

华东医药

WWW.EASTCHINAPHARM.COM

贰零零六年中期报告



中国 杭州

二零零六年八月五日

华东医药 2006 年中期报告重要提示及目录

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。
公司半年度财务报告未经审计

内 容	页 码
重要提示.....	1
公司基本情况.....	2
会计数据与业务数据.....	3
股本变动及主要股东持股情况.....	4
董事、监事、高管人员情况.....	5
管理层讨论与分析.....	5
重要事项.....	7
财务报告.....	8
附 财务报表.....	9
附注.....	15
备查文件目录.....	56

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

国际互联网网址：<http://www.hzhdy.com>

电子信箱：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

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	1,608,132,973.51	1,608,972,438.77	-0.05%
流动负债	1,384,164,630.79	1,361,827,060.20	1.64%
总资产	2,059,615,154.46	2,053,863,344.57	0.28%
股东权益（不含少数 股东权益）	595,508,133.40	606,051,587.47	-1.74%
每股净资产	1.5671	1.5949	-1.74%
调整后的每股净资产	1.5458	1.5809	-2.22%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
净利润	45,892,721.54	34,833,973.46	31.75%
扣除非经常性损益后 的净利润	47,073,929.28	34,861,694.08	35.03%
每股收益	0.1208	0.0916	31.75%
净资产收益率	7.71%	6.03%	1.68%
经营活动产生的现金 流量净额	19,388,618.22	65,047,253.10	-70.19%

2 非经常性损益项目 单位：（人民币）元

项 目	本年度
各项营业外收入、支出净额：	-2,330,641.23
补贴收入	304,000.00
计量上述非经常性损益时，应扣除所得税影响数。	-635,027.16
少数股东损益影响数	-210,406.33
合 计	-1,181,207.74

3、财务指标

2006 年中期利润	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	59.78%	56.60%	0.9369	0.9369
营业利润	14.91%	14.12%	0.2337	0.2337
净利润	7.71%	7.30%	0.1208	0.1208
扣除非经常性损益后净利润	7.90%	7.48%	0.1239	0.1239

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	17,525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）
杭州华东医药集团有限公司	76932728	20.25	未流通	无	国有股东
中国远大集团有限责任公司	70000000	18.42	未流通	无	其他
珠海海湾大酒店	70000000	18.42	未流通	无	其他
浙江远大房地产开发有限公司	14107432	3.71	未流通	14,107,432	其他
浙江省新昌制药股份有限公司	4480000	1.18	未流通	无	其他
中国工商银行—中银国际中国精选混合型开放式证券投资基金	3628287	0.95	流通	无	其他
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	3345400	0.88	流通	无	其他
珠海经济特区丽珠医药有限公司	2240000	0.59	未流通	无	其他
景阳证券投资基金	1361540	0.36	流通	无	其他
中泰信托投资有限责任公司—稳健收益证券投资	1275950	0.34	流通	无	其他
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>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90%。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。</p> <p>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。</p>				

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）
中国工商银行—中银国际中国精选混合型开放	3628287.00	A股
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	3345400.00	A股
景阳证券投资基金	1361540.00	A股
中泰信托投资有限责任公司—稳健收益证券投资	1275950.00	A股
刘增善	1040251.00	A股
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险	870800.00	A股
同德证券投资基金	800000.00	A股
泰康人寿保险股份有限公司—分红—团体分红	793500.00	A股
李兵	716200.00	A股
姚志宏	683248.00	A股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	第2.6.8流通股股东同属于泰康人寿保险股份有限公司管理。其他股东之间是否存在关联关系尚不清楚	

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数
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
刘程炜	董事	0.00	0.00
杨方钰	董事	0.00	0.00
钟 鸣	董事	0.00	0.00
印 韡	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
白新华	监事	0.00	0.00
王 科	监事	0.00	0.00
秦 云	监事	0.00	0.00
邵玲敏	监事	0.00	0.00
周建新	监事	10,400.00	10,400.00
陈 燕	副总	0.00	0.00
何汝奋	财务负责人	0.00	0.00
鲍建平	董秘	0.00	0.00

公司 2006 年 5 月 19 日召开的公司年度股东大会完成了三年一度的换届选举。

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，2006 年上半年公司经营业绩有较好的增长，主要原因是控股子公司杭州中美华东制药有限公司主要产品新赛斯平、卡博平（阿卡波糖片）、泮立苏等继续保持增长；华东医药宁波有限公司业绩增长较快。

2、公司商业经营：组织架构的调整到位和产品经营结构有了一个好的开端，增强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。

3、2006 年上半年公司经济效益继续保持了增长，但增长幅度有所放缓，是因为：市场竞争的加剧，产品价格下降等。

(二) 未来将可能对公司造成影响的事项分析：

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。

报告期内生产要素价格上涨或继续处于较高价格水平，导致生产成本同比大幅上升；同时国家相关政策的实施加速了整个医药行业的转型，银行贷款利率的上升使得商业资金更趋紧张，从而对销售回款有一定的影响。

二、报告期内的经营情况

(一) 主营业务的范围及经营状况

1、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。

2、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：

分行业 单位：(人民币) 万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	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 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
生物药品制造业	33,957.07	9,595.23	71.74%	17.29%	17.88%	-0.14%
医药批发和零售	164,783.61	153,671.91	6.74%	14.78%	13.74%	0.85%
合并抵消数	12,708.81	13,024.04	-2.48%	57.76%	69.83%	-7.28%

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	185,082.23	12.78%
出口	949.65	95.31%

3、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：

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。主要产品及净利润：主要产品为百令胶囊、新赛斯平、赛可平、卡博平、泮立苏等产品。报告期内实现净利润 4,880.19 万元，对公司的利润贡献为 3,660.15 万元，占上市公司利润 79.75%。

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：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。

(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、2005 年度利润分配方案执行情况

2005 年度利润分配方案于 2006 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过, 以 2005 年 12 月 31 日总股本 38000 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.35 元 (含税)。公司已在报告期后、中报披露之前的股改复牌期间实施的对全体流通股股东的分红派息工作, 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。无

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:

