223,884.07	1,026,173.84	808,480.59	37,441,577.32
专用设备	146,989,310.91	282,592.92	302,122.89	146,969,780.94
运输工具	25,458,001.39	1,661,111.00	461,080.00	26,658,032.39
其他设备	30,430,675.22	3,101,955.55	919,845.03	32,612,785.74
固定资产装修	2,716,279.37	1,413,526.06		4,129,805.43
合计	<u>415,317,868.95</u>	<u>8,417,974.12</u>	<u>2,521,417.51</u>	<u>421,214,425.56</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 3,631,979.35 元。

(3) 本期减少数系处置固定资产 2,521,417.51 元。

(4) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,934,444.99	1,097,634.60		1,836,810.39
小计	2,934,444.99	1,097,634.60		1,836,810.39

(5) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,463,374.07	1,362,505.54		100,868.53
通用设备	7,791,535.22	7,127,764.24		663,770.98
专用设备	12,119,709.27	10,552,173.95	183,016.21	1,384,519.11
运输工具	8,841,740.44	8,185,060.99		656,679.45
其他设备	9,707,958.28	8,740,273.49	4,812.50	962,872.29
小计	<u>39,924,317.28</u>	<u>35,967,778.21</u>	<u>187,828.71</u>	<u>3,768,710.36</u>

(6) 期初及新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

本公司制剂车间成品仓库建成后相关房屋产权证及土地所有权证尚未办妥。

(7) 固定资产用于债务担保情况详见本会计报表附注九(一)1之说明。

12. 累计折旧				期末数 143,559,001.86
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	37,388,717.63	3,696,260.22	4,879.43	41,080,098.42
通用设备	15,382,101.03	3,020,481.71	372,911.74	18,029,671.00
专用设备	41,468,873.64	3,823,063.35	148,549.04	45,143,387.95
运输工具	16,349,514.25	1,288,786.23	437,412.60	17,200,887.88
其他设备	16,546,698.25	4,387,311.29	509,995.03	20,424,014.51
固定资产装修	1,123,952.68	556,989.42		1,680,942.10
合计	<u>128,259,857.48</u>	<u>16,772,892.22</u>	<u>1,473,747.84</u>	<u>143,559,001.86</u>

13. 固定资产净值			期末数 277,655,423.70
类别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	132,322,345.32	135,111,000.36	
通用设备	19,411,906.32	21,841,783.04	
专用设备	101,826,392.99	105,520,437.27	
运输工具	9,457,144.51	9,108,487.14	
其他设备	12,188,771.23	13,883,976.97	
固定资产装修	2,448,863.33	1,592,326.69	
合计	<u>277,655,423.70</u>	<u>287,058,011.47</u>	

14. 固定资产减值准备 期末数 463,552.12

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
通用设备	464,339.62			5,600.00	458,739.62
专用设备	0.00	0.00			0.00
其他设备	4,812.50				4,812.50
合计	<u>469,152.12</u>	<u>0.00</u>		<u>5,600.00</u>	<u>463,552.12</u>

(2) 固定资产减值准备计提或转出原因说明

固定资产减值准备系根据单项资产可收回金额低于其账面价值的差额提取。本期因处置固定资产而相应转出减值准备。

15. 工程物资	期末数 19,106.95
项目	期末数
专用材料	19,106.95

16. 在建工程 期末数 38,351,943.84  
(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿卡波糖项目	21,564,468.36		21,564,468.36	16,490,652.71		16,490,652.71
104 车间发酵大修工程	4500.00		4500.00	1,772,052.15		1,772,052.15
XM 项目	3,980,850.23		3,980,850.23	1,734,188.15		1,734,188.15
106 车间 XL 项目改造	7,950.00		7,950.00	565,920.26		565,920.26
104 车间提炼工段技术改造	9,171,674.99		9,171,674.99			
车间(部门)零星工程	3,622,500.26		3,622,500.26			
合 计	<u>38,351,943.84</u>		<u>38,351,943.84</u>	<u>20,562,813.27</u>		<u>20,562,813.27</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数	资金 来源	预算数	工程投入 占预算数
阿卡波糖项目	16,490,652.71	5,073,815.65				21,564,468.36	募股资金	5930 万 124%
104 提炼工段技术改造		9,171,674.99				9,171,674.99	其他	561 万 163.46%
104 发酵大修	1,772,052.15	120,001.30	155,555.00	1,731,998.45		4,500.00	其他	516 万 80.56%
XM 项目	1,734,188.15	2,246,662.08				3,980,850.23	其他	891 万 44.71%
106 XL 项目改造	565,920.26	394,300.87	945,785.13	6,486.00		7,900.00	其他	106 万 126.50%
零星工程		6,166,640.48	2,530,639.22	13,501.00		3,622,500.26		
合 计	<u>20,562,813.27</u>	<u>23,173,095.37</u>	<u>3,631,979.35</u>	<u>1,751,985.45</u>	<u>38,351,943.84</u>			

(3) 本期无借款费用资本化金额。

(4) 在建工程减值准备情况

无明显迹象表明在建工程期末存在减值情况，故不需计提在建工程减值准备。

## 17. 固定资产清理

期末数 15,565.02

	期末数	期初数
通用设备	15,565.02	0.00

## 18. 无形资产

期末数 35,109,791.33

## (1) 明细情况

种 类	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专有技术	20,041,696.45		20,041,696.45	22,648,090.37		22,648,090.37
土地使用权	13,800,313.90		13,800,313.90	14,189,709.05		14,189,709.05
软 件	1,267,780.98		1,267,780.98	1,464,947.64		1,464,947.64
合 计	<u>35,109,791.33</u>		<u>35,109,791.33</u>	<u>38,302,747.06</u>		<u>38,302,747.06</u>

## (2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
专有技术	外购	35,280,000.00	22,648,090.37		2,606,393.92		20,041,696.45	15,238,303.55	3-9年
土地使用权	出让	22,644,474.96	14,189,709.05		389,395.15		13,800,313.90	8,844,161.06	17.9年
软 件	外购	2,169,676.24	1,464,947.64		197,166.66		1,267,780.98	901,895.26	1.9-8.5年
合 计		<u>60,094,151.20</u>	<u>38,302,747.06</u>		<u>3,192,955.73</u>		<u>35,109,791.33</u>	<u>24,984,59.87</u>	

## (3) 无形资产减值准备

无明显迹象表明无形资产期末存在减值情况，故不需计提无形资产减值准备。

## 19. 长期待摊费用

期末数 1,379,367.80

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
用电贴费	1,564,000.00	625,600.12		156,399.96		469,200.16	1,094,799.84	30个月
离休干部两费保障金	1,658,000.00	143,009.94		40,330.02		102,679.92	1,555,320.08	12个月
GSP 咨询费	4,430,000.00	1,476,666.60		738,333.36		738,333.24	3,691,666.76	6个月
装修费等	3,144,864.99	132,893.20		63,738.72		69,154.48	3,075,710.51	6个月
合 计	<u>10,796,864.99</u>	<u>2,378,169.86</u>		<u>998,802.06</u>		<u>1,379,367.80</u>	<u>9,417,497.19</u>	

## 20. 短期借款

期末数 664,400,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	15,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	9,400,000.00	1,000,000.00
质押借款	11,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	629,000,000.00	583,300,000.00
合 计	<u>664,400,000.00</u>	<u>599,300,000.00</u>

21. 应付票据 期末数 73,159,367.51

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	73,159,367.51	58,639,232.93
合 计	<u>73,159,367.51</u>	<u>58,639,232.93</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位账款。

22. 应付账款 期末数 390,573,591.66

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位账款。

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

23. 预收账款 期末数 7,612,493.70

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位账款。

(2) 无账龄 1 年以上未结转的预收账款。

24. 应付股利 期末数 38,850,938.99

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
国家股	7,746,626.83	
法人股	18,464,028.00	792,724.80
社会公众股,	12,635,424.00	
史沪民	4,860.16	

合 计	<u>38,850,938.99</u>	<u>792,724.80</u>	
25. 应交税金		期末数 18,174,192.57	
税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	7,972,595.81	5,714,592.23	17%、13%、4%
营业税	169,476.11	763,423.75	5%
城市维护建设税	326,032.89	535,041.16	应缴流转税税额的 7%、5%
企业所得税	9,328,785.08	25,185,739.75	33%或 26.4%
房产税	5,172.00	933,862.68	12%或 1.2%
土地使用税		526.57	按适用税率
代扣代缴个人所得税	372,130.68	851,984.24	按适用税率
代扣代缴外国企业所得税		165,534.00	按适用税率
合 计	<u>18,174,192.57</u>	<u>34,150,704.38</u>	
26. 其他应交款		期末数 6,516,202.11	
项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	709,149.20	485,017.49	应缴流转税税额的 4%、3%
水利建设基金	19,524.08	13,021.98	营业收入的 1‰、1.2‰
养老保险金	3,258,187.04		
住房公积金	2,462,246.56		
堤围防护费	67,095.23		
合 计	<u>6,516,202.11</u>	<u>498,039.47</u>	
27. 其他应付款		期末数 56,595,959.24	
(1) 持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款			
股东名称	期末数	期初数	
杭州华东医药集团有限公司	541,240.24	360,601.82	
小 计	<u>541,240.24</u>	<u>360,601.82</u>	

(2) 其他应付款——外币其他应付款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元				12,000.00	11.2627	135,152.40
小计						<u>135,152.40</u>

(3) 3年以上的大额其他应付款未偿还原因的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
杭州市国资局	6,385,650.98	未结算
美国华生有限公司	2,711,817.09	未结算
小计	<u>9,097,468.07</u>	

(4) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	性质或内容
杭州市国资局	6,385,650.98	代收未结算款
美国华生有限公司	2,711,817.09	暂借款
小计	<u>9,097,468.07</u>	

28. 预提费用 期末数 23,998,410.38

项目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	606,926.83	918,519.33	应计未付
动力费	3,926,120.60		应计未付
修理费	192,000.00		应计未付
其他	1,084,402.88		应计未付
销售费用	15,530,432.07		按全年计划预提
技术服务费	2,658,528.00		按全年计划预提
合计	<u>23,998,410.38</u>	<u>918,519.33</u>	

29. 专项应付款 期末数 70,000.00

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
流感缓释喷鼻胶	70,000.00	



合 计 70,000.00

(2) 其他说明

期末专项应付款系本公司之子公司杭州生物医药孵化器有限公司收到的由杭州医药产业发展资金管理领导小组根据杭医办[2004]10号拨入的用于“流感缓释喷鼻胶”新产品研发的专项资金，待该项目研发结束后相应转入“补贴收入”。

30. 股本

期末数 380,000,000.00

项 目		本次（期）变 动前	本期增减变动（+，-）					本次（期）变 动后
			配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 未 上 市 流 通 股 份	1. 发 起人 股份	76,932,728						76,932,728
	国家拥有股份							
	境内法人持有股份	4,480,000						4,480,000
	外资法人持有股份							
	其他							
	2. 募集法人股	172,233,032						172,233,032
	3. 内部职工股							
4. 优先股								
5. 其他（转配股等）								
	尚未流通股份合计	253,645,760						253,645,760
(二) 已 上 市 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股	126,354,240						126,354,240
	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
		已流通股份合计	126,354,240					
(三) 股份总数		380,000,000						380,000,000

31. 资本公积

期末数 112,867,591.53

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	109,868,541.25		109,868,541.25
股权投资准备	1,529,050.28		1,529,050.28
国家独享资本公积	650,000.00	820,000.00	1,470,000.00
合 计	<u>112,047,591.53</u>	<u>820,000.00</u>	<u>112,867,591.53</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

国家独享资本公积系根据浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅文件浙经贸投资[2004]1138号文，公司本期将形成年产 10 吨阿卡波糖生产能力的财政资助资金 820,000.00 元所形成之固定资产价值的对应部分，转入“资本公积——国家独享资本公积”。

32. 盈余公积 期末数 57,085,369.80

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,502,756.69			35,502,756.69
法定公益金	21,160,118.45			21,160,118.45
任意盈余公积	422,494.66			422,494.66
合 计	<u>57,085,369.80</u>			<u>57,085,369.80</u>

33. 未分配利润 期末数 30,616,383.09

(1) 明细情况

期初数	<u>33,782,409.63</u>
加：本期增加	34,833,973.46
减：本期减少	38,000,000.00
期末数	<u>30,616,383.09</u>

(2) 本期利润分配比例以及未分配利润增减变动情况的说明

本期增加均为净利润转入。

本期减少系根据股东大会通过的 2004 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)计 38,000,000 元。

