

# 华东医药股份有限公司年度报告

HUADONG MEDICINE CO., LTD ANNUAL REPORT

## 2005 年度

### 目 录

重要提示.....	2
1、公司基本情况简介.....	3
2、会计数据和业务数据摘要.....	4
3、股本变动及股东情况.....	7
4、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
5、公司治理结构.....	19
6、股东大会情况介绍.....	21
7、董事会报告.....	22
8、监事会报告.....	30
9、重要事项.....	31
10、审计报告.....	39
11、备查文件目录.....	95

**重要提示：**

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司原董事杨爱生先生因个人原因，无法继续履行董事职责，2005 年 12 月 26 日向董事会提出辞去公司董事职务，因此本次出席董事会的董事应到 8 名，实到 7 名，董事钟鸣委托董事杨方钰代为投票表决。本公司将在最近一次股东大会增补一名董事，以符合公司章程中董事会法定人数。

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女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、公司基本情况简介

(一) 中文名称: 华东医药股份有限公司

英文名称: HUADONG MEDICINE CO.,LTD.

(二) 法定代表人: 李邦良

(三) 董事会秘书: 鲍建平

证券事务代表: 宋丽娟

联系电话: 0571-89903300 传真: 0571-89903300

电子信箱: hz000963@126.com

联系地址: 浙江省杭州市莫干山路 866 号

邮政编码: 310011

(四) 公司注册地址: 浙江省杭州市中山北路 439 号 邮政编码: 310007

国际互联网址: <http://www.hzhdyy.com>

电子信箱: hz000963@126.com

(五) 公司指定信息披露报纸名称: 《中国证券报》《证券时报》

年度报告披露网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点: 公司证券部

(六) 股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票代码: 000963

股票简称: 华东医药

(七) 首次注册日期: 1993 年 3 月 31 日 地点: 杭州

注册地点: 浙江省杭州市中山北路 439 号

企业法人营业执照注册号: 3300001005765

税务登记号码: 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

事务所办公地址: 杭州市文三路 388 号钱江科技大厦

## 二、会计数据和财务指标摘要

## (一) 2005 年度实现的主要财务数据 (金额单位: 人民币元)

项 目	金 额
利润总额	139,234,824.92
净利润	67,313,918.95
扣除非经常性损益后的净利润 (注)	67,341,194.59
主营业务利润	622,512,917.76
其它业务利润	21,713,590.46
营业利润	139,460,177.86
投资收益	286,465.04
补贴收入	1,902,989.00
营业外收支净额	-2,414,806.98
经营活动产生的净现金流量净额	203,330,808.11
现金及现金等价物增减额	185,419,101.80

## 扣除的非经常性损益项目:

扣除项目	金 额
1、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其它长期资产产生的损益	-1,404,380.04
2、各种形式的政府补贴	2,702,989.00
3、委托投资损益	-87,322.00
5、营业外收支净额	-1,216,814.30
非经常性损益小计	-5,527.34
减: 6、所得税影响数	-176,941.31
7、少数股东损益影响数	198,689.61
合 计	-27,275.64

## 按不同利润指标计算的 2005 年度净资产收益率和每股收益

2005 年度利润	金额	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	622,512,917.76	102.72	105.00	1.64	1.64
营业利润	139,460,177.86	23.01	23.52	0.37	0.37
净利润	67,313,918.95	11.11	11.35	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	67,341,194.59	11.11	11.36	0.18	0.18

## (二) 主要会计数据 金额单位：人民币元

项目	2005 年	2004 年	2003 年
主营业务收入	3,484,232,589.24	2,882,475,160.38	2,325,710,915.63
净利润	67,313,918.95	30,581,431.63	30,579,058.12
全面摊薄每股收益	0.1771	0.0805	0.0805
加权平均每股收益	0.1771	0.0805	0.0805
扣除非经常损益后每股收益	0.1772	0.0713	0.0732
每股经营活动产生的现金流量净额	0.5351	0.0329	0.24
净资产收益率% (全面摊薄)	11.11	5.26	5.30
净资产收益率% (加权平均)	11.35	5.30	5.27
扣除非经常损益后净利润的净资产收益率% (加权平均)	11.36	4.690	4.79

指 标	2005 年	2004 年	2003 年
总资产	2,053,863,344.57	1,768,496,695.96	1,434,987,563.44
股东权益（不含少数股东权益）	606,051,587.47	581,406,712.38	577,200,130.23
每股净资产	1.5949	1.5300	1.5189
调整后的每股净资产	1.5809	1.4782	1.4820

### （三）报告期内股东权益变动情况

股东权益	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	未确认投资 损失	合计
期初数	380,000,000.00	112,047,591.53	57,085,369.80	21,160,118.45	33,782,409.63	-1508658.58	581,406,712.38
本期增加		891758.43	9939203.23	9939203.23	9939203.23	-5560802.29	33,782,409.63
本期减少					9939203.23		33,782,409.63
期末数	380,000,000.00	112939349.96	9939203.23	9939203.23	33,782,409.63	-7069460.87	33,782,409.63
变动原因		财政资助及子公司无法支付应付款转资本公积，本公司按持股比例计算所的	计体法定盈余公积	计体法定盈余公积	增加为净利润转入。减少为股利派发	子公司所有者权益红字，按本公司持股比例计算所的	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）			本次变动后
		送股	公积金转增股本	其他	
一、未上市流通股					
1、发起人股份	81,412,728				81,412,728
其中：国家持有股份	76,932,728				76,932,728
境内法人持有股份	4,480,000				4,480,000
境外法人持有股份	0				0
2、募集法人股份	172,233,032				172,233,032
未上市流通股合计	253,645,760				253,645,760
二、已上市流通股份					
1、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					
已上市流通股份合计	126,354,240				126,354,240
三、股份总数	380,000,000				380,000,000

#### 1、到报告期末为止的前三年历次股票发行情况；

到报告期末为止前三年公司没有发行新的股票及衍生证券。

首次发行股票于 1999 年 12 月 22 日，发行价格为：5.60 元/股，发行数量 5000 万股，上市日期为 2000 年 1 月 27 日。

#### 2、报告期内公司股份总数及结构变动的情况说明：

报告期内公司股份总数和股本结构未发生变化

## (二) 股东数量和持股情况 (未完成股权分置改革的公司) 单位: 股

股东总数		15019			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
杭州华东医药(集团)公司	国有股	20.25	76,932,728	76,932,728	0
中国远大集团有限责任公司	其他	18.42	70,000,000	70,000,000	0
珠海海湾大酒店	其他	18.42	70,000,000	70,000,000	0
浙江远大房地产开发有限公司	其他	3.71	14,107,432	14,107,432	14,107,432
浙江省新昌制药股份有限公司	其他	1.18	4,480,000	4,480,000	0
珠海经济特区丽珠医药有限公司	其他	0.59	2,240,000	2,240,000	0
高青	流通股	0.44	1,677,200		0
广州市花城制药厂	其他	0.32	1,120,000	1,120,000	0
西湖电子集团有限公司	其他	0.29	1,120,000	1,120,000	0
石家庄市第二制药厂	其他	0.29	1,120,000	1,120,000	0
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
高青	1,677,200		人民币普通 A 股		
夏洁露	764,800		人民币普通 A 股		
吴锦瑛	727,803		人民币普通 A 股		
韩广奇	725,300		人民币普通 A 股		
姚志宏	683,248		人民币普通 A 股		
天一证券有限责任公司	652,900		人民币普通 A 股		
高云龙	631,900		人民币普通 A 股		
雷鹏	607,000		人民币普通 A 股		
张华德	586,599		人民币普通 A 股		
张穗波	577,151		人民币普通 A 股		



上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东之间，第二位和第三、四位之间存在关联关系及一致行动人关系，联合持有本公司股份 40.55% 为公司的控股股东：中国远大集团公司分别持有珠海海湾大酒店股份 65%，持有浙江远大房地产开发有限公司股份 67.5%。该三股东与表中的其它股东不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、本公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

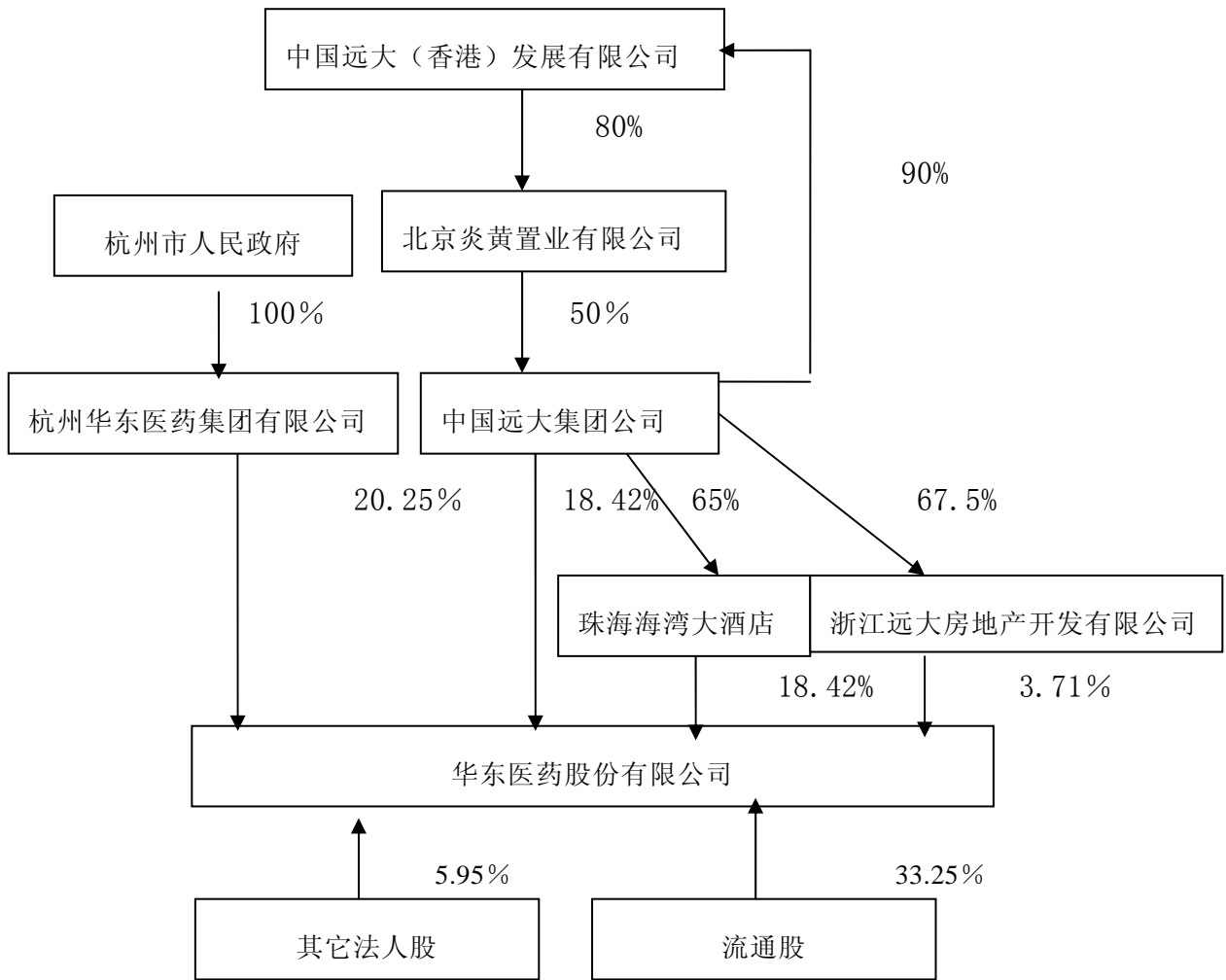
（三）实际控制人介绍：

中国远大集团有限公司为本公司的实际控制人。

成立于 1993 年 10 月 27 日，法定代表人：胡凯军，注册资本：1 亿元。该公司主要经营范围：承办引进技术及人才交流业务，承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务；经营代理除国家统一组织联合经营的十六种出口商品和国家规定的一类进口商品以外的进出口业务；经营技术进出口、易货贸易和转口贸易业务；劳务输出；承包各类国外工程所需的设备、材料及零配件出口；对外派遣各类工程、生产服务行业的劳务人员；按国家有关规定在国（境）外举办企业；从事对外展览业务；房地产开发于经营。

中国远大集团有限公司主要股东为北京炎黄置业有限公司，持股比例 50%，主要情况如下：法定代表人：胡敏，注册资本：1160 万美元，主要业务：在规划范围内进行房屋及配套设施的开发、建设及物业管理，包括公寓、写字楼的出售、商业设施的出租，经营餐饮和娱乐服务设施。

本公司实质控制人与本公司之间的产权和控制关系图：



## (四) 其它持股 10% 及以上的法人股东情况介绍:

股东名称	持股比 例	成立日 期	注册资 本	法定代 表人	主要经营业务
杭州华东医药集团有限公司	20.25%	2002.11	6000 万元	李邦良	授权经营国有资产管理
珠海海湾大酒店	18.42%	1991.11	24500 万元	马骥成	旅业、中西餐厅等

## 1、杭州华东医药集团公司

杭州华东医药集团公司为本公司第一大股东，属国有企业，经杭州市国资局授权持有本公司国家股 76,932,728 股，占总股本的 20.25%。2002 年 11 月经杭州市政府批准，杭州华东医药（集团）公司变更为国有独资的杭州华东医药集团有限公司，公司注册资本 6000 万元，经营范围为授权经营的国有资产管理。

## 2、珠海海湾大酒店为中国远大集团公司的控股子公司

珠海海湾大酒店（注册号：企作粤珠总副字第 000549 号）成立于 1991 年 11 月 20 日 注册资本 24500 万元人民币，住所地为珠海市水湾路，法定代表人为马骥成，经营期限自 1991 年 11 月 20 日至 2011 年 11 月 20 日。珠海海湾大酒店主要经营旅业，中西餐厅、咖啡厅、舞厅、音乐茶座、商务中心、健身设施、美容室及其他康乐设施、附设商场零售服装、食品、烟、酒、小百货等旅游商品。

## 四、董事、监事和高级管理人员和员工情况

## (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	持股数情况		年度报酬(万元, 含税)
					年初	年末	
李邦良	董事长 总经理	男	60	03.6.27-06.6.26	0	0	36
周金宝	董事 副总经理	男	53	同上	0	0	28
周文彬	董事 副总经理	男	57	同上	20800	20800	28
杨爱生	董事	男	53	03.06.27-05.12.26	0	0	1
杨方钰	董事	男	39	03.06.27-06.6.26	0	0	1
钟 鸣	董事	男	46	同上	0	0	1
吴建伟	独立董事	女	50	同上	0	0	5
印 鞞	独立董事	男	50	03.12.22-06.6.26	0	0	5
张静璃	独立董事	女	41	05.2.25-06.6.26	0	0	5
周砚武	监事	男	37	04.4.27-06.6.26	600	600	1
白新华	监事	女	40	03.6.27-06.6.26	0	0	1
王 科	监事	男	42	同上	0	0	1
邵玲敏	职工监事	女	44	05.4-06.6.26	0	0	14
周建新	职工监事	男	53	05.4-06.6.26	10400	10400	10
陈 燕	副总经理	女	49	03.06.27-06.6.26	0	0	25
何汝奋	财务总监	女	38	同上	0	0	14
鲍建平	董秘	男	50	同上	0	0	14
合计					31800	31800	190

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历。

1、董事简介

**李邦良**，男，1946 年出生。1968 年 11 月华东工程学院毕业（现南京理工大学），教授级高工。1972 年至今在公司工作，历任：技术员、车间主任、办公室主任、厂长助理、厂长、1993 年担任公司总经理、董事长。全国劳模、“五一”劳动奖章获得者；第十届全国人大代表；

**周金宝**，男，1953 年出生。大学，高级工程师。历任杭州华东制药厂销售科长、副厂长。现任公司副总经理、董事。杭州市劳模。

**周文彬**，男。1949 年出生。大专，高级经济师。1965 年 8 月进入公司（原杭州医药站），历任营业员、办公室副主任、分公司经理。1996 年 5 月至今担任华东医药股份有限公司副总经理、董事。多次获得杭州市医药局、经委优秀共产党员和先进工作者称号，杭州市劳模。

**杨爱生**，男，1953 年出。医学硕士。现任中国远大集团公司的医药事业部总经理。原法玛西亚公司普强有限公司（中国）副总裁；曾任：美国路坦医药（中国）有限公司总经理，美国先灵葆雅制药（中国）有限公司全国销售经理，西安杨森产品经理。2001 年起担任本公司董事。2005 年 12 月 26 日因个人原因，向董事会提出辞去董事职务。

**杨方钰**，男，1967 年出生。大学本科，会计师。1988.8-1996.7 北京化学工业集团财务处会计；1996.7-1997.7 北京化学试剂研究所财务部副经理；1997.8-2003.8 中国远大集团公司历任：远大科技实业有限公司财务负责人、常熟雷允上制药有限公司财务部经理、雷允上苏州药业有限公司财务总监；2003.9-中国远大集团公司财务管理本部总经理

**钟 鸣**，男，1960 年出生。工商管理硕士，高级经济师、高级工程师。1982.10-1985.10 中国人民解放军铁道兵、工程师；1985.11-1988.10 铁道部第十六工程局企业管理办公室主任；1989.9-1995.11 中银信托投资有限公司总裁特别助理。1995.12-今中国远大集团公司医药事业部常务副总经理。

**吴建伟**，女，1956 年出生。民商法法学硕士、律师。1982 年 2 月—1997 年 5 月 中华人民共和国最高人民法院书记员、助理法官（副院长秘书）、高级法官；1997 年 6 月—2004 年 7 月 中国法律杂志社助理总编辑、副总编辑；2004 年 8 月至 2005 年 2 月任中国人寿再保险有限公司；2005 年 3 月至今任北京市九和瑛明律师事务所律师。兼职单位：2001 年至今 北京仲裁委员会 仲裁员；2002 年至今 如意集团股份有限公司 独立董事；2005 年 4 月 1 日-至今 三九医药股份有限公司 独立董事

**印 韡**，男，1956 年出生。法学硕士、MBA、高级会计师、注册会计师、注册税务师、注册房地产估价师、注册土地估价师，中国国民党革命委员会中央经济委员会委员，国家税务总局特邀监察员、北京西城区政协委员、西城区政府特邀监察员。曾任：华北无线电厂会计；北京市税务局西城分局税务稽查；中国国际税务总局咨询公司副经理；中恒信会计师事务所副所长；中逸会计师事务所有限公司总经理；现任北京中逸兴盛会计师事务所所长、主任会计师。

**张静璃**，女，1965 年出生。1989 年 北方交通大学毕业。工作经历：1989 年—1993 年广州铁路配件公司财务部；1993 年—1994 年中山市亨通房地产有限公司财务经理；1994 年—现在广东正中珠江会计师事务所注册会计师。2005 年 2 月 25 日起担任本公司独立董事。

## 2、监事简介

**周砚武**，男，1969 年出生。北京对外经贸大学会计专业本科、北京科技大学工商管理硕士。工作经历：中国国际信托投资公司财务管理处助理会计师；北京市国强技术公司总经理助理；伊莱克斯（中国）公司财务总监助理。中国远大集团公司财务管理本部会计经理、财务经理；监审部副总经理。2004 年 4 月 27 日出任本公司监事会召集人。

**白新华**，女，1966 年出生。北方交通大学财务会计专业本科、对外经济贸易大学国际法专业硕士。会计师。历任：北京市审计局助理审计师；中国远大集团公司财务管理本部会计经理、监审部审计经理；现任中国远大集团公司财务管理本部副总经理。

**王 科**，男，1964 年出生。1986 西安医科大学本科毕业。工作经历：西安医科大学助教、天津中美史克、美国路坦医药公司、葆婴有限公司。2001 至今历任中国远大集团公司任医药事业部业务总监、副总经理。2002 年 8 月起担任本公司监事。

**邵玲敏**，女，1962 年 7 月出生，大专，经济师。工作经历：1981.11 进入杭州华东制药厂，历任车间化验员、宣教科政校老师、宣传干事；1993.1 至今任杭州中美华东制药有限公司总经理办公室干事、公关部经理、办公室主任助理、办公室主任、华东医药股份有限公司办公室主任。2005 年 4 月担任本公司职工监事。

**周建新**：男，1953 年 9 月出生，在职本科，主管中药师。工作经历：1970 年 9 月—2005 年 1 月历任杭州医药站中成药批发部工人、业务员、团支部书记、副主任、中药经营部副经理、中成药分公司副经理；2005 年 1 月—至今，公司工会副主席

### 3、高级管理人员简介

**李邦良、周金宝、周文彬**，简历请见“董事简介”

**陈 燕**，女，1957 年出生。大学，经济师。历任杭州民生制药厂培训中心主任，杭州中美华东制药有限公司总经理助理、副总经理。现任公司副总经理。

**何汝奋**，女，1968 年出生。高级会计师。1990 年 7 月中国人民大学本科。1990 年 7 月-1994 年 5 月杭州中美华东制药有限公司财务部；1994 年 5 月-1995 年 5 月杭州九源基因工程有限公司财务部；1995 年 5 月-至今杭州中美华东制药有限公司财务部、华东医药股份有限公司财务部负责人

**鲍建平**，男，1956 年出生。大专，经济师。1978 年 12 月进入杭州华东医药集团；1992 年任杭州中美华东制药有限公司总经办主任助理；1999 年起至今任华东医药股份有限公司董事会秘书兼融资部经理；2003 年 8 月兼任杭州华东医药集团有限公司监事

#### （三）公司董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	任职股东单位	担任职务	任职期间
----	--------	------	------

李邦良	杭州华东医药集团有限公司	董事长	现任
周金宝	杭州华东医药集团有限公司	副董事长	现任
周文彬	杭州华东医药集团有限公司	董事	现任
杨方钰	中国远大财务本部	财务总监	现任
钟 鸣	中国远大投资发展部	总经理	现任
周砚武	中国远大监审部	副总经理	现任
白新华	中国远大财务本部	副总经理	现任
王 科	中国远大医药事业部	副总经理	现任
陈 燕	杭州华东医药集团有限公司	董事、党委副书记	现任
鲍建平	杭州华东医药集团有限公司	监事	现任

#### (四) 董、监事、高级管理人员除在股东单位外的其他单位任职或兼职情况

姓名	任职/兼职单位	与本公司关系（控股/关联/无关联）	职务
李邦良	在杭州中美华东制药有限公司等本公司控股的 10 家子公司兼任	本公司控股子公司	董事长
	杭州九源基因工程有限公司	关联	董事长
周金宝	杭州九源基因工程有限公司	关联	总经理
	在杭州中美华东制药有限公司等 3 家控股子公司	本公司控股子公司	董事、总经理
周文彬	在本公司华东医药宁波有限公司等 3 家控股子公司担任	本公司控股子公司	董事
杨爱生	武汉远大制药集团有限公司	关联	董事
	苏州雷允上药业有限公司	关联	董事
钟 鸣	武汉远大制药集团有限公司	关联	董事
	苏州雷允上药业有限公司	关联	董事



吴建伟	连云港如意集团股份有限公司	关联	独立董事
	三九医药股份有限公司	无关联	独立董事
	北京仲裁委员会	无关联	仲裁员
	北京市九和律师事务所律师	无关联	律师
印 韡	北京中逸兴盛会计师事务所	无关联	所长、主任会计师
	连云港如意集团股份有限公司	关联	独立董事
张静璃	广东正中珠江会计师事务所	无关联	审计师
周砚武	连云港如意集团股份有限公司	关联	监事
白新华	连云港如意集团股份有限公司	关联	董事
	武汉远大制药集团有限公司	关联	监事
王 科	武汉远大制药集团有限公司	关联	董事
	苏州雷允上药业有限公司	关联	监事
邵玲敏	杭州九源基因工程有限公司	关联	董事
鲍建平	杭州华晟投资管理有限公司等 6 家控股子公司	控股子公司	董事

### （五）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序和报酬决定的依据

高级管理人员有关考核的制度，每年度根据董事会制订的业绩目标，分解到各高管人员，年终评定，该部分高管人员均在本公司领取薪酬。

2、全体董事、监事和高级管理人员的报酬合计 190 万元。各董事、监事、高级管理人员的报酬参见“基本情况”表中所列示情况。董事杨爱生、杨方钰、钟鸣，监事周砚武、白新华、王科的主要薪酬来自中国远大集团有限公司。

### （六）报告期内离任的董事、监事、高管人员姓名及离任原因

报告期内，本公司职工监事陈菊芳、邵建中因年龄原因退休。因此公司职代会重新推选出新的职工监事。公司感谢陈菊芳、邵建中二位职工监事在工作期间，勤勉尽职的辛勤劳动。

报告期公司原独立董事时平生因工作原因辞去公司董事职务，2005 年 2 月公司

召开临时股东大会选举张静璃女士为公司独立董事，独立董事变更的股东大会决议公告于 2005 年 2 月 26 日刊登在《中国证券报》《证券时报》上

### （七）公司员工情况

1、截止报告期末，公司在职员工数量为 2373 人，没有需承担费用的离退休职工人数。

#### 2、员工的专业构成：

专业构成	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员	储运人员	合计
工业	757	265	185	27	221	0	1455
商业	0	244	0	66	143	465	918
合计	757	509	185	93	364	465	2373

#### 3、受教育程度

	工业	商业	合计
大学本科及以上	393	85	478
大专	255	159	414
中专高中	501	432	933
初中	306	242	548

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》等国家有关法律法规要求，不断完善公司治理。依据公司股东大会、董事会、监事会等议事规则、总经理工作细则等一系列公司规章制度，建立了董事会专门委员会，实施公司治理。从而保证股东大会、董事会、监事会的职能和责任得以履行，有效地维护股东和公司的利益。向着现代企业管理要求的公司法人治理迈进。

公司及时学习有关公司治理的法律、法规和规范性文件，积极参与主管部门组织的经验交流，按照要求进行自查。遵守信息披露法规，严格履行上市公司信息披露义务，积极改善公司信息披露质量，不断加强投资者关系管理工作，切实保护投资者利益。

1、公司严格按照有关规定召开股东大会，确保所有股东能够依法行使表决权。

2、公司第一大股东和控股股东能够认真履行诚信义务，按董事会运作要求行使其决策权，未有任何超出规范要求的行为。董事、监事的选举及高级管理人员的聘任均符合法律、法规及公司章程的要求。

对照《公司法》、《公司治理纲要》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法规的要求，公司治理情况符合有关规定。

### （二）独立董事履行职责情况：

#### 1、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
吴建伟	5	5	0	0
印鞞	5	5	0	0
张静璃	5	5	0	0

注：第一季度和第三季度采用通讯方式进行

#### 2、独立董事的发表意见情况

报告期内，本公司三位独立董事对历次董事会会议审议的议案以及公司其它事项未提出异议，对公司发生的凡需要独立董事发表意见的重大事项均进行了认真审核，并提出了书面的独立董事意见函。

### **（三）公司与大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面五分开情况**

公司与控股股东中国远大集团在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了分开，公司有自己独立的生产、销售系统，有独立、完整的业务，完全自主经营。公司与中国远大集团公司其下属的子公司存在医药业务，但药品是分类细化的产品，拥有不同的客户群，本公司与有关关联公司不存在同业竞争；公司与第一大股东杭州华东医药集团公司为同一董事长，业务、资产、机构、财务做到了分开，也不存在同业竞争。

### **（四）公司高级管理人员的考评与激励机制**

高级管理人员有关考核的制度，每年度根据董事会制订的业绩目标，分解到各高管人员，年终评定，该部分高管人员均在本公司领取薪酬。

## 六、股东大会情况介绍

### （一）报告期内公司召开年度股东大会情况

公司于 2005 年 5 月 27 日在杭州金溪山庄召开 2004 年度股东大会。

本次会议到会股东及授权代表共 3 人，代表股份 231,060,960 股，占公司总股份数 38000 万股的 60.81%，符合召开股东大会的规定。本次股东大会通过如下议案：

- 1、董事会 2004 年度报告；
- 2、监事会 2004 年度报告；
- 3、2004 年年度报告
- 4、2004 年度财务决算报告；
- 5、2004 年利润分配方案；
- 6、续聘浙江天健会计师事务所为公司审计机构；

以上议案详细资料于 2004 年 4 月 28 日刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》，以上资料同时发布在“巨潮”网站：<http://www.cninfo.com.cn>。

### （二）报告期内召开临时股东大会一次：

公司于 2005 年 2 月 25 日在杭州金溪山庄召开 2005 年第一次临时股东大会。

本次会议到会股东及授权代表共 4 人，代表股份 231,071,360 股，占公司总股份数 38000 万股的 60.81%，符合召开股东大会的规定。本次临时股东大会通过如下议案：

- 1、通过修改《公司章程》的议案
- 2、通过修改《公司治理纲要》的议案
- 3、补充通过《关于变更募集资金用途及投资组建杭州华晟投资管理有限公司》的议案
- 4、补充通过《核销 600 万元坏帐的议案》
- 5、选举张静璃女士担任公司独立董事

以上议案详细资料于 2005 年 2 月 26 日刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》，以上资料同时发布在“巨潮”网站：<http://www.cninfo.com.cn>

## 七 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析——报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、主要经营指标比较

	2005 年	2004 年	同比变动
主营业务收入	348,423.26	288,247.52	20.88%
主营业务利润	62,251.29	48,763.60	27.66%
利润总额	13,923.50	9,479.95	46.87%
净利润	6,731.39	3,058.14	120.11%

经营情况良好的主要原因：

2005 年公司主营业务仍以医药类产品的生产、销售和经营为主。在公司董事会的正确领导下，在公司经营班子和全体员工的共同努力下，2005 年公司主营业务收入等指标尤其是净利润指标有了明显的增长和提高，是历年来最好的。主要原因有：

1) 公司工业生产方面，控股子公司中美华东制药有限公司经过五年的努力，第一次全面完成了产品结构的调整工作，使每一个车间开始有了自己的主导产品；中美华东在全面推进新的营销管理模式中，经过内部“争创比”活动，又涌现出了一个销售上亿元的营销大区，公司的高毛利率制剂产品在 2005 年销量仍保持较高增长，实现销售收入 5.66 亿元，实现利润总额 1.26 亿元，提前一年完成了三年规划目标。

2) 公司工业生产方面，2004 年组建的制造分公司在本年度也取得了良好的经营业绩，主营收入增长近三倍，实现利润 626 万元。主导产品阿卡波糖原料药在产品的国际认证与注册上，继 2004 年通过澳大利亚有关部门的 TGA 认证后，2005 年又迎来了美国 FDA 官员的现场检查，并于 2006 年初得到了认证确认，这是公司开拓国际市场的一个重大突破。

3) 公司商业经营方面，在完善和巩固事业部体制基础上，进一步贯彻执行“产品一把手”工程，努力实现代理产品新的突破。主要事业部 2005 年的销售毛利比上年均有较大幅度提高。其中单品种实现收入在 4000 万元以上的有 3 个，在 3000 万元以上的有 2 个，2000 万元以上的有 5 个。销售收入前十二位的品种收入为 35037 万元，占母公司总收入的 13%；毛利额最大的十个品种的毛利总额为 897 万元，占总毛利额的 9.4%。公司在商业经营上，努力转变观念，主动适应目前的药品采购集中招标、竞标工作，中标产品数量和营业额均有所增长。

4) 2005 年公司利润总额比上年增长 47%，而净利润却增长 120%，主要原因在于

所得税支出下降，实际税率从 52% 下降为 38.5%，直接增加净利润 1880 万元。减少所得税支出的原因有：公司的工效挂钩在 2005 年度实现，减少所得税支出 780 万元。

中美华东进一步做好税务筹划工作，加强了财务管理。

5) 2005 年公司的主要经营区域、产品构成状况没有发生重大变化。公司医药商业经营在浙江省区域仍保持优势和领先地位；公司的工业生产和销售也继续以年增长 20% 左右的速度递增，在浙江省和全国具有良好商誉和特色优势。

## 2、分析公司主营业务及其经营状况。

### 分别按行业

分产品	主营业务收入	上年同比变化	主营业务成本	上年同比变化	毛利率 (%)	上年同比变化%
外购产品销售	306,707.07	22.52%	288,056.57	21.96%	6.08	0.60
自制药销售	60,577.18	24.70%	16,913.87	24.44%	72.08	3.88
合并抵消数	18,860.99	20.88%	19,130.41	81.60%	-1.43%	-

公司控股子公司中美华东制药有限公司主要产品百令胶囊和新赛斯平的销售收入 2005 年分别比 2004 年增长了 15% 左右，双双突破 1.7 亿元；卡博平和泮立苏销售收入分别比 2004 年增长 65% 以上，也均突破了 8000 万元。制造分公司的阿卡波糖原料药销售收入近 4000 万元。

### 按地区

主营业务收入	2005	2004	同比变化
国内销售	346,586.93	286,197.63	21.10%
出口销售	1,836.33	20,49.89	-10.42%

公司前五名供应商、客户情况 单位：万元

前五名供应商采购金额合计	55,384.00	占采购总额比重	27.80%
前五名销售客户销售金额合计	38,927.77	占销售总额比重	11.17%

3、报告期公司资产构成情况分析：

占总资产的比重	应收款项	存货	长期股权投资	固定资产	在建工程	短期借款	长期借款
2004 年	23.56%	24.14%	3.18%	17.37%	1.16%	33.89%	0
2005 年	21.39%	23.62%	2.72%	14.98%	1.23%	31.46%	0

注：本年度与上年同期相比没有重大变化

报告期公司费用情况分析、纳税情况分析：（单位：万元）

	营业费用	管理费用	财务费用	所得税
2004	22237.46	17244.44	2628.96	4949.25
2005	29856.49	17700.07	3442.05	5363.01
变动比例	34%	3%	31%	8%

公司 2005 年度三项费用支出共计 50476 万元，比上年增长 21%，增长量为 8366 万元，与主营业务收入增长基本持平。

母公司因主营业务收入的增加而引起相关管理费用及营业费用的增加；财务费用因借款总额的增加而引起费用列支增长；

子公司中美华东三项费用比率与上年基本持平为 54%，比上年多支出 4626 万元，主要因素有：因销量增长引起费用增长量为 3200 万元，公司研发及技术服务费增加 700 万元，因 2005 年薪酬体系实施到位、人员增加、公积金比例调整等原因引起工资费用增加 1060 万元；同时，2005 年度坏帐损失、流动资产损失、公关活动费用等减少约 600 万元；

宁波公司因主营业务收入大幅增长，相关费用也呈现大幅增长态势；



## 4、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况；

(单位：万元)

现金流	经营活动	投资活动	筹资活动	同期净利润
2004	1250.63	-13204.59	15129.28	3058.14
2005	20333.08	1532.61	-3323.79	6731.39

公司 2005 年度合并经营性现金流量净额为 20333 万元, 相比去年有大幅度提高 (去年同期数为 1250 万元), 主要是因为营业收入大幅增长, 而应收帐款增长较小 (主营业务收入增长 21%, 应收帐款增长 4%)。每股经营性现金流量净额为 0.56 元 (上年同期为 0.03)。现金及现金等价物净增加额为 18542 万元, 去年同期为 3175 万元。

## 5、公司主要控股公司经营情况及业绩分析

序号	企业名称	注册资本	所占比例
1	杭州中美华东制药有限公司	1200 万美元	75%
2	杭州生物医药孵化器有限公司	1500 万元	51%
3	华东医药宁波有限公司	500 万元	51%
4	杭州华东大药房连锁有限公司	1500 万元	85%
5	华东医药广东药业有限公司	300 万元	90%
6	华东医药 (武汉) 药业有限公司	200 万元	90%
7	华东医药德清天润有限公司	300 万元	62.85%
8	杭州华晟投资管理有限公司	2600 万元	90%
9	杭州健源生物技术有限公司	103 万元	72.82%
10	华东医药德清天润大药房有限公司	30 万元	88%

1) 杭州中美华东制药有限公司: 主要经营抗生素制剂及原料药, 主要产品有新赛斯平、百令胶囊、卡博平、泮立苏等, 2005 年实现销售收入 56,612 万元, 利润总额 12,571 万元, 净利润 8,626.24 万元。为上市公司的主要利润来源的子公司。

2) 华东医药宁波有限公司: 主要经营生物制品等的代理销售。宁波公司经营情况很好, 发展迅速。公司 2005 年销售收入 17123 万元, 利润 1076 万元, 实现了销售

大幅增长，利润翻番。

3) 华东医药（武汉）药业有限公司：主要经营原料药、生物制品及普药产品的代理销售。2005 年度武汉公司销售收入 247 万元，亏损 106 万元，累计亏损 391 万元。武汉公司目前已经纳入宁波公司经营，作为宁波公司在武汉的办事机构进行运作。

4) 华东医药德清天润有限公司：主要经营药品批发零售，目前公司经营情况一般，2005 年度销售收入 5422 万元，实现利润 61 万元。

5) 华东医药广东药业有限公司：主要经营中西药制剂、原料药等的销售。主要是为中美华东广州大区服务，目前公司经营情况不佳，2005 年度实现销售收入 10165 万元，亏损 868 万元。

6) 杭州华东大药房连锁有限公司：主要经营药品的零售。目前经营情况有所好转。2005 年度实现销售收入 4662 万元，利润 21 万元。

7) 杭州生物医药孵化器有限公司：成立于 2001 年 8 月，由于公司性质原因成立以来一直亏损，2005 年亏损 135 万元，累计亏损 629 万元。根据公司董事会决议，公司拟将持有的杭州生物医药孵化器有限公司的股权转让，目前相关的评估工作基本完成，正式转让协议正在洽谈中。

8) 杭州华晟投资管理有限公司：主营对外投资。公司自成立以来，除委托杭州工商信托股份有限公司进行股权投资信托、投资华东医药德清天润有限公司之外，没有进行其它投资和经营。

## （二）管理层讨论与分析——对公司未来发展的展望

1、公司工业生产经营属医药高科技行业，市场竞争受到国内、国外企业的双重挤压，但由于公司历来坚持“要么第一，要么唯一”“不求品种最多，但求品种最大”“专注专科特殊用药”的经营理念，目前的产品结构基本能适应公司三至五年快速、稳定发展的需要。

2、以后年度公司将在巩固国内制剂产品市场的前提下，坚定不移的拓展原料药的国际市场份，并将积极争取制剂产品的出口或者加工出口，为此，公司将在近期新建一个制剂大楼。

3、在医药商业经营方面，将在巩固、完善现有事业部体制的前提下，积极从经营体制上下功夫，以充分化解和克服传统医药流通领域中的风险。

4、公司将重点支持华东医药宁波有限公司的经营，积极探索医药商业的国际化经营之路，使之快速发展壮大，成为国内生物制品专业销售的龙头企业。

5、公司将在坚持一业为主的原则下，适当介入其它成熟领域的经营活动，同时加快对同行优质企业的购并工作。

6、公司将在已实施人力资源管理、财务管理改革的基础上，推进公司的现代化物流管理工作。根据公司的实际情况，工业方面要从采购、使用、储存与销售四个重点领域全面推进物流管理；商业片则要从采购、储存与销售三个重点上全面推进物流管理。公司提倡“人单合一”“人跟订单走，钱跟公司走”的理念。

7、公司发展的定位

- 1) 做一个地区性大企业
- 2) 做专业大品种
- 3) 管理创特色

(三) 管理层讨论与分析——在经营中出现的问题、困难及解决对策

1. 公司工业生产经营中拓展国际市场目标方面有待努力

对策：国际市场的竞争，关键是产品技术和成本的竞争。公司将把接轨国际，实施“走出去”战略作为中长期发展的根本战略。目前，公司已经制定了用五年到十年时间，分三个阶段，分别实现三个经营目标的规划，即到 2014 年左右争取出口销售 5~10 亿元人民币，一支通晓国际化经营的研发、生产、软件编制申报、外贸队伍完全形成，有更多产品通过 FDA，争取在国外筹建办事机构。

2. 医药产品集中招标采购和降价对公司的影响和对策

医药产品集中招标已经基本形成体系，面广事细，在短时期内不会有逆转趋势。公司对策是：积极的去应对它，主动地去适应它，我们将扬长避短，以积极的态度同中介机构加强合作和联系，争取双赢。药品降价也是大势所趋，2006 年本公司个别产品可能会受其影响，公司将把政策事务工作提到日程上来，重点做好重要产品的单独定价工作。

3. 募集资金使用效益有待进一步提高，公司对外投资整体优势仍需调整。

目前，制造分公司产品品种的相对单一和产能的闲置是制约募集资金使用效益的重要因素。2005 年本公司和控股子公司中美华东联合受让的吗替麦考酚酯（赛可平）的投产有望改善制约因素。另外，2006 年公司将在 2005 年已经着手转让公司在杭州生物医药孵化器的部分股权完成后，视情况再调整个别对外投资项目。

4. 争取税收优惠政策

由于公司组织构架和产品特色原因，公司整体所得税税率偏高，公司将分两步逐

步解决。第一步争取降低中美华东所得税率，第二步解决股份公司本部所得税率问题。

#### （四）报告期内的投资情况

1、募集资金项目情况：公司其它募集资金项目的使用情况同 2004 年度报告显示，2005 年度未新增变更。目前公司尚未使用募集资金额度有 4777 万元，预计将在本年度使用完毕，基本意向是用于本行业企业的购并。

2、本报告期内没有新增非募集资金项目投资

#### （五）公司 2005 年董事会日常工作情况，包括：

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开董事会3次现场会议次，分别为：

（1）2005年4月7日召开四届十次董事会，审议通过事项如下：

年度总经理工作报告、财务决算报告、年度报告正文及摘要、利润分配预案、审议续聘会计师事务所、公司及控股子公司2005年内预计发生的日常关联交易事项、关于处置所持有的杭州生物医药孵化器的股权、控股子公司2005年度接受技术服务的议案、关于召开2004年度股东大会的议案。

相关决议情况已在指定的报纸披露，披露日期为2005年4月12日

（2）2005年8月13日召开四届十二次董事会审议通过或讨论事项如下：

2005年半年度报告

相关决议情况已在指定的报纸披露，披露日期为2005年8月17日

（3）2005年12月16日四届十四次董事会审议通过事项如下：

关于受让吗替麦考酚酯产品技术的关联交易

相关决议情况已在指定的报纸披露，披露日期为2005年12月20日

报告期内董事会共进行了2次通讯表决：

（1）2005年4月22日通讯表决方式通过了《2005年第一季度报告》

（2）2005年10月25日通讯表决方式通过了《2005第三季度报告》

以上议案及其董事会决议均按要求在“巨潮资讯”上公告，网址为：  
<http://www.cninfo.com.cn>。

2、董事会对股东大会决议的执行情况（股东大会对董事会授权实施项目）

(1) 报告期内公司实施利润分配，股权登记日为2005年7月21日，除息日为2005年7月22日。社会公众股股息于2005年7月22日通过股东托管券商直接划入其资金账户。国家股、法人股及高管持股股息由本公司派发。每股派现1.00元（含税）。

(2) 报告期内公司没有配股、增发新股的情况

### 3、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

根据浙江天健会计师事务所有限公司出具的标准无保留审计报告，公司本年度实现净利润 67313918.95 元，按母公司实现净利润 66261354.86 元提取 10%法定公积金 6626135.49 元，提取 5%法定公益金 3313067.74 元，加上以前年度留存利润，本年度实际可供股东分配的利润为 53157125.35 元，以 2005 年末总股本 38000 万股为基数，每 10 股派发现金 1.35 元(含税)，剩余未分配利润 1857125.35 元结转至以后年度分配。

## 八 监事会报告

报告期内监事会召开现场会议一次，监事列席各次董事会议

2005年4月7日，召开四届五次监事会，审议通过事项如下：

审议通过董事会做的 2004 年年度报告、公司有关产品及技术的关联交易、公司 2004 年监事会报告。

监事会在 2005 年内检查董事会及公司规范运作情况：

（一）公司依法运作情况：公司决策程序合法，能够自觉不断地完善的部控制制度；公司董事、经理执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况。监事会认为经审计的公司财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

（三）公司报告期内没有涉及募集资金使用。监事会提请公司加快剩余募集资金的合理使用，同时提高已使用募集资金的效益。

（四）报告期内公司进行了一项受让新产品的关联交易、受让程序符合有关规定，也没有发现损害其他股东的权益或造成公司资产流失的情况。

出售资产情况为：公司个别商业经营店面，因地方政府的市政规划原因拆迁，部分拆迁补偿款已经逾期，仍未到位，希望经营班子重视此事。

（五）公司所进行的关联交易行为，是围绕公司经营业务开展的，均已按相关法律法规办理了相关授权、批准、登记手续，没有发现损害上市公司利益。

## 九 重要事项

(一) 本年度公司重大诉讼、仲裁事项：无

(二) 公司应披露报告期内收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程：  
无

(三) 公司应披露报告期内发生的重大关联交易事项：无

(四) 与日常经营相关的关联交易：

工业生产方面：

单位：万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联方	2005 年总金额	占同类交易的比例	备注
采购原料	原料	浙江华义医药有限公司	13,30.64	不超过 6%	克拉霉素、吡格列酮中间体
接受劳务	技术服务与转让	华东医药集团生物工程研究所	200	不超过 10%	产品工艺或剂型改进等
	技术服务及药品销售	华东普洛医药科技有限公司	150.85		环孢素、霉酚酸等产品出口
	设备加工与安装	杭州华东工贸公司	1850		2005 年工程较多
销售产品	药品销售	北京华东源医药商业公司	2032.58	不超过 2.5%	百令、赛斯平等
其它	厂房、设备租赁	中美华东制药有限公司	702.88	不超过 10%	包括承担的折旧费
	“两卡”技术使用费		310.12		按销售净额 3.5%提取
	动力、原材料费	华东医药集团生物工程研究所	103.48		中美华东先代付，后结算
累计			6631.41		