34. 未确认投资损失 期末数 -2,732,760.82

(1) 明细情况

被投资单位	期末数	期初数
杭州健源生物技术有限公司	-488,551.84	-470,961.19

华东医药广东药业有限公司	-982,328.36	-274,655.69
华东医药(武汉)药业有限公司	-1,261,880.62	-763,041.70
合 计	<u>-2,732,760.82</u>	<u>-1,508,658.58</u>

(2) 其他说明

系根据上述子公司期末所有者权益金额按本公司持股比例计算所得。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 1,644,650,552.44/1,355,807,787.21

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
外购药品销售	1,435,695,026.85	1,172,581,040.19
自制药品销售	289,512,677.59	217,839,639.43
小 计	<u>1,725,207,704.44</u>	<u>1,390,420,679.62</u>
抵 销	80,557,152.00	48,708,845.40
合 计	<u>1,644,650,552.44</u>	<u>1,341,711,834.22</u>
主营业务成本		
外购药品销售	1,351,099,185.11	1,104,494,701.20
自制药品销售	81,398,007.24	59,918,814.66
小 计	<u>1,432,497,192.35</u>	<u>1,164,413,515.86</u>
抵 销	76,689,405.14	45,854,739.05
合 计	<u>1,355,807,787.21</u>	<u>1,118,558,776.81</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	1,720,345,479.96	1,390,420,679.62
出口销售	4,862,224.48	0
小 计	<u>1,725,207,704.44</u>	1,390,420,679.62
抵 销	80,557,152.00	48,708,845.40
合 计	<u>1,644,650,552.44</u>	<u>1,341,711,834.22</u>

主营业务成本

国内销售	1,427,324,366.20	1,164,413,515.86
出口销售	5,172,826.15	
小计	<u>1,432,497,192.35</u>	1,164,413,515.86
抵销	76,689,405.14	45,854,739.05
合计	<u>1,355,807,787.21</u>	<u>1,118,558,776.81</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 282,443,007.31 元，占公司全部主营业务收入的 9.80%。

2. 主营业务税金及附加

本期数 2,804,797.75

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	7,924.70	0	5%
城市维护建设税	1,074,640.03	638,986.83	应缴流转税税额的 7%、5%
教育费附加	1,722,233.02	1,216,189.20	应缴流转税税额的 4%、3%
合计	<u>2,804,797.75</u>	<u>1,855,176.03</u>	

3. 其他业务利润

本期数 10,765,836.45

(1) 明细情况

项目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
特许权使用费	2000.00		2000.00	800,000.00		800,000.00
材料销售	7,441,592.99	7,243,027.43	198,565.56	3,297,607.58	2,861,893.62	277,921.26
租赁收入	9,055,128.46	708,151.84	8,346,976.62	11,687,596.57	933,303.87	10,754,292.70
服务收入	543,964.00	32,566.10	511,397.90			
利息收入	104,110.00		104,110.00			
其他收入	1,605,900.00	3,113.63	1,602,786.37	403,585.85		403,585.85
合计	<u>33,764,617.15</u>	<u>7,986,859.00</u>	<u>10,765,836.45</u>	<u>16,188,790.00</u>	<u>3,795,197.49</u>	<u>12,393,592.51</u>

(2) 其他说明

租赁收入系本公司对外提供商品仓储场地而取得的收入。

4. 财务费用 本期数 15,833,812.99

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	19,226,951.08	13,933,393.11
减：利息收入	3,576,388.29	2,676,807.97
汇兑损失	2,713.98	10,287.85
减：汇兑收益		
其 他	180,536.22	133,492.21
合 计	<u>15,833,812.99</u>	<u>11,400,365.20</u>

5. 投资收益 本期数 535,978.16

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	1,283,049.04	805,835.60
股权投资差额摊销	-747,070.88	-747,070.88
长期债券投资收益		
合 计	<u>535,978.16</u>	<u>58,764.72</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 0

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
开发区扶持补助		140,000.00
合 计	<u>0</u>	<u>140,000.00</u>

7. 营业外收入 本期数 236,298.73

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	7,769.00	277,083.73

其 他	228,529.73	1,021,037.22
合 计	<u>236,298.73</u>	<u>1,298,120.95</u>

8. 营业外支出		本期数 313,422.86
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	156,533.76	45,879.43
水利建设基金	110,393.24	375,211.17
捐赠支出	25,131.94	76,375.57
罚款支出	20,847.02	35,684.06
其 他	516.90	11,826.30
合 计	<u>313,422.86</u>	<u>544,976.53</u>

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

主要系收到的其他业务收入。

#### 2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

主要系支付的期间费用。

#### 3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

主要系收到的利息收入。

#### 4. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

主要系收到的财政资助资金 820,000.00。

## 七、母公司会计报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

期末数 270,839,911.82

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	276,214,138.76	95.19	13,810,706.93	262,403,431.83
1-2年	3,576,342.94	1.23	357,634.29	3,218,708.65
2-3年	2,549,455.29	0.88	509,891.06	2,039,564.23
3年以上	7,846,855.42	2.71	4,668,648.31	3,178,207.11
合计	<u>290,186,792.41</u>	<u>100.00</u>	<u>19,346,880.59</u>	<u>270,839,911.82</u>

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	269,306,935.57	95.22	13,465,346.78	255,841,588.79
1-2年	4,219,030.25	1.49	421,903.03	3,797,127.22
2-3年	1,901,545.61	0.67	380,309.12	1,521,236.49
3年以上	7,385,255.84	2.62	4,437,848.52	2,947,407.32
合计	<u>282,812,767.27</u>	<u>100.00</u>	<u>18,705,407.45</u>	<u>264,107,359.82</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为31,605,707.24元,占应收账款账面余额的11.18%。

(3) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款 期末数 13,918,123.04

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	11,320,306.67	74.08	566,015.33	10,754,291.34
1-2年	2,959,400.00	19.37	295,940.00	2,663,460.00
2-3年				
3年以上	1,000,743.40	6.55	500,371.70	500,371.70
合计	<u>15,280,450.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,362,327.03</u>	<u>13,918,123.04</u>

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,341,143.22	23.99	117,057.16	2,224,086.06
1-2年	3,636,954.67	37.27	363,695.47	3,273,259.20

2-3 年	2,366,419.76	24.25	473,283.95	1,893,135.81
3 年以上	1,414,109.07	14.49	707,054.54	707,054.53
合 计	<u>9,758,626.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,661,091.12</u>	<u>8,097,535.60</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州杨岐房地产开发有限公司	5,937,885.00	预付购房款
华东医药(武汉)药业有限公司	1,750,000.00	欠款
太极涪陵	900,000.00	品种代理保证金
金通证券	609,400.00	预付款
圣地大酒店	519,090.89	欠款
小 计	<u>9,716,375.89</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 9,716,375.89 元，占其他应收款账面余额的 63.61%。

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
杭州华东医药集团有限公司	1,444,178.55	1,483,187.55
小 计	<u>1,444,178.55</u>	<u>1,483,187.55</u>

3. 长期股权投资 期末数 259,654,481.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	259,654,481.00		259,654,481.00	226,738,925.84		226,738,925.84
合 计	<u>259,654,481.00</u>		<u>259,654,481.00</u>	<u>226,738,925.84</u>		<u>226,738,925.84</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州中美华东制药有限公司	75%	25 年	54,620,914.20	129,648,487.96	1,167,470.14	21,696,093.54	207,132,966
杭州华晟投资管理有限公司	90%	15 年	23,400,000.00	-127,440.52			23,272,559



杭州华东大药房连锁有限公司	85%	30年	12,750,000.00	-298,132.67			12,451,867
华东医药德清天润有限公司	62.85%	15年	3,900,497.06	638,871.70	361,580.14	1,360,015.64	6,260,965
杭州生物医药孵化器有限公司	51%	15年	7,650,000.00	-3,011,612.65			4,638,387
华东医药宁波有限公司	51%	15年	2,489,264.51	2,954,317.40		454,154.55	5,897,736
华东医药广东药业有限公司	90%	长期	2,700,000.00	-2,700,000.00			
华东医药(武汉)药业有限公司	90%	15年	1,800,000.00	-1,800,000.00			
小计			<u>109,310,675.77</u>	<u>125,304,491.22</u>	<u>1,529,050.28</u>	<u>23,510,263.73</u>	<u>259,654,481.00</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州中美华东制药有限公司	174,155,682.13		33,597,172.10			-619,888.39	207,132,965.84
杭州华晟投资管理有限公司	23,235,885.97		36,673.51				23,272,559.48
杭州华东大药房连锁有限公司	12,458,165.04		-6,297.71				12,451,867.33
华东医药德清天润有限公司	6,949,976.29		105,459.06	708,575.09		-85,895.72	6,260,964.54
杭州生物医药孵化器有限公司	5,106,618.81		-468,231.46				4,638,387.35
华东医药宁波有限公司	4,832,597.60		1,106,425.63			-41,286.77	4,832,597.46
华东医药广东药业有限公司							
华东医药(武汉)药业有限公司							
小计	<u>226,738,925.84</u>		<u>34,371,201.13</u>	<u>708,575.09</u>		<u>747,070.88</u>	<u>259,654,481.00</u>