商业经销方面（华东医药集团关联单位）：

单位：万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2005 年总金额	占同类交易的比例	备注
	购销	杭州朱养心药业有限公司	297.15	不超过 1.5%	中成药
	购销	杭州九源基因工程有限公司	244.6		生物制品
	代理	华东医药集团康润制药公司	33.60		中成药
	代理	浙江华义医药有限公司	2161.75		克拉霉素等
累计			2737.1		

商业经销方面（远大集团关联单位）：

单位：万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2005 年总金额	占同类交易的比例	备注
产品经销	代理	四川远大蜀阳药业有限公司	544.20	不超过 0.5%	宁波公司生物制品
	采购及代理	常熟雷允上制药有限公司	305.78		中成药分公司
累计			849.98		

定价政策和定价依据：

1. 按照同类原辅包材和药品的市场价格定价。
2. 设备采购与工程安装采取招标方式确定价格范围，并综合各方面因素协商定价。
3. 租赁费用参照以往合同约定并参照市场同类水平。



**关联交易协议签署情况：**

1. 本公司2005年与杭州华东工贸公司和华东医药集团生物工程研究所已就工程设计与安装及有关产品技术服务签署了有关协议和意向。

2. 本公司与杭州中美华东制药有限公司于2002年3月15日签订的《关于“双加”工程等项目资产有偿使用协议书》，以及双方于2003年9月签订的《关于延长“双加”工程等项目资产有偿使用的协议书》，双方同意自2004年9月20日起，“双加”工程项目内的主要土地、厂房、设施，由制造分公司用于其生产经营，但由于制造分公司产能限制，108车间的厂房设备等设施继续由杭州中美华东制药有限公司租赁使用，直至制造分公司需自用时收回；延长期间，“双加”工程项目的部分（108车间）折旧费用由杭州中美华东制药有限公司承担；同时，原协议中杭州中美华东制药有限公司有偿使用污水站设施等资产条款延续执行。

3. 本公司与关联方发生的关联采购与销售未签署专门的关联交易协议，而是根据公司生产经营需求，与相关的供应商、销售商签署相应的购销合同。

**交易目的和交易对公司的影响：****1. 交易必要性、连续性及预计持续进行此类关联交易的情况**

公司向关联方采购为原辅材料，向关联方销售（代销）主要为药品，以及部分生产设施的租赁等，这些交易都是公司正常生产经营所需要的正常业务行为，且长期以来与上述关联方维持业务往来。预计公司2006年度将继续存在该项关联交易。

**2. 选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因和真实意图**

公司的主营业务是医药产品的生产与销售，公司本着就公平竞争、按质论价、保障供应的原则向包括关联方在内的供应商进行采购，同时也本着公开、公平、公正和互惠互利的原则向包括关联方在内的销售商销售药品。

3. 公司与关联方交易参照市场价格定价，交易公允、没有损害本公司和全体股东的利益。此类关联交易的金额占同类交易的比例较小，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。

4. 上述关联交易对本公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

（五）资产、股权转让发生的关联交易：无

（六）公司与关联方共同对外投资发生的关联交易：无

（七）公司与关联方存在债权、债务往来、担保等事项：无

（八）其他重大关联交易：

2005 年 12 月，公司董事会通过决议受让杭州华东医药集团公司生物工程研究所有限公司吗替麦考酚酯原料药及制剂生产工艺技术，其中股份公司出资 800 万元受让吗替麦考酚酯原料药技术，控股子公司中美华东出资 1700 万元受让吗替麦考酚酯片剂生产工艺技术。相关决议情况已在指定报纸披露，披露日期为 2005 年 12 月 20 日。

（九）公司应披露重大合同及其履行情况：

本年度发生的上市公司对控股子公司提供担保的金额，担保总额占公司净资产的比例，以及公司担保总额超过净资产 50% 部分的金额。

报告期内本公司为控股子公司杭州中美华东制药有限公司提供担保发生额累计 33500 万元，期末余额为 14500 万元；报告期内本公司为控股子公司华东医药宁波有限公司提供担保发生额累计 2999.71 万元，期末余额为 1399.85 万元。

（十）其他重大合同。

1、公司或持股 5% 以上股东如在报告期内或持续到报告期内有承诺事项：无

2、公司续聘浙江天健会计师事务所有限公司为本公司财务审计机构，报告年度支付给聘任会计师事务所的报酬为：75.3 万元；目前的审计机构已为公司提供审计服务的连续年限为 8 年。

3、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、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。

（十一）公司控股子公司发生的重要事项：

2005 年 1 月，经本公司与外方股东协商，同意将本公司控股子公司杭州中美华东制药有限公司经营期限延长至 2014 年 12 月 31 日，该公司股本结构等均无变化。

（十二）股权分置改革承诺事项：

经问询主要股东，承诺 4 月底前通过保荐机构正式向深交所报送股改方案。

（十三）另附本公司财务审计机构浙江天健会计师事务所出具的《关于华东医药股份有限公司 2005 年度关联方占用资金情况的专项审计说明》、《关于华东医药股份有限公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的说明》

附件 1:

## 关于华东医药股份有限公司 2005 年度关联方占用资金情况的专项审计说明

浙天会[2006]第 91 号

中国证券监督管理委员会:

我们接受委托,对华东医药股份有限公司(以下简称“华东医药”)2005 年度控股股东及其他关联方占用资金情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是华东医药的责任,我们的责任是对华东医药上述关联方占用资金情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中,我们结合华东医药的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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)的要求,现将我们在审计过程中注意到的 2005 年度华东医药控股股东及其他关联方占用华东医药资金情况以附表的形式作出说明。

附表:2005 年度华东医药股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

浙江天健会计师事务所有限公司  
中国·杭州

中国注册会计师 吕苏阳  
中国注册会计师 翁 伟  
中国注册会计师 胡燕华

报告日期:2006 年 4 月 7 日

2005 年度华东医药股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2005年度占用资金的利息	2005年度偿还累计发生金额	2005年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	雷允上药业有限公司	本公司股东之下属企业	预付账款		1,500.00		1,500.00	-	采购	
	杭州杨歧房地产开发有限公司	本公司股东之下属企业	预付账款		593.79			593.79	购房	
小计				-	2,093.79	-	1,500.00	593.79		
上市公司的子公司及附属企业	杭州中美华东制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	4.90	1,050.30		1,055.20	-	租赁、代垫款	经营性占用为主
	华东医药广东药业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	60.00				60.00	资金拆借	非经营性占用
	华东医药（武汉）药业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	175.00				175.00	资金拆借	非经营性占用
小计				239.90	1,050.30	-	1,055.20	235.00		
其他关联方及其附属企业	杭州华东医药集团有限公司	本公司股东	其他应收款	148.32			7.80	140.52	代垫款	非经营性占用
	杭州华东普洛医药科技有限公司	本公司股东之下属企业	应收账款	0.86	9.91		3.51	7.26	销售	
	北京华东源医药商业有限公司	本公司股东之下属企业	应收账款	450.41	2,378.13		2,384.72	443.82	销售	
	杭州华东工贸公司	本公司股东之下属企业	其他应收款	0.57			0.33	0.24	代垫款	非经营性占用
	杭州华东工贸公司	本公司股东之下属企业	预付账款	450.00	200.00			650.00	工程款	非经营性占用
	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之子公司	其他应收款		311.07		311.07	-	销售、预付技术服务费	
	杭州宝力医药保健品有	本公司股东之下属	其他应收款	5.29	5.29			10.58	代垫款	非经营性占用

	限公司	企业								
	浙江华义医药有限公司	本公司股东之联营企业	应收账款	179.25	2,529.25		2,605.98	102.52	销售	
	浙江华义医药有限公司	本公司股东之联营企业	预付账款	901.24	15.00		916.24	-	采购	
	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	应收账款	7.63	38.93		42.05	4.51	销售	
	杭州朱养心药业有限公司	本公司股东之联营企业	应收账款	2.25	3.48		4.22	1.51	销售	
其他关联方及其附属企业	杭州朱养心药业有限公司	本公司股东之联营企业	其他应收款	11.68	11.68			23.36	代垫款	非经营性占用
	杭州朱养心药业有限公司	本公司股东之联营企业	预付账款	300.00				300.00	采购	非经营性占用
	杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	本公司股东之联营企业	其他应收款		0.76			0.76	代垫款	非经营性占用
小计				2,457.50	5,503.50	-	6,275.92	1,685.08		
总计				2,697.40	8,647.59	-	8,831.12	2,513.87		

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吕苏阳

中国注册会计师：翁 伟

中国注册会计师：胡燕华

## 关于华东医药股份有限公司 会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的说明

浙天会[2006]第 92 号

深圳证券交易所：

我们接受委托，审计了华东医药股份有限公司（以下简称“华东医药”）2005 年度的会计报表，并出具了浙天会审[2006]第 688 号《审计报告》。根据贵所《关于做好上市公司 2005 年年度报告工作的通知》的要求，现将华东医药有关会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正事项说明如下。

### 一、会计估计变更说明

华东医药对子公司杭州中美华东制药有限公司的股权投资差额原按 25 年进行摊销。经华东医药董事会同意，自 2005 年 1 月 1 日起，对该项股权投资差额的账面余额改按该公司剩余经营期限 10 年（至 2014 年 12 月 31 日合资经营期满）内摊销完毕，该项股权投资差额已摊销 7 年，因此摊销年限变更为 17 年。由于该项会计估计变更，本期增加股权投资差额摊销 991,821.41 元，相应减少本期利润总额 991,821.41 元。

二、2005 年度，华东医药未发生会计政策变更事项和重大会计差错更正事项。

三、我们认为，华东医药“股权投资差额缩短摊销年限”的会计估计变更，业经董事会同意，符合谨慎性原则，会计处理与《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定一致。

特此说明。

浙江天健会计师事务所有限公司  
中国·杭州

中国注册会计师 吕苏阳  
中国注册会计师 翁伟  
中国注册会计师 胡燕华

报告日期：2006 年 4 月 7 日

## 十、财务审计报告

# 审 计 报 告

浙天会审[2006]第 688 号

华东医药股份有限公司全体股东：

我们审计了贵公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司  
中国·杭州

中国注册会计师 吕苏阳  
中国注册会计师 翁 伟  
中国注册会计师 胡燕华

报告日期：2006 年 4 月 7 日

## 资产负债表

编制单位：华东医药股份有限公司 2005 年 12 月 31 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
流动资产：				
货币资金	564,092,883.32	381,926,693.98	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	24,190,511.13	10,714,158.42	3,487,629.80	1,561,272.80
应收股利			1,979,306.27	
应收利息				
应收账款	418,604,231.14	272,671,469.65	402,257,982.95	264,107,359.82
其他应收款	19,519,926.08	10,040,827.37	14,409,403.02	8,097,535.60
预付账款	76,134,280.90	58,333,700.96	57,335,418.52	33,325,885.83
应收补贴款				
存货	489,014,446.48	387,876,235.35	426,918,265.14	338,413,901.29
待摊费用	561,159.72	113,208.87	556,061.34	102,216.39
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,608,972,438.77	1,138,531,294.60	1,339,443,280.12	970,072,274.69
长期投资：				
长期股权投资	55,700,576.62	260,805,101.18	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	80,700,576.62	285,805,101.18	81,220,826.30	251,738,925.84
合并价差	21,771,371.44		24,257,334.61	
其中：股权投资差额		21,771,371.44		24,257,334.61
固定资产：				
固定资产原价	437,648,699.82	235,822,627.57	415,317,868.95	221,152,067.64
减：累计折旧	155,775,883.56	69,459,843.95	128,259,857.48	53,470,146.06
固定资产净值	281,872,816.26	166,362,783.62	287,058,011.47	167,681,921.58
减：固定资产减值准备	262,764.76	74,936.05	469,152.12	275,723.41
固定资产净额	281,610,051.50	166,287,847.57	286,588,859.35	167,406,198.17
工程物资				
在建工程	25,271,912.64	22,070,031.00	20,562,813.27	18,224,840.86
固定资产清理				
固定资产合计	306,881,964.14	188,357,878.57	307,151,672.62	185,631,039.03
无形资产及其他资产：				
无形资产	56,955,214.94	37,272,366.50	38,302,747.06	35,196,559.99
长期待摊费用	353,150.10	353,150.10	2,378,169.86	768,610.06
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	57,308,365.04	37,625,516.60	40,680,916.92	35,965,170.05
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,053,863,344.57	1,650,319,790.95	1,768,496,695.96	1,443,407,409.61



流动负债：				
短期借款	644,600,000.00	488,000,000.00	599,300,000.00	446,500,000.00
应付票据	137,408,316.61	116,014,368.41	58,639,232.93	54,537,782.93
应付账款	418,774,780.79	366,474,343.95	354,452,547.18	311,120,397.48
预收账款	10,142,086.40	5,614,977.35	3,210,836.58	3,043,582.36
应付工资	5,469,900.00	5,469,900.00	637,827.90	637,827.90
应付福利费	7,411,352.54	2,659,511.38	5,477,856.33	1,415,882.06
应付股利	11,263,696.96	1,258,836.80	792,724.80	792,724.80
应交税金	32,455,168.95	6,050,625.28	34,150,704.38	9,487,056.39
其他应交款	621,421.09	522,000.86	498,039.47	277,171.69
其他应付款	92,082,995.90	31,939,847.41	61,505,822.77	22,523,256.70
预提费用	1,597,340.96	844,115.00	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	1,361,827,060.20	1,024,848,526.44	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	5,045,000.00	3,945,000.00		
其他长期负债				
长期负债合计	5,045,000.00	3,945,000.00		
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,366,872,060.20	1,028,793,526.44	1,119,584,111.67	851,034,258.39
少数股东权益	80,939,696.90		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	112,939,349.96	115,322,446.93	112,047,591.53	114,430,688.50
盈余公积	67,024,573.03	67,024,573.03	57,085,369.80	57,085,369.80
其中：法定公益金	24,473,186.19	24,473,186.19	21,160,118.45	21,160,118.45
未分配利润	53,157,125.35	59,179,244.55	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	-7,069,460.87		-1,508,658.58	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	606,051,587.47	621,526,264.51	581,406,712.38	592,373,151.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计	2,053,863,344.57	1,650,319,790.95	1,768,496,695.96	1,443,407,409.61

法定代表人：李邦良

主管会计机构负责人：李邦良

会计机构负责人：何汝奋

## 资产减值准备明细表

编制单位：华东医药股份有限公司

2005年12月31日

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	合计	
一、坏账准备合计	34,536,580.79	804,086.66				35,340,667.45
其中：应收账款	32,034,213.83	417,180.80				32,451,394.63
其他应收款	2,502,366.96	386,905.86				2,889,272.82
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	1,371,712.65		546,729.52	546,729.52	2,817,980.68
其中：库存商品	1,992,997.55	1,371,712.65		546,729.52	546,729.52	2,817,980.68
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			206,387.36	206,387.36	262,764.76
其中：房屋、建筑物						
机器设备	469,152.12			206,387.36	206,387.36	262,764.76
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	2,175,799.31		753,116.88	753,116.88	38,421,412.89

法定代表人：李邦良

主管会计机构负责人：李邦良

会计机构负责人：何汝霞

## 利润及利润分配表

编制单位：华东医药股份有限公司

2005 年 1—12 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	3,484,232,589.24	2,729,970,591.86	2,882,475,160.38	2,246,189,172.98
减：主营业务成本	2,858,400,241.24	2,600,001,940.23	2,392,489,307.09	2,149,512,122.16
主营业务税金及附加	3,319,430.24	2,005,093.90	2,349,898.12	1,536,248.07
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	622,512,917.76	127,963,557.73	487,635,955.17	95,140,802.75
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	21,713,590.46	22,584,093.56	21,066,596.70	22,319,532.99
减：营业费用	298,564,927.79	54,116,243.57	222,374,587.96	47,043,969.66
管理费用	171,780,925.27	58,308,970.95	172,444,420.57	50,127,614.19
财务费用	34,420,477.30	25,640,215.20	26,289,604.62	20,131,258.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,460,177.86	12,482,221.57	87,593,938.72	157,493.64
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	286,465.04	64,702,992.00	3,172,059.28	42,961,661.22
补贴收入	1,902,989.00		2,251,267.71	155,721.71
营业外收入	1,343,789.79	70,151.16	5,449,433.58	3,466,397.52
减：营业外支出	3,758,596.77	1,461,495.57	3,667,217.19	1,177,624.77
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	139,234,824.92	75,793,869.16	94,799,482.10	45,563,649.32
减：所得税	53,630,066.28	9,532,514.30	49,492,511.97	11,112,864.43
少数股东损益	23,851,641.98		15,291,968.12	
加：未确认的投资损失本期发生额	5,560,802.29		566,429.62	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	67,313,918.95	66,261,354.86	30,581,431.63	34,450,784.89
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	101,096,328.58	107,118,447.78	65,550,027.36	72,624,710.65
减：提取法定盈余公积	6,626,135.49	6,626,135.49	3,445,078.49	3,445,078.49
提取法定公益金	3,313,067.74	3,313,067.74	1,722,539.24	1,722,539.24
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	91,157,125.35	97,179,244.55	60,382,409.63	67,457,092.92
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	53,157,125.35	59,179,244.55	33,782,409.63	40,857,092.92

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	-991,821.41	-991,821.41		
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：李邦良

主管会计机构负责人：李邦良

会计机构负责人：何汝奋

## 现金流量表

编制单位：华东医药股份有限公司

2005 年 1—12 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	4,062,349,499.39	3,173,366,768.26
收到的税费返还	134,862.85	18,908.12
收到的其他与经营活动有关的现金	74,130,937.26	88,484,591.74
现金流入小计	4,136,615,299.50	3,261,870,268.12
购买商品、接受劳务支付的现金	3,253,150,722.72	2,985,315,445.72
支付给职工以及为职工支付的现金	111,026,335.79	42,606,038.74
支付的各项税费	167,759,584.09	34,141,826.10
支付的其他与经营活动有关的现金	401,347,848.79	106,670,071.39
现金流出小计	3,933,284,491.39	3,168,733,381.95
经营活动产生的现金流量净额	203,330,808.11	93,136,886.17
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	2,969,020.89	30,708,575.09
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	1,889,477.33	138,498.00
收到的其他与投资活动有关的现金	117,556,476.62	36,287,155.15
现金流入小计	122,414,974.84	67,134,228.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	50,001,508.29	34,785,952.77
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	57,087,322.00	11,000,000.00
现金流出小计	107,088,830.29	45,785,952.77
投资活动产生的现金流量净额	15,326,144.55	21,348,275.47
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	1,567,400,000.00	1,216,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	800,000.00
现金流入小计	1,568,200,000.00	1,216,800,000.00
偿还债务所支付的现金	1,522,100,000.00	1,174,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	79,337,850.86	68,818,636.85
其中：子公司支付少数股东的股利	436,876.30	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	1,601,437,850.86	1,243,318,636.85
筹资活动产生的现金流量净额	-33,237,850.86	-26,518,636.85
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	185,419,101.80	87,966,524.79

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	67,313,918.95	66,261,354.86
加: 计提的资产减值准备	1,422,682.43	1,800,704.44
固定资产折旧	34,335,974.39	20,310,609.98
无形资产摊销	7,031,032.12	6,607,693.49
长期待摊费用摊销	2,025,019.76	415,459.96
待摊费用减少(减:增加)	-5,098.38	-10,992.48
预提费用增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	1,034,052.48	682,692.68
固定资产报废损失	370,327.56	370,327.56
财务费用	33,509,431.57	25,163,132.62
投资损失(减:收益)	-286,465.04	-64,702,992.00
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-62,921,164.47	-49,462,334.06
经营性应收项目的减少(减:增加)	-69,167,785.06	-46,486,275.38
经营性应付项目的增加(减:减少)	170,378,042.11	132,187,504.50
其他	-5,560,802.29	
少数股东损益	23,851,641.98	
经营活动产生的现金流量净额	203,330,808.11	93,136,886.17
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	505,576,142.52	347,100,016.93
减: 现金的期初余额	322,168,602.26	259,133,492.14
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	183,407,540.26	87,966,524.79

法定代表人: 李邦良

主管会计机构负责人: 李邦良

会计机构负责人: 何汝奋

## 华东医药股份有限公司

### 会计报表附注

2005 年度

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 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;化学试剂、健字号滋补品、保健品的销售(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，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，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，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为 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	按预计使用年限确定	

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当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。

## (二十) 会计政策和会计估计变更说明

本公司对杭州中美华东制药有限公司的股权投资差额原按 25 年进行摊销。经本公司董事会同意，自 2005 年 1 月 1 日起，对该项股权投资差额的账面余额改按该公司剩余经营期限 10 年（至 2014 年 12 月 31 日合资经营期满）内摊销完毕，该项股权投资差额已摊销 7 年，因此摊销年限变更为 17 年。由于该项会计估计变更，本期增加股权投资差额摊销 991,821.41 元，相应减少本期利润总额 991,821.41 元。

## 三、税（费）项

### (一) 增值税

按 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，出口退税率 13%。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额和当期免抵税额的 5%、7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额和当期免抵税额的 3%、4% 计缴；

控股子公司杭州中美华东制药有限公司教育费附加按应缴流转税税额的 4% 乘以中方持股比例 75% 计缴，根据浙江省地方税务局、浙江省财政厅、浙江省教育厅和中国人民银行杭州中心支行浙地税发[2005]67 号文，自 2005 年 8 月 1 日起对外商投资企业不再按中方投资比例征收教育费附加。

根据浙江省地方税务局浙地税函[2005]32 号文，自 2005 年 1 月 1 日起，对生产企业出口自产货物免抵的增值税应按规定征收城建税和教育费附加，计税（费）依据暂根据《生产企业出口退（免）税申报汇总表》中的“当期免抵税额”确定。

(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 2006 年 4 月 7 日公司董事会四届十五次会议通过的 2005 年度利润分配预案, 按 2005 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 1.35 元 (含税)。

## 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 564,092,883.32

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	150,310.80	245,334.42
银行存款	519,490,776.65	404,836,809.79
其他货币资金	44,451,795.87	10,562,068.87
合 计	<u>564,092,883.32</u>	<u>415,644,213.08</u>

(2) 其他说明

1) 期初银行存款中有三个月以上定期存款 8,600 万元, 其他货币资金中有三个月以上保证金 7,475,610.82 元。

2) 期末银行存款中有三个月以上定期存款 3,400 万元, 其中有 1,100 万元用于质押, 详见本会计报表附注九 (一) 之说明;

期末其他货币资金中有为开具银行承兑票据存出保证金 38,844,122.12 元, 信用证保证金 5,370,791.53 元, 其中三个月以上保证金 22,505,179.26 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	3,565.01	8.0702	28,770.34	5,930.09	8.2765	49,080.39
	英 镑	35.00	13.9122	486.93	35.00	15.931	557.59
	港 币	627.10	1.0403	652.37	627.10	1.0637	667.05
	日 元	782.00	0.068716	53.74	782.00	0.079701	62.33
	欧 元	260.00	9.5797	2,490.72			
银行存款	美 元	2,233,896.65	8.0702	18,027,992.74	470,881.08	8.2765	3,897,247.26
小 计				<u>18,060,446.84</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>

(2) 短期投资——其他投资

项 目	投入日期	期末数	所得收益
委托投资	2004.2.20	16,855,000.00	
小 计		<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。

(5) 其他说明

2004年2月20日，本公司与浙江香溢网络营运有限公司（受托人）签订《委托投资合同》，本公司委托受托人以其名义对象山县绿叶城市信用合作社投资，实际投资款1,685.5万元。合同期限1年。委托财产的收益包括委托资金的利息收入、增资完成后分红、股权转让收益和其他收益。本期未收到投资收益。截至2005年12月31日，委托投资合同已到期，投资处置事项尚在商谈中。

3. 应收票据 期末数 24,190,511.13

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,190,511.13	3,487,629.80
合 计	<u>24,190,511.13</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. 应收股利 期末数 0.00

被投资单位名称	期末数	期初数
杭州九源基因工程有限公司		1,979,306.27
合 计		<u>1,979,306.27</u>

5. 应收账款 期末数 418,604,231.14

(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	422,394,600.02	93.65	21,119,730.00	401,274,870.02
1-2 年	9,445,299.34	2.09	944,529.93	8,500,769.41
2-3 年	7,295,552.24	1.62	1,650,519.88	5,645,032.36
3 年以上	11,920,174.17	2.64	8,736,614.82	3,183,559.35
合 计	<u>451,055,625.77</u>	<u>100.00</u>	<u>32,451,394.63</u>	<u>418,604,231.14</u>
账 龄	期初数			
	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 41,941,882.25 元，占应收账款账面余额的 9.30%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。



(4) 其他说明

1) 全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的（一般为 40%或以上，下同）计提比例及理由的说明

本公司账列应收黄山康诚堂药业有限公司货款 435,543.88 元，由于对方拖欠不还，公司提起诉讼。经 2004 年 9 月 17 日杭州市下城区人民法院[2004]下民二初字第 172 号民事判决书判决，本公司胜诉。截至 2005 年 12 月 31 日，本公司尚未收回该货款，估计难以收回，本期全额计提坏账准备。

本公司账龄 3 年以上应收账款中有 2,833,095.95 元估计难以收回，本期全额计提坏账准备。

子公司杭州中美华东制药有限公司应收玉环富民江南鱼粉厂款项 2,523,677.40 元，账龄 3 年以上，估计难以收回，已于以前年度全额计提坏账准备。本期未发生变动。

2) 本期实际冲销的应收账款性质、理由及其金额的说明

本公司应收安吉县医药公司货款 1,458,766.40 元、安徽歙县医药公司货款 480,761.16 元、三九湖州药业有限公司货款 66,241.15 元，上述单位均已被人民法院宣告破产；应收杭州怡生堂大药房有限公司货款 498,603.23 元、绩溪县医药药材公司货款 292,844.04 元，公司已于以前年度向法院提起诉讼，虽胜诉但款项尚未收回。本期公司将上述款项共计 2,797,215.98 元核销。

子公司杭州中美华东制药有限公司应收账款中有 5,471,001.05 元难以收回，本期予以核销。

(5) 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	652,629.37	8.0702	5,266,849.54	697,600.00	8.2765	5,773,686.40
小 计			<u>5,266,849.54</u>			<u>5,773,686.40</u>

6. 其他应收款

期末数 19,519,926.08

(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	13,894,510.92	62.00	694,725.54	13,199,785.38
1-2 年	2,393,425.69	10.68	239,342.57	2,154,083.12
2-3 年	3,684,754.84	16.44	736,950.97	2,947,803.87
3 年以上	2,436,507.45	10.88	1,218,253.74	1,218,253.71
合 计	<u>22,409,198.90</u>	<u>100.00</u>	<u>2,889,272.82</u>	<u>19,519,926.08</u>

账 龄	期初数			
	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
业务员备用金	5,335,978.90	备用金
深圳市长澳医药有限公司	3,500,000.00	保证金
上海新兴医药股份有限公司	2,000,000.00	保证金
杭州华东医药集团有限公司	1,405,169.55	垫付款
小 计	<u>12,241,148.45</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 12,941,148.45 元, 占其他应收款账面余额的 57.75%。

## (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	1,405,169.55	1,483,187.55
小 计	<u>1,405,169.55</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	41,881.59	8.0702	337,992.81	12,875.26	8.2765	106,562.09
小 计			<u>337,992.81</u>			<u>106,562.09</u>

## 7. 预付账款

期末数 76,134,280.90

## (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	68,478,102.67	89.94	57,011,322.99	99.43

1-2 年	7,652,510.10	10.05	24,095.53	0.04
2-3 年	3,668.13	0.01	300,000.00	0.53
合 计	<u>76,134,280.90</u>	<u>100.00</u>	<u>57,335,418.52</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 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。期后结清情况详见本会计报表附注八（二）3 之说明。

(4) 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 小
计						<u>876,481.35</u>

8. 存货 期末数 489,014,446.48

(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				3,799.53		3,799.53
原材料	10,573,894.95		10,573,894.95	6,676,932.30		6,676,932.30
包装物	4,233,214.33		4,233,214.33	3,478,081.41		3,478,081.41
低值易耗品	2,090,410.89		2,090,410.89	2,160,269.17		2,160,269.17
在产品	17,475,698.40		17,475,698.40	18,593,773.64		18,593,773.64
库存商品	439,290,416.64	2,817,980.68	436,472,435.96	392,822,103.28	1,992,997.55	390,829,105.73
委托加工物资	369,620.97		369,620.97	212,608.80		212,608.80
自制半成品	17,799,170.98		17,799,170.98	4,963,694.56		4,963,694.56
合 计	<u>491,832,427.16</u>	<u>2,817,980.68</u>	<u>489,014,446.48</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	1,371,712.65	546,729.52	2,817,980.68
小计	<u>1,992,997.55</u>	<u>1,371,712.65</u>	<u>546,729.52</u>	<u>2,817,980.68</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。

9. 待摊费用	期末数 561,159.72		
项目	期末数	期初数	期末结存原因
租金等	223,894.00	113,370.94	受益期限跨年度
保险费	337,265.72	441,970.40	受益期限跨年度
报刊费		720.00	
合计	<u>561,159.72</u>	<u>556,061.34</u>	

## 10. 长期股权投资 期末数 55,700,576.62

## (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	21,771,371.44		21,771,371.44	24,257,334.61		24,257,334.61
对联营企业投资	17,074,205.18		17,074,205.18	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>55,700,576.62</u>		<u>55,700,576.62</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	32.402%	50年	10,310,478.55	6,668,048.73	95,677.90		17,074,205.18
小计			<u>10,310,478.55</u>	<u>6,668,048.73</u>	<u>95,677.90</u>		<u>17,074,205.18</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	2,859,750.21	989,714.62	95,677.90	17,074,205.18
小 计	<u>15,108,491.69</u>	<u>2,859,750.21</u>	<u>989,714.62</u>	<u>95,677.90</u>	<u>17,074,205.18</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		2,231,598.19		20,084,383.74	17 年
华东医药宁波有限公司	825,735.49	495,441.32		82,573.54		412,867.78	10 年
华东医药德清天润有限公司	1,717,914.48	1,445,911.36		171,791.44		1,274,119.92	10 年
小 计	<u>33,538,069.37</u>	<u>24,257,334.61</u>		<u>2,485,963.17</u>		<u>21,771,371.44</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) 其他说明