2) 本公司长期股权投资不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

3) 股权投资差额

注释同会计报表附注六(一)9(2)3。

(3) 长期投资减值准备

无明显迹象表明其他长期投资期末存在减值情况，故无需计提长期投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 1,279,891,418.30

(1) 明细情况

1) 业务分部

项目	本期数	上年同期数
外购药品销售	1,261,278,038.25	1,048,896,414.39

自制品销售	18,613,380.05	
合 计	<u>1,279,891,418.30</u>	<u>1,048,896,414.39</u>

2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	1,278,626,160.77	1,048,896,414.39
出口销售	1,265,257.53	
合 计	<u>1,279,891,418.30</u>	<u>1,048,896,414.39</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 153,031,324.84 元，占公司全部主营业务收入的 11.96%。

2. 主营业务成本 本期数 1,219,751,370.68

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
外购药品销售	1,204,206,100.49	1,001,101,063.31
自制品销售	15,545,270.19	
合 计	<u>1,219,751,370.68</u>	<u>1,001,101,063.31</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	1,218,620,332.29	1,001,101,063.31
出口销售	1,131,038.39	
合 计	<u>1,219,751,370.68</u>	<u>1,001,101,063.31</u>

3. 投资收益 本期数 33,624,130.25

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-747,070.88	-747,070.88
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	34,371,201.13	26,224,130.66
合 计	<u>33,624,130.25</u>	<u>25,477,059.78</u>

(2) 占本期利润总额 10%以上 (含 10%) 的投资项目说明

期末调整的被投资公司所有者权益净增减额主要系对子公司杭州中美华东制药有限公司按权益法计提的投资收益。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

##### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
杭州中美华东制药有限公司	浙江杭州	药品制造销售	子公司	中外合资	李邦良
杭州华晟投资管理有限公司	浙江杭州	投资管理	子公司	有限公司	李邦良
杭州华东大药房连锁有限公司	浙江杭州	药品销售	子公司	有限公司	李邦良
杭州生物医药孵化器有限公司	浙江杭州	生物医药开发	子公司	有限公司	李邦良
华东医药宁波有限公司	浙江宁波	生物制品销售	子公司	有限公司	李邦良
华东医药广东药业有限公司	广东广州	药品销售	子公司	有限公司	李邦良
华东医药德清天润有限公司	浙江德清	药品销售	子公司	有限公司	李邦良
华东医药(武汉)药业有限公司	湖北武汉	药品销售	子公司	有限公司	李邦良
杭州健源生物技术有限公司	浙江杭州	生物医药开发	孙公司	有限公司	李邦良
华东医药德清天润大药房有限公司	浙江德清	药品销售	孙公司	有限公司	李邦良

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州中美华东制药有限公司	USD 1,200 万			USD 1,200 万
杭州华晟投资管理有限公司	2,600 万			2,600 万
杭州华东大药房连锁有限公司	1,500 万			1,500 万
杭州生物医药孵化器有限公司	1,500 万			1,500 万
华东医药宁波有限公司	500 万			500 万

华东医药广东药业有限公司	300 万			300 万
华东医药德清天润有限公司	300 万			300 万
华东医药（武汉）药业有限公司	200 万			200 万
杭州健源生物技术有限公司	103 万			103 万
华东医药德清天润大药房有限公司	30 万			30 万

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
杭州中美华东制药有限公司	USD 900 万	75			USD 900 万元	75
杭州华晟投资管理有限公司	2,340 万元	90			2,340 万元	90
杭州华东大药房连锁有限公司	1,275 万元	85			1,275 万元	85
杭州生物医药孵化器有限公司	765 万元	51			765 万元	51
华东医药宁波有限公司	255 万元	51			255 万元	51
华东医药广东药业有限公司	270 万元	90			270 万元	90
华东医药德清天润有限公司	188.5373 万元	62.85			188.5373 万元	62.85
华东医药（武汉）药业有限公司	180 万元	90			180 万元	90
杭州健源生物技术有限公司[注 1]	75 万元	72.82			75 万元	72.82
华东医药德清天润大药房有限公司[注 2]	26.4 万元	88			26.4 万元	88