根据杭州华晟投资管理有限公司(委托人)与杭州工商信托投资股份有限公司(受托人)于 2003 年 10 月 23 日签订的《投资信托合同》及 2003 年 12 月 5 日签订的《补充协议》,委托人委托受托人以自己的名义对宁波象山县绿叶城市信用合作社进行投资。信托期限为 3 年。信托利益包括但不限于象山县城市信用合作社的分红和处分信托财产的收益及其运作收益,信托利益在扣除信托管理费用和受托人管理佣金后为信托收益,由委托人享有。杭州华晟投资管理有限公司实际信托投资额为 16,855,000.00 元。2005 年度支付管理佣金 87,322.00 元,尚未收到投资利益。

(4) 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。

11. 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		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	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	07.3.25	25,000,000.00			25,000,000.00
小 计		<u>25,000,000.00</u>			<u>25,000,000.00</u>

2) 其他说明

2004年3月25日，经公司董事会四届六次会议同意，本公司与杭州杨歧房地产开发有限公司签订《项目合作开发协议书》，双方以合作开发方式，共同开发建设经营杭州东方文化园二期房产项目，项目预计总投资34,600万元，其中本公司投入建设资金2,500万元，占项目总投资的7.23%，合作期限为两年，本公司按照上述投资比例获得该项目最终净收益分配。本期未实现收益。2006年3月20日，本公司与杭州杨歧房地产开发有限公司签订《关于延长合作开发期限的补充协议》，双方一致同意将合作开发期限延长至2007年3月25日，原协议其他条款不变。

3) 其他债权投资减值准备情况

其他债权投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，不需计提减值准备。

12. 固定资产原价 期末数 437,648,699.82

(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	4,259,500.25	2,037,841.95	174,721,376.29
通用设备	37,223,884.07	2,346,025.50	3,236,382.71	36,333,526.86
专用设备	146,989,310.91	15,533,665.05	1,378,404.68	161,144,571.28
运输工具	25,458,001.39	3,645,521.00	1,991,250.56	27,112,271.83
其他设备	30,430,675.22	5,514,109.13	1,469,925.78	34,474,858.57

固定资产装修	2,716,279.37	1,145,815.62		3,862,094.99
合计	<u>415,317,868.95</u>	<u>32,444,636.55</u>	<u>10,113,805.68</u>	<u>437,648,699.82</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 17,586,100.35 元。

(3) 本期减少数包括处置固定资产 9,512,561.68 元、盘亏 601,244.00 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	4,478,339.88	1,361,707.62		3,116,632.26
小计	<u>4,478,339.88</u>	<u>1,361,707.62</u>		<u>3,116,632.26</u>

(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	2,001,867.29	1,851,249.99		150,617.30
通用设备	528,679.04	510,909.96		17,769.08
专用设备	17,169,402.09	15,494,905.13		1,674,496.96
运输工具	10,835,859.27	9,971,225.01		864,634.26
其他设备	9,607,291.44	8,646,562.16		960,729.28
小计	<u>40,143,099.13</u>	<u>36,474,852.25</u>		<u>3,668,246.88</u>

(6) 期初及新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

本公司成品仓库建成后相关房屋所有权证及土地使用权证尚未办妥。

(7) 固定资产用于债务担保情况详见本会计报表附注九（二）之说明。

13. 累计折旧				期末数
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	7,086,848.54	298,829.44	44,176,736.73
通用设备	15,382,101.03	6,063,287.49	2,970,047.28	18,475,341.24
专用设备	41,468,873.64	13,458,212.78	692,935.13	54,234,151.29
运输工具	16,349,514.25	2,389,913.77	1,861,178.92	16,878,249.10
其他设备	16,546,698.25	4,221,465.05	996,957.54	19,771,205.76
固定资产装修	1,123,952.68	1,116,246.76		2,240,199.44
合计	<u>128,259,857.48</u>	<u>34,335,974.39</u>	<u>6,819,948.31</u>	<u>155,775,883.56</u>

14. 固定资产净值 期末数 281,872,816.26

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	130,544,639.56	135,111,000.36
通用设备	17,858,185.62	21,841,783.04
专用设备	106,910,419.99	105,520,437.27
运输工具	10,234,022.73	9,108,487.14
其他设备	14,703,652.81	13,883,976.97
固定资产装修	1,621,895.55	1,592,326.69
合计	<u>281,872,816.26</u>	<u>287,058,011.47</u>

15. 固定资产减值准备 期末数 262,764.76

(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		206,387.36		257,952.26
其他设备	4,812.50				4,812.50
合计	<u>469,152.12</u>		<u>206,387.36</u>		<u>262,764.76</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。

16. 在建工程 期末数 25,271,912.64

(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	20,091,480.00		20,091,480.00	14,927,905.13		14,927,905.13
XL 提炼工程	1,978,551.00		1,978,551.00			
104 车间提炼工段改造	1,661,806.36		1,661,806.36			
103 车间扩产改造	614,270.30		614,270.30			
104 车间大修				1,772,052.15		1,772,052.15
XM 项目				1,734,188.15		1,734,188.15
AK 提炼扩建工程				1,510,013.20		1,510,013.20



零星工程	925,804.98	925,804.98	618,654.64	618,654.64
合计	<u>25,271,912.64</u>	<u>25,271,912.64</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 预算的比例
阿卡波糖项目	14,927,905.13	7,014,586.19	1,851,011.32		20,091,480.00	募股资金、其他	5930 万	99.76%
XL 提炼工程		1,978,551.00			1,978,551.00	其他	1605 万	12.33%
104 车间提 炼工段改造		4,194,160.36	2,532,354.00		1,661,806.36	其他	561 万	74.76%
103 车间扩产改造		614,270.30			614,270.30	其他	912 万	6.74%
104 车间大修	1,772,052.15	279,446.30	160,055.00	1,891,443.45		其他	516 万	83.65%
XM 项目	1,734,188.15	2,245,790.23	3,979,978.38			其他	891 万	44.67%
AK 提炼扩建工程	1,510,013.20	2,671,599.03	4,181,612.23			其他	323 万	129.46%
零星工程	618,654.64	5,188,239.76	4,881,089.42		925,804.98	其他		
合计	<u>20,562,813.27</u>	<u>24,186,643.17</u>	<u>17,586,100.35</u>	<u>1,891,443.45</u>	<u>25,271,912.64</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，不需计提在建工程减值准备。

17. 无形资产 期末数 56,955,214.94

(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	42,389,793.19		42,389,793.19	22,648,090.37		22,648,090.37
土地使用权	13,484,784.21		13,484,784.21	14,189,709.05		14,189,709.05
软件	1,080,637.54		1,080,637.54	1,464,947.64		1,464,947.64
合计	<u>56,955,214.94</u>		<u>56,955,214.94</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	60,280,000.00	22,648,090.37	25,000,000.00	5,258,297.18		42,389,793.19	17,890,206.81	30-119 个月

土地使用权	出让	22,344,474.96	14,189,709.05		704,924.84	13,484,784.21	8,859,690.75	209-552 个月
软件	外购	2,860,620.00	1,464,947.64	683,500.00	1,067,810.10	1,080,637.54	1,779,982.46	1-34 个月
合计		<u>85,485,094.96</u>	<u>38,302,747.06</u>	<u>25,683,500.00</u>	<u>7,031,032.12</u>	<u>56,955,214.94</u>	<u>28,529,880.02</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，不需计提无形资产减值准备。

(4) 无形资产用于债务担保情况详见本会计报表附注九（二）之说明。

18. 长期待摊费用 期末数 353,150.10

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		312,799.92		312,800.20	1,251,199.80	24 个月
离休干部								
两费保障金	1,658,000.00	143,009.94		102,660.04		40,349.90	1,617,650.10	6 个月
GSP 咨询费	4,430,000.00	1,476,666.60		1,476,666.60			4,430,000.00	
装修费等	3,144,864.99	132,893.20		132,893.20			3,144,864.99	
合 计	<u>10,796,864.99</u>	<u>2,378,169.86</u>		<u>2,025,019.76</u>		<u>353,150.10</u>	<u>10,443,714.89</u>	

19. 短期借款 期末数 644,600,000.00

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	4,600,000.00	1,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	615,000,000.00	583,300,000.00
合 计	<u>644,600,000.00</u>	<u>599,300,000.00</u>

20. 应付票据 期末数 137,408,316.61

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	137,408,316.61	58,639,232.93
合 计	<u>137,408,316.61</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。

21. 应付账款 期末数 418,774,780.79

(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。

22. 预收账款 期末数 10,142,086.40

(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。

(3) 预收账款——外币预收账款

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	399,980.00	8.0702	3,227,918.60			
小 计			<u>3,227,918.60</u>			

23. 应付工资 期末数 5,469,900.00

期末应付工资余额均系按工效挂钩政策计提但尚未发放的工资余额。

24. 应付股利 期末数 11,263,696.96

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
法人股股利	1,258,836.80	792,724.80
子公司应付少数股东股利	10,004,860.16	
合 计	<u>11,263,696.96</u>	<u>792,724.80</u>

(2) 欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

期末应付股利主要系尚未支付的以前年度法人股股利以及子公司应付未付股利。

25. 应交税金 期末数 32,455,168.95

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	4,837,289.23	5,714,592.23	17%、13%
营业税	707,085.37	763,423.75	5%
城市维护建设税	578,149.57	535,041.16	7%、5%
企业所得税	25,914,179.30	25,185,739.75	33%或 26.4%

房产税	192,012.27	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	226,453.21	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>32,455,168.95</u>	<u>34,150,704.38</u>	

26. 其他应交款		期末数 621,421.09	
项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	326,153.50	485,017.49	应缴流转税税额和 当期免抵税额的 4%、3%
水利建设基金	295,267.59	13,021.98	营业收入的 1%、1.3% [注]
合 计	<u>621,421.09</u>	<u>498,039.47</u>	

注：根据杭州市地方税务局下城税务分局（杭）地税下通字[2006]第 61 号减免税（费）通知，本公司 2005 年度水利建设基金减免 90%。

27. 其他应付款		期末数 92,082,995.90
-----------	--	-------------------

(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	411,966.15	360,601.82
小 计	<u>411,966.15</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	9.5797	114,956.40	12,000.00	11.2627	135,152.40
小 计			<u>114,956.40</u>			<u>135,152.40</u>

(3) 3 年以上的大额其他应付款未偿还原原因的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
杭州市国土资源局	6,554,409.27	未结算
美国华生有限公司	2,711,817.09	未结算
小 计	<u>9,266,226.36</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
杭州华东医药集团生物		
工程研究有限公司	25,000,000.00	应付技术受让费
杭州市国土资源局	6,554,409.27	代收未结算款
美国华生有限公司	2,711,817.09	暂借款
小 计	<u>34,266,226.36</u>	

28. 预提费用		期末数 1,597,340.96	
项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利 息	1,597,340.96	918,519.33	应计未付
合 计	<u>1,597,340.96</u>	<u>918,519.33</u>	

29. 专项应付款 期末数 5,045,000.00

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
专门用途拨款	5,045,000.00	
合 计	<u>5,045,000.00</u>	

(2) 其他说明

根据杭州市经济委员会、杭州市财政局杭经投资[2005]458号、杭财企一[2005]1149号文及[2005]152号、杭财企一[2005]358号文之规定，本公司本期收到由杭州市财政局拨入的年产10吨阿卡波糖技改项目财政资助资金330万元、卡博平提取工艺技改项目财政资助资金45万元、中西药线信息管理系统项目财政资助资金19.5万元；根据杭州市经济委员会、杭州市财政局杭经投资[2005]219号、杭财企一[2005]518号文，杭州中美华东制药有限公司收到由杭州市财政局拨入的虫草发酵菌粉生产线技改项目资助资金110万元。

根据上述文件，收到的财政资助资金在“专项应付款”科目核算，以后视企业对地方政府贡献情况再行结算和处理。

30. 股本 期末数 380,000,000.00

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		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	国家拥有股份	76,932,728					76,932,728
		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					126,354,240
(三) 股份总数		380,000,000					380,000,000	

## 31. 资本公积

期末数 112,939,349.96

## (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	71,758.43		1,600,808.71
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>891,758.43</u>		<u>112,939,349.96</u>

## (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

股权投资准备增加系子公司杭州中美华东制药有限公司之联营公司杭州九源基因工程有限公司本期将无法支付的应付账款 295,283.92 元转入资本公积, 本公司相应按权益法计提股权投资准备 71,758.43 元。

国家独享资本公积增加系根据浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅浙经贸投资[2004]1138号文，本公司本期将由杭州市财政局拨入的年产 10 吨阿卡波糖技改项目财政资助资金 82 万元所形成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”。

(3) 其他说明

资本公积期末数合并较母公司少 2,383,096.97 元，系 2003 年本公司将下属华东大药房分公司的资产投入子公司杭州华东大药房连锁有限公司时作价超过账面价值部分计入资本公积，在合并会计报表时予以抵销。

32. 盈余公积				期末数 67,024,573.03
(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	6,626,135.49		42,128,892.18
法定公益金	21,160,118.45	3,313,067.74		24,473,186.19
任意盈余公积	422,494.66			422,494.66
合 计	<u>57,085,369.80</u>	<u>9,939,203.23</u>		<u>67,024,573.03</u>

(2) 本期变动情况说明

本期增加系根据本公司董事会通过的 2005 年度利润分配预案提取。

33. 未分配利润		期末数 53,157,125.35
-----------	--	-------------------

(1) 明细情况

期初数	33,782,409.63
加：本期增加	67,313,918.95
减：本期减少	47,939,203.23
期末数	<u>53,157,125.35</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

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 元（含税）计 38,000,000 元，以及根据董事会确定的 2005 年度利润分配预案，按 2005 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,626,135.49 元，5%提取法定公益金 3,313,067.74 元。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 51,300,000 元。根据 2006 年 4 月 7 日本公司董事会四届十

五次会议通过的 2005 年度利润分配预案，以 2005 年度实现的净利润分配现金股利 51,300,000 元。上述利润分配决议尚待股东大会审议通过。

34. 未确认投资损失 期末数 -7,069,460.87

(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	-500,236.58	-470,961.19
华东医药广东药业有限公司	-4,846,539.30	-274,655.69
华东医药(武汉)药业有限公司	-1,722,684.99	-763,041.70
合 计	<u>-7,069,460.87</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红字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 3,484,232,589.24/2,858,400,241.24

(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	3,067,070,693.49	2,503,287,438.94
自制药品销售	605,771,779.77	485,768,650.72
小 计	<u>3,672,842,473.26</u>	<u>2,989,056,089.66</u>
抵 销	188,609,884.02	106,580,929.28
合 计	<u>3,484,232,589.24</u>	<u>2,882,475,160.38</u>
主营业务成本		
外购药品销售	2,880,565,676.61	2,361,915,109.13
自制药品销售	169,138,684.16	135,919,830.49
小 计	<u>3,049,704,360.77</u>	<u>2,497,834,939.62</u>
抵 销	191,304,119.53	105,345,632.53
合 计	<u>2,858,400,241.24</u>	<u>2,392,489,307.09</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	3,654,479,181.83	2,968,557,217.55
出口销售	18,363,291.43	20,498,872.11
小计	<u>3,672,842,473.26</u>	<u>2,989,056,089.66</u>
抵销	188,609,884.02	106,580,929.28
合计	<u>3,484,232,589.24</u>	<u>2,882,475,160.38</u>
主营业务成本		
国内销售	3,032,887,195.47	2,482,059,367.72
出口销售	16,817,165.30	15,775,571.90
小计	<u>3,049,704,360.77</u>	<u>2,497,834,939.62</u>
抵销	191,304,119.53	105,345,632.53
合计	<u>2,858,400,241.24</u>	<u>2,392,489,307.09</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 389,277,686.58 元, 占公司全部主营业务收入的 11.17%。

2. 主营业务税金及附加	本期数	3,319,430.24
项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,130,071.59	1,492,612.53
教育费附加	1,189,358.65	857,285.59
合 计	<u>3,319,430.24</u>	<u>2,349,898.12</u>

计缴标准详见本会计报表附注三(三)、(四)之说明。

3. 其他业务利润	本期数	21,713,590.46
-----------	-----	---------------

(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
仓储收入	18,292,309.30	1,015,223.17	17,277,086.13	19,503,068.40	1,082,420.30	18,420,648.10
动力材料等销售	3,582,184.37	3,125,368.04	456,816.33	9,734,624.81	10,225,857.64	-491,232.83
租赁收入	3,147,315.50	496,988.42	2,650,327.08	3,671,864.24	692,775.75	2,979,088.49
其他收入	1,591,319.76	261,958.84	1,329,360.92	855,059.70	696,966.76	158,092.94
合 计	<u>26,613,128.93</u>	<u>4,899,538.47</u>	<u>21,713,590.46</u>	<u>33,764,617.15</u>	<u>12,698,020.45</u>	<u>21,066,596.70</u>

## (2) 其他说明

仓储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 34,420,477.30

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	41,245,908.19	31,821,376.49
减：利息收入	7,736,476.62	5,936,957.60
汇兑净损失	415,028.56	66,977.92
其 他	496,017.17	338,207.81
合 计	<u>34,420,477.30</u>	<u>26,289,604.62</u>

## (2) 其他说明

本期公司收到由杭州市财政局根据该局杭财企二[2005]326 号文拨入的杭州市医药物资储备贴息 800,000.00 元，冲减利息支出。

5. 投资收益 本期数 286,465.04

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益		965,204.72
权益法核算的调整被投		
资单位损益净增减的金额	2,859,750.21	3,788,318.32
股权投资差额摊销	-2,485,963.17	-1,494,141.76
长期委托投资收益	-87,322.00	-87,322.00
合 计	<u>286,465.04</u>	<u>3,172,059.28</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 1,902,989.00

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
三项经费补助	1,550,000.00	
项目经费	220,000.00	1,920,000.00

财政扶持资金	120,000.00	140,000.00
出口贴息	12,989.00	35,546.00
增值税返还		155,721.71
合计	<u>1,902,989.00</u>	<u>2,251,267.71</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 三项经费补助系本公司子公司华东医药宁波有限公司本期收到宁波市北仑区贸易与粮食局拨入的三项经费补助 155 万元。

2) 项目经费包括：

a. 根据杭州市科学技术局杭科计[2004]124 号文及与杭州科学技术局签订的《杭州市科技发展计划项目合同书》，本公司子公司杭州中美华东制药有限公司本期收到由杭州市财政局拨入的原生质体融合和代谢调控定向选育环孢素高产菌种项目经费 15 万元；

b. 根据杭州医药产业发展资金管理领导小组杭医办[2004]10 号文件，本公司子公司杭州生物医药孵化器有限公司收到由杭州经济技术开发区财政局拨付的“流感缓释喷鼻胶的研发”项目经费 7 万元。

3) 财政扶持资金系本公司子公司杭州华东大药房连锁有限公司本期收到杭州市财政局拨入的企业信息化项目财政资助资金 12 万元。

4) 出口贴息系本公司子公司杭州中美华东制药有限公司收到的由杭州市财政局根据浙江省对外贸易经济合作厅、浙江省财政厅、国家外汇管理局杭州分局《浙江省出口商品贴息实施办法》、杭州市对外贸易经济合作局杭外经贸计财[2004]009 号文拨付的一般现汇贸易等出口贴息。

7. 营业外收入		本期数 1,343,789.79
项 目	本期数	上年同期数
赔偿收入	1,146,498.00	911,468.07
违约金收入	84,000.00	
处置固定资产净收益	50,037.39	4,380,711.33
罚款收入		133,780.00
其 他	63,254.40	23,474.18
合 计	<u>1,343,789.79</u>	<u>5,449,433.58</u>

8. 营业外支出		本期数 3,758,596.77
项 目	本期数	上年同期数

处置固定资产净损失	1,084,089.87	1,475,614.92
水利建设基金	933,899.42	1,125,144.13
赔偿支出	730,997.89	120,000.00
捐赠支出	593,430.00	621,000.00
固定资产盘亏	370,327.56	
罚款支出	43,296.78	310,197.63
计提或转出的固定资产减值准备	-206,387.36	-3,598.22
其他	208,942.61	18,858.73
合计	<u>3,758,596.77</u>	<u>3,667,217.19</u>

9. 未确认投资损失 本期数 -5,560,802.29

(1) 明细情况

被投资单位	本期数	上年同期数
杭州健源生物技术有限公司	-29,275.39	471,267.77
华东医药广东药业有限公司	-4,571,883.61	-274,655.69
华东医药(武汉)药业有限公司	-959,643.29	-763,041.70
合计	<u>-5,560,802.29</u>	<u>-566,429.62</u>

(2) 其他说明

系根据上述子公司本期净利润红字金额按本公司持股比例计算所得。

(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

项目	本期数
银行承兑汇票保证金	27,707,153.19
专项用途拨款	5,045,000.00
补贴收入	1,902,989.00
小计	<u>34,655,142.19</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
银行承兑汇票保证金	42,736,721.63

小 计 42,736,721.63

其他主要系管理费用、营业费用中付现支出。

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
三个月以上定期存款到期收回	109,000,000.00
利息收入	7,736,476.62
阿卡波糖技改项目财政资助资金	820,000.00
小 计	<u>117,556,476.62</u>

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付三个月以上定期存款	57,000,000.00
委托投资佣金	87,322.00
小 计	<u>57,087,322.00</u>

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
医药物资储备贴息收入	800,000.00
小 计	<u>800,000.00</u>

**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 272,671,469.65

(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	279,210,359.13	95.49	13,960,517.96	265,249,841.17
1-2 年	3,465,994.02	1.19	346,599.40	3,119,394.62
2-3 年	3,850,114.08	1.32	961,432.25	2,888,681.83
3 年以上	5,856,482.11	2.00	4,442,930.08	1,413,552.03

合 计	<u>292,382,949.34</u>	<u>100.00</u>	<u>19,711,479.69</u>	<u>272,671,469.65</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 35,563,369.59 元, 占应收账款账面余额的 12.16%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的 (一般为 40%或以上, 下同) 计提比例及理由的说明

本公司本期对应收黄山康诚堂药业有限公司 435,543.88 元及其他三年以上款项 2,833,095.95 元全额计提坏账准备, 原因详见本会计报表附注六 (一) 5 (4) 1) 之说明。

2) 本期实际冲销的应收账款性质、理由及其金额的说明

本期公司将应收安吉县医药公司等五家公司货款共计 2,797,215.98 元予以核销, 详见本会计报表附注六 (一) 5 (4) 2) 之说明。

2. 其他应收款 期末数 10,040,827.37

(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	3,657,907.14	28.81	182,895.36	3,475,011.78
1-2 年	2,419,521.10	19.06	241,952.11	2,177,568.99
2-3 年	3,594,305.66	28.31	718,861.13	2,875,444.53
3 年以上	3,025,604.15	23.82	1,512,802.08	1,512,802.07
合 计	<u>12,697,338.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,656,510.68</u>	<u>10,040,827.37</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
深圳市长澳医药有限公司	3,500,000.00	保证金
华东医药(武汉)药业有限公司	1,750,000.00	垫付款
杭州华东医药集团有限公司	1,405,169.55	垫付款
小 计	<u>6,655,169.55</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 7,955,169.55 元, 占其他应收款账面余额的 62.65%。

## (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	1,405,169.55	1,483,187.55
小 计	<u>1,405,169.55</u>	<u>1,483,187.55</u>

## 3. 长期股权投资

期末数 260,805,101.18

## (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	260,805,101.18		260,805,101.18	226,738,925.84		226,738,925.84
合 计	<u>260,805,101.18</u>		<u>260,805,101.18</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

单位名称	被投资 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%	22 年	54,620,914.20	130,748,156.99	1,239,228.57	20,084,383.74	206,692,683.50
杭州华晟投资管理有限公司	90%	15 年	23,400,000.00	-653,751.71			22,746,248.29
杭州华东大药房连锁有限公司	85%	30 年	12,750,000.00	-458,205.92			12,291,794.08
华东医药德清天润有限公司	62.85%	15 年	3,900,497.06	737,585.72	361,580.14	1,274,119.92	6,273,782.84
杭州生物医药孵化器有限公司	51%	15 年	7,650,000.00	-3,211,622.15			4,438,377.85
华东医药宁波有限公司	51%	15 年	2,489,264.51	5,460,082.33		412,867.78	8,362,214.62
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>128,122,245.26</u>	<u>1,600,808.71</u>	<u>21,771,371.44</u>	<u>260,805,101.18</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		64,696,841.13	30,000,000.00	71,758.43	-2,231,598.19	206,692,683.50
杭州华晟投资管理有限公司	23,235,885.97		-489,637.68				22,746,248.29
杭州华东大药房连锁有限公司	12,458,165.04		-166,370.96				12,291,794.08
华东医药德清天润有限公司	6,949,976.29		204,173.08	708,575.09		-171,791.44	6,273,782.84
杭州生物医药孵化器有限公司	5,106,618.81		-668,240.96				4,438,377.85
华东医药宁波有限公司	4,832,597.60		3,612,190.56			-82,573.54	8,362,214.62
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>67,188,955.17</u>	<u>30,708,575.09</u>	<u>71,758.43</u>	<u>-2,485,963.17</u>	<u>260,805,101.18</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)10(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，无需计提长期投资减值准备。

## 4. 长期债权投资

期末数 25,000,000.00

系参与杭州东方文化园二期房产开发经营投出的建设资金，详见本会计报表附注六(一)11之说明。



## (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 2,729,970,591.86

## (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	2,690,315,043.69	2,234,844,995.76
自制药品销售	39,655,548.17	11,344,177.22
合 计	<u>2,729,970,591.86</u>	<u>2,246,189,172.98</u>

## 2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	2,718,023,077.75	2,245,209,146.64
出口销售	11,947,514.11	980,026.34
合 计	<u>2,729,970,591.86</u>	<u>2,246,189,172.98</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 379,490,258.58 元, 占公司全部主营业务收入的 13.90%。

2. 主营业务成本 本期数 2,600,001,940.23

## (1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
外购药品销售	2,567,328,448.71	2,137,967,417.46
自制药品销售	32,673,491.52	11,544,704.70
合 计	<u>2,600,001,940.23</u>	<u>2,149,512,122.16</u>

## (2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	2,589,683,876.13	2,148,597,154.27
出口销售	10,318,064.10	914,967.89
合 计	<u>2,600,001,940.23</u>	<u>2,149,512,122.16</u>

3. 投资收益 本期数 64,702,992.00

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

股权投资差额摊销	-2,485,963.17	-1,494,141.76
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	67,188,955.17	44,455,802.98
合 计	<u>64,702,992.00</u>	<u>42,961,661.22</u>

(2) 占本期利润总额 10%以上（含 10%）的投资项目说明

权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金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
中国远大集团有限责任公司	北京	技术人才交流、投资等	控股股东	有限公司	胡凯军
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
中国远大集团有限责任公司	10,000 万			10,000 万
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	%
中国远大集团有限责任公司[注 1]	15,410.7432 万	40.55					15,410.7432 万	40.55
杭州中美华东制药有限公司	USD 900 万	75					USD 900 万	75
杭州华晟投资管理有限公司	2,340 万	90					2,340 万	90
杭州华东大药房连锁有限公司	1,275 万	85					1,275 万	85
杭州生物医药孵化器有限公司	765 万	51					765 万	51
华东医药宁波有限公司	255 万	51					255 万	51
华东医药广东药业有限公司	270 万	90					270 万	90
华东医药德清天润有限公司	188.5373 万	62.85					188.5373 万	62.85
华东医药(武汉)药业有限公司	180 万	90					180 万	90

杭州健源生物技术有限公司[注 2]	75 万	72.82					75 万	72.82
华东医药德清天润大药房有限公司 [注 3]	26.4 万	88					26.4 万	88

注 1：中国远大集团有限责任公司直接持有本公司 18.42%股权，通过子公司珠海海湾大酒店持有本公司 18.42%股权，通过子公司浙江远大房地产开发有限公司持有本公司 3.71%股权。

注 2：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 3：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
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
雷允上药业有限公司	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
杭州杨歧房地产开发有限公司	本公司股东之下属企业
浙江华义医药有限公司	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	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之子公司

杭州九源基因工程有限公司	本公司子公司之联营企业
--------------	-------------

## (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
浙江华义医药有限公司	13,306,474.36	参照市价	8,345,680.77	参照市价
四川远大蜀阳药业有限公司	5,442,024.79		11,107,881.00	
常熟雷允上制药有限公司	3,057,859.65		3,091,070.08	
杭州朱养心药业有限公司	2,971,557.66		2,458,265.99	
杭州九源基因工程有限公司	2,308,453.11		3,840,446.15	
杭州华东普洛医药科技有限公司	1,508,547.01			
杭州华东医药集团康润制药有限公司	1,215,909.37		923,119.15	
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	543,496.02		150,200.00	
杭州宝力医药保健品有限公司			21,527.87	
小计	30,354,321.97			

## 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
浙江华义医药有限公司	21,617,521.36	参照市价	9,368,974.36	参照市价
北京华东源医药商业有限公司	20,325,872.48		21,698,573.05	
杭州华东医药集团 生物工程研究所有限公司	1,034,801.00		921,303.99	
杭州华东医药集团康润制药有限公司	336,004.07		159,024.47	
杭州九源基因工程有限公司	137,630.41		128,615.26	
杭州华东普洛医药科技有限公司	84,667.09		44,933.93	

杭州朱养心药业有限公司	29,799.63		19,230.77	
小计	43,566,296.04		32,340,655.83	

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	4,438,203.80	4,504,111.05	0.984	1.037
浙江华义医药有限公司	1,025,200.00	1,792,501.40	0.227	0.413
杭州华东普洛医药科技有限公司	72,577.40	8,631.70	0.016	0.002
杭州华东医药集团康润制药有限公司	45,119.81	76,267.58	0.010	0.018
杭州九源基因工程有限公司	34,611.93	14,335.00	0.008	0.003
杭州朱养心药业有限公司	15,111.76	22,500.00	0.003	0.005
小 计	5,630,824.70	6,418,346.73	1.248	1.478
(2) 其他应收款				
杭州华东医药集团有限公司	1,405,169.55	1,483,187.55	6.270	8.770
杭州朱养心药业有限公司	233,656.94	116,828.47	1.043	0.691
杭州宝力医药保健品有限公司	105,879.38	52,939.69	0.472	0.313
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	7,596.00		0.034	
杭州华东工贸公司	2,388.26	5,733.88	0.011	0.034
小 计	1,754,690.13	1,658,689.59	7.830	9.808
(3) 预付账款				
杭州华东工贸公司[注 1]	6,500,000.00	4,500,000.00	8.538	7.849
杭州杨歧房地产开发有限公司	5,937,885.00		7.799	
杭州朱养心药业有限公司[注 2]	3,000,000.00	3,000,000.00	3.940	5.232
浙江华义医药有限公司		9,012,391.33		15.719
雷允上药业有限公司[注 3]				
小 计	15,437,885.00	16,512,391.33	20.277	28.800