注 1：系本公司子公司杭州生物医药孵化器有限公司持有杭州健源生物技术有限公司 72.82% 股权。

注 2：系本公司子公司华东医药德清天润有限公司持有华东医药德清天润大药房有限公司 88% 股权。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
杭州华东医药集团有限公司	本公司股东
中国远大集团有限责任公司[注 1]	本公司股东
四川远大蜀阳药业有限公司	本公司股东之下属企业

常熟雷允上制药有限公司	本公司股东之下属企业
杭州华东工贸公司	本公司股东之下属企业
杭州宝力医药保健品有限公司	本公司股东之下属企业
北京华东源医药商业有限公司	本公司股东之下属企业
杭州华东普洛医药科技有限公司	本公司股东之下属企业
浙江华义医药有限公司[注 2]	本公司股东之联营企业
杭州朱养心药业有限公司	本公司股东之联营企业
杭州华东医药集团康润制药有限公司	本公司股东之联营企业
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司[注 3]	本公司股东之联营企业
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	本公司股东之联营企业
浙江义乌华义投资有限公司	本公司股东之联营企业
杭州九源基因工程有限公司	本公司子公司之联营企业

注 1：中国远大集团公司本期更名为中国远大集团有限责任公司。

注 2：浙江华义医药化工有限公司本期更名为浙江华义医药有限公司。

注 3：杭州华东医药集团五丰制药厂本期更名为杭州华东医药集团新五丰药业有限公司。

## (二) 关联方交易情况

### 1. 采购货物

关联方 名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
四川远大蜀阳药业有限公司	3,023,885.62	参照市价	2,765,641.04	参照市价
浙江华义医药有限公司	180,000.00		2,472,535.90	
常熟雷允上制药有限公司	1,758,598.74		21,736.55	
杭州九源基因工程有限公司	3,618,241.95		0	
杭州朱养心药业有限公司	1,684,727.51		1,293,888.39	
杭州华东医药集团康润制药有限公司	719,486.22		519,928.01	
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	166,095.09		89,413.75	
杭州华东工贸公司	1,127,959.00			

杭州华东医药集团有限公司	0.00		
杭州宝力医药保健品有限公司	7,200.40		26,205.49
小计	12,286,194.53		7,189,349.13

## 2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
北京华东源医药商业有限公司	8,614,818.13	参照市价	9,350,876.97	参照市价
浙江华义医药有限公司	14,027,500.00			
杭州华东医药集团 生物工程研究所有限公司	0.00		337,982.74	
杭州华东医药集团康润制药有限公司	106,912.60		113,038.23	
杭州九源基因工程有限公司	54,793.84		5,733.61	
杭州华东普洛医药科技有限公司	9,553.33			
杭州朱养心药业有限公司	12,881.84		73,027.24	
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	0.00		266,778.41	
杭州宝力医药保健品有限公司	0.00		15,570.79	
小计	22,826,459.74			

## 3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额的比 重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
北京华东源医药商业有限公司	2,326,737.28	4,504,111.05	0.566	1.037
浙江华义医药有限公司	590,200.00	1,792,501.40	0.144	0.413
杭州华东医药集团康润制药有限公司	143,180.18	76,267.58	0.035	0.018

杭州朱养心药业有限公司	5,225.35	22,500.00	0.001	0.005
杭州九源基因工程有限公司	8,584.95	14,335.00	0.002	0.003
杭州华东普洛医药科技有限公司	6,608.00	8,631.70	0.002	0.002
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司				
小 计	3,080,535.76	6,418,346.73	0.749	1.478
(2) 其他应收款				
杭州华东医药集团有限公司	1,444,178.55	1,483,187.55	0.005	8.770
杭州朱养心药业有限公司		116,828.47		0.691
杭州宝力医药保健品有限公司		52,939.69		0.313
杭州华东工贸公司	22,027.77	5,733.88	0	0.034
小 计	1,466,206.32	1,658,689.59	0.005	9.808
(3) 预付账款				
浙江华义医药有限公司	8,820,000.00	9,012,391.33	13.18	15.719
杭州华东工贸公司		4,500,000.00		7.849
杭州朱养心药业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4.48	5.232
江苏省苏州市雷允上药业有限公司	15,000,000.00		22.41	
小 计	26,820,000.00	16,512,391.33	40.07	28.800
(4) 应付账款				
浙江华义医药有限公司	2,671,544.50	2,671,544.50	0.684	0.754
四川远大蜀阳药业有限公司	260,641.78	651,460.67	0.067	0.184
杭州九源基因工程有限公司	668,361.03	645,418.55	0.171	0.182
杭州朱养心药业有限公司	547,332.22	519,532.99	0.140	0.147
常熟雷允上制药有限公司	453,332.03	452,720.06	0.116	0.128
杭州华东医药集团康润制药有限公司	465,112.86	316,132.65	0.119	0.089
杭州华东工贸公司	4,760.00	159,700.00	0.001	0.045
杭州宝力医药保健品有限公司	7,200.70	7,200.70	0.002	0.002
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	50,381.91		0.013	
小 计	5,121,466.33	5,422,710.12	0.311	1.531

(5) 其他应付款				
杭州华东医药集团有限公司	541,240.24	360,601.82	0.956	0.586
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司		200,000.00		0.325
小 计	541,240.24	560,601.82	0.956	0.911

#### 4. 其他关联方交易

##### (1) 保证和抵押

- 1、截止 2005 年 6 月 30 日，杭州中美华东制药有限公司为本公司向中国工商银行羊坝头支行等银行取得借款 27300 万元提供担保，借款期限为 2004 年 12 月 27 日至 2006 年 1 月 6 日。为本公司开具的银行承兑汇票 11,377,883.31 元，扣减保证金 1,137,788.33 元后的金额 10,240,094.98 元提供担保，承兑期限为 2005 年 1 月 20 日至 2005 年 12 月 29 日。
- 2、截止 2005 年 6 月 30 日，中国远大集团有限公司为本公司向上海浦东发展银行杭州分行取得借款 10000 万元提供担保，借款期限为 2005 年 4 月 1 日至 2006 年 1 月 6 日。
- 3、截止 2005 年 6 月 30 日，杭州华东医药集团有限公司为本公司向中国建设银行秋涛支行等银行取得借款 7000 万元提供担保，借款期限为 2005 年 1 月 7 日至 2005 年 4 月 30 日。
- 4、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为华东医药宁波有限公司向中国工商银行江东支行取得借款 700 万元提供担保，借款期限为 2005 年 6 月 21 日至 2006 年 6 月 27 日。为华东医药宁波有限公司开具的银行承兑汇票 14,104,208.13 元，扣减保证 7,104,342.44 元后的金额 6,999,865.69 元提供担保，承兑期限为 2005 年 6 月 21 日至 2006 年 6 月 27 日。
- 5、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为杭州中美华东制药有限公司向上海浦东发展银行杭州分行等银行取得借款 20500 万元提供担保，借款期限为 2004 年 11 月 25 日至 2006 年 5 月 20 日。
- 6、截止 2005 年 6 月 30 日，华东医药德清天润有限公司以房产抵押向商业银行德清支行取得贷款 940 万元，借款期限为 2005 年 3 月 2 日至 2006 年 3 月 10 日。

## 九、或有事项

### (一) 债务担保

除本公司会计报表附注八（二）4（1）所述为关联方提供的担保事项外，本公司及控股子公司提供的其他债务担保事项为：

1. 子公司华东医药德清天润有限公司以账面原值为 10,171,956.30 元净值为 7,977,359.77 的



固定资产作抵押，向湖州市商业银行德清支行取得借款 940 万元，借款期限为 2005 年 03 月 02 日至 2006 年 03 月 10 日。

**十、承诺事项**

无

**十一、资产负债表日后事项中的非调整事项**

无

**十二、其他重要事项**

(一) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号----非经常性损益》(2004 年修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2005 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-148,764.76
各种形式的政府补贴	
短期投资损益(除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	
委托投资收益	
各项非经常性营业外收入、支出	71,640.63
小 计	-77,124.13
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-24,225.46
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-25,178.05
非经常性损益净额	-27,720.62

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人，主管会计工作的负责人，会计机构负责人签名并加盖公章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、公司章程文本；
- 五、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 六、公司备查文件完整，存放于公司证券办。

华东医药股份有限公司

董事长：李邦良

二 五年八月十五日