(4) 应付账款				
浙江华义医药有限公司	4,359,613.95	2,671,544.50	1.041	0.754
杭州九源基因工程有限公司	694,886.29	645,418.55	0.166	0.182
杭州朱养心药业有限公司	426,223.09	519,532.99	0.102	0.147
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	423,639.94		0.101	
常熟雷允上制药有限公司	387,082.62	452,720.06	0.092	0.128
四川远大蜀阳药业有限公司	382,870.07	651,460.67	0.091	0.184
杭州华东医药集团康润制药有限公司	316,372.97	315,132.65	0.076	0.089
杭州华东工贸公司		159,700.00		0.045
杭州宝力医药保健品有限公司		7,200.70		0.002
小 计	6,990,688.93	5,422,710.12	1.669	1.531
(5) 预收账款				
浙江华义医药有限公司	162,000.00		1.597	
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	51,800.00		0.511	
小 计	213,800.00		2.108	
(6) 其他应付款				
杭州华东医药集团 生物工程研究所有限公司	25,000,000.00	200,000.00	27.149	0.325
杭州华东医药集团有限公司	411,966.15	360,601.82	0.448	0.586
小 计	25,411,966.15	560,601.82	27.597	0.911

注 1：杭州中美华东制药有限公司预付杭州华东工贸公司工程款 650 万元，因 104 车间提炼工艺发生重大变更，原 2004 年签定的《104 提炼设备、工艺管道制作安装合同》终止执行，预付款项已于期后收回。

注 2：本公司预付杭州朱养心药业有限公司药品采购款 300 万元，因原定的采购价格调整，难以执行，预付款项已于期后收回。

注 3：本期本公司预付雷允上药业有限公司独家销售代理款 1,500 万元，因实际情况发生变化，款项已于当期收回。

#### 4. 其他关联方交易

##### (1) 租赁

根据本公司与杭州中美华东制药有限公司于 2002 年 3 月 15 日签订的《关于“双加”工程等

项目资产有偿使用协议书》，以及双方于 2003 年 9 月签订的《关于延长“双加”工程等项目资产有偿使用的协议书》，鉴于当时本公司制造分公司尚未办妥工商注册、药品生产等相关法律手续（现已办妥），暂由杭州中美华东制药有限公司使用“双加”工程项目的全部厂房设备以及污水站设施，使用期间“双加”工程和污水站的折旧费用由该公司承担；杭州中美华东制药有限公司自 2003 年 1 月起使用本公司已完工的成品仓库，并承担成品仓库使用期间的折旧费用，期限暂定 3 年。

2004 年 3 月 2 日，本公司制造分公司办妥阿卡波糖原料药生产文号转移事项，2004 年 9 月 27 日获得原料药（阿卡波糖）药品 GMP 认证。2004 年 9 月 10 日，本公司与杭州中美华东制药有限公司签订《关于双加工程等项目资产有偿使用的补偿协议》，双方同意自 2004 年 9 月 20 日起，“双加”工程项目内的主要土地、厂房、设施，由制造分公司用于其生产经营，但由于制造分公司产能限制，108 车间的厂房设备等设施继续由杭州中美华东制药有限公司租赁使用，直至制造分公司需自用时收回；延长期间，“双加”工程项目的部分（108 车间）折旧费用由杭州中美华东制药有限公司承担；同时，原协议中杭州中美华东制药有限公司有偿使用污水站设施等资产条款延续执行。

根据上述协议，2005 年度杭州中美华东制药有限公司承担“双加”工程项目使用期间的折旧费用 5,009,880.02 元、污水站使用期间的折旧费用 1,192,964.11 元以及成品仓库使用期间的折旧费用 826,125.84 元。

## （2）技术授权及转让

1) 2002 年 7 月 14 日，本公司与杭州中美华东制药有限公司签订《关于阿卡波糖及其片剂之专有技术许可使用合同书》和《关于盐酸吡格列酮及片剂之专有技术许可使用合同书》，本公司许可杭州中美华东制药有限公司实施使用本公司所持有的阿卡波糖及盐酸吡格列酮的专有技术。杭州中美华东制药有限公司每年按其相关产品销售净额的 3.5%提取并支付给本公司技术使用费。2005 年度，杭州中美华东制药有限公司根据相关产品销售净额支付本公司技术使用费 3,101,287.56 元。

2) 2003 年杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订《技术服务合同》，杭州中美华东制药有限公司应支付西罗莫司原料及其口服液的研制服务费 300 万元，并自批准生产正式投产后 5 年内按每年销售额 2%提成。2005 年按进度支付 60 万元，累计已支付 120 万元。截至 2005 年 12 月 31 日，西罗莫司尚在研发试生产阶段，未实现销售。

3) 经本公司董事会四届十次会议决议同意，2005 年杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订技术服务合同金额合计 200 万元，其中环孢素新菌种生产工艺验证及补充申报的相关研究和申报项目技术服务合同 80 万元，百令新适应症筛选、百令片处方、工艺研究及其新药注册申报技术服务合同 70 万元，泮托拉唑钠冻干粉针修改处方研究及增加



80mg 规格（免临床）申报项目技术服务合同 50 万元。2005 年度杭州中美华东制药有限公司已支付 180 万元。

4) 经本公司董事会四届十四次会议决议同意，2005 年 12 月 20 日本公司和杭州中美华东制药有限公司分别与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订《技术转让合同》，本公司以 800 万元价格受让杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司所拥有的吗替麦考酚酯原料新药技术，子公司杭州中美华东制药有限公司以 1,700 万元价格受让杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司所拥有的吗替麦考酚酯制剂产品新药技术，转让价格根据浙江勤信资产评估有限公司浙勤评报字[2005]第 102 号《资产评估报告书》为基础并以一定折扣确定，评估基准日 2005 年 10 月 31 日。截至 2005 年 12 月 31 日，上述吗替麦考酚酯原料药和片剂的药品注册批件已办妥，技术受让款尚未支付。截至 2006 年 3 月 30 日，本公司和杭州中美华东制药有限公司已支付上述技术受让款。

### (3) 购买或处置固定资产、接受劳务

1) 本期杭州华东工贸公司向本公司提供阿卡波糖、XL、XM 等工程的设备及工艺管道制作安装等服务，本公司支付工程款 4,147,919.40 元；向杭州中美华东制药有限公司提供 101 发酵设备、102 和 104 提炼工艺设备制作安装工程及其他各项零星工程服务，杭州中美华东制药有限公司支付工程款 5,475,533.13 元。

2) 本期杭州生物医药孵化器有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订《资产转让协议》，前者将座落于杭州经济技术开发区 8 号大街 23 号 2 幢 1 楼 406.86 平方米的房产转让给后者，转让价格按为 2005 年 12 月 31 日的该些资产账面净值 1,634,040.43 元确定。截至 2005 年 12 月 31 日，房产款项已付清，但房产证过户手续尚未办妥。

3) 本期本公司与杭州杨歧房地产开发有限公司签订《购房协议》，本公司购买其开发的“三水一生家园”小区商品住宅房及地下储藏室总价 5,937,885.00 元，款项已支付，2006 年 8 月交房。

### (4) 担保

#### 1) 本公司为关联方提供担保的情况

a. 2005 年度，本公司为杭州中美华东制药有限公司提供如下保证担保：（单位：万元）

贷款金融机构	担保借款 发生额	担保借款 余额	借款到期日	备注
中国工商银行 浙江省分行营业部	12,000	4,500	2006-05-22	

上海浦东发展银行 杭州分行	2,000	0		
中国民生银行 涌金支行	4,000	3,000	2006-01-31	最高额 5,000 万元
兴业银行杭州分行	3,000	0		最高额 3,000 万元
中信实业银行 杭州分行解放支行	9,000	3,500	2006-04-08	
华夏银行杭州分行 天目山路支行	3,500	3,500	2006-11-23	注
小 计	33,500	14,500		

注：该笔借款由本公司和杭州华东医药集团有限公司共同担保，本公司提供最高额 3,500 万元借款担保。

b. 2005 年度，本公司为华东医药宁波有限公司提供如下保证担保：（单位：万元）

贷款金融机构	担保业务 类型	担保业务 发生额	担保业务 余额	到期日	备注
中国工商银行 宁波市江东支行	银行借款	900.00	700.00	2006-6-27	最高额 700 万
中国银行 宁波市分行	银行承兑 汇票	2,099.71	699.85	2006-3-02	最高额 700 万
小 计		2,999.71	1,399.85		

2) 关联方为本公司提供担保的情况

2005 年度，关联方为本公司提供如下保证担保：（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保业务 类型	担保业务 发生额	担保业务 余额	到期日	备注
中国远大集团 有限责任公司	上海浦东发展银 行杭州分行	银行借款	40,000	10,000	2006-4-09	最高额 20,000 万
杭州华东医药 集团有限公司	中国民生银行杭 州城东支行	银行借款	10,000	5,000	2006-3-03	
杭州华东医药	中国建设银行杭	银行借款	11,000	7,000	2006-4-27	

集团有限公司	州市秋涛支行					
杭州华东医药集团有限公司	深圳发展银行杭州城西支行	银行借款	5,000	5,000	2006-6-13	最高额 6,000 万
杭州中美华东制药有限公司	招商银行杭州武林支行	银行借款	3,000	3,000	2006-6-27	最高额 3,000 万
杭州中美华东制药有限公司	兴业银行杭州湖墅支行	银行借款	10,000	0		
杭州中美华东制药有限公司	中国工商银行杭州羊坝头支行	银行借款	23,700	12,300	2006-5-15	最高额 21,000 万
		银行承兑 汇票	3,604.67	868.66	2006-1-30	
杭州中美华东制药有限公司	中信实业银行杭州分行风起支行	银行借款	9,000	4,000	2006-6-08	最高额 7,000 万
小 计			<u>115,304.67</u>	<u>47,168.66</u>		

(5) 向关联方人士支付报酬

2005 年度公司共有关联方人士 17 人，其中，在本公司领取报酬 17 人，全年报酬总额 190 万元。2004 年度公司共有关联方人士 17 人，其中，在本公司领取报酬 17 人，全年报酬总额 138 万元。2004 年度报酬在 1 万元~5 万元的 9 人，12 万元~16 万元的 3 人，报酬在 16 万元~19 万元的 3 人，报酬在 19 万元~22 万元 2 人。2005 年度每一位关联方人士报酬如下：

单位：万元

关联方人士姓名	职务	2005 年度
李邦良	董事长、总经理	36
周金宝	董事、副总经理	28
周文彬	董事、副总经理	28
杨爱生	董事	1
杨方钰	董事	1
钟 鸣	董事	1
印 鞞	独立董事	5
吴建伟	独立董事	5
张静璃	独立董事	5

周砚武	监事	1
白新华	监事	1
王 科	监事	1
邵玲敏	监事	14
周建新	监事	10
陈 燕	副总经理	25
何汝奋	财务总监	14
鲍建平	董秘	14
合 计		190

### 九、或有事项

除本公司会计报表附注八（二）4（4）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：

（一）本公司以定期存款 1,100 万元为质押物向中信实业银行杭州分行凤起支行取得 1,000 万元借款，借款期限为 2005 年 11 月 22 日至 2006 年 5 月 22 日。

（二）本公司子公司华东医药德清天润有限公司以账面价值为 1,741,014 元的土地和账面原值为 10,171,956.30 元、净值为 7,825,930.82 元的房产作抵押，向湖州市商业银行德清支行取得借款 460 万元，借款期限为 2005 年 3 月 18 日至 2006 年 3 月 10 日。

（三）本公司子公司杭州中美华东制药有限公司以应收银行承兑汇票 1,338,161 元（其中 709,009 元到期承兑）为质押向深圳发展银行杭州分行开具应付银行承兑汇票 1,193,095.24 元，应付票据到期日 2006 年 6 月 27 日。

### 十、承诺事项

本公司 2005 年 4 月 7 日四届十次董事会通过决议，拟出让所持有的杭州生物医药孵化器有限公司的全部股权。截至 2005 年 12 月 31 日，出让事项正在商谈之中。

### 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

（一）2006 年 1 月 22 日，本公司制造分公司提炼工段发生火灾，本次火灾没有造成人员伤亡，该车间部分生产设备损毁，但没有造成主要设备损坏，没有对本公司生产经营带来重大影响。

（二）2006 年 2 月 10 日，杭州华晟投资管理有限公司与浙江精益科学仪器进出口有限公司、史沪民签订《股权出资转让协议书》，前者受让后两者持有的华东医药德清天润有限公司 96.8 万

元计 32.27% 股权，受让价格为 288.464 万元。截至 2006 年 4 月 7 日，上述股权转让款尚未支付。

(三) 经杭州华东大药房连锁有限公司 2005 年度临时董事会决议同意，该公司出资 30 万元成立杭州张同泰中医门诊部，上述出资额业经杭州华磊会计师事务所有限公司验证，并出具杭华磊验字[2006]第 274 号《验资报告》，杭州张同泰中医门诊部于 2006 年 3 月 3 日取得杭州市下城区民政局颁发的浙杭下民证字第 020009 号民办非企业单位《登记证书》(法人)，业务范围：中医门诊。

(四) 2004 年 3 月 25 日，本公司与杭州杨歧房地产开发有限公司签订《项目合作开发协议书》，双方以合作开发方式，共同开发建设经营杭州东方文化园二期房产项目，合作期限为两年。2006 年 3 月 20 日，本公司与杭州杨歧房地产开发有限公司签订《关于延长合作开发期限的补充协议》，双方一致同意将合作开发期限延长至 2007 年 3 月 25 日，原协议其他条款不变。延期协议业经本公司董事会同意。

(五) 2006 年 4 月 7 日，本公司董事会四届十五次会议审议通过《2005 年度利润分配预案》，每 10 股派发现金股利 1.35 元(含税)，通过《2006 年度日常关联交易事项的议案》。

## 十二、其他重要事项

(一) 2004 年 4 月 28 日，杭州万顺房地产开发有限公司(甲方)、杭州华东医药集团有限公司(乙方)和本公司(丙方)签订《协议书》，甲方经杭州市人民政府批准，需拆除乙方和丙方位于杭州下城区延安路 205 号(总建筑面积 2,981.29 平方米，分摊土地使用面积 1,091.5 平方米)的房屋，甲方以评估报告为补偿依据，支付乙方和丙方土地房屋拆迁补偿费 28,167,836 元(其中土地使用权 10,860,000 元、房屋 17,307,836 元)；另外支付给丙方拆迁安置补偿费 980,543.76 元；同时协议书中约定根据搬迁进度分期支付补偿款。根据乙方与丙方签订的《补偿分配协议》，由于土地属乙方，土地对价 10,860,000.00 元归乙方所有，房产属丙方，房产对价 17,307,836.00 元归丙方所有。2004 年度本公司履行协议约定义务并收到第一期房屋拆迁补偿费 2,700,000.00 元。本公司已按约定搬迁完毕，但本期未收到杭州万顺房地产开发有限公司支付的拆迁补偿款。

(二) 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	-1,404,380.04
各种形式的政府补贴	2,702,989.00

委托投资收益	-87,322.00
各项非经常性营业外收入、支出	-1,216,814.30
小 计	-5,527.34
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-176,941.31
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	198,689.61
非经常性损益净额	-27,275.64

## 十一 备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人(如设置总会计师,须为总会计师)、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的会计报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

华东医药股份有限公司

董事长: 李邦良

二零零六年四月八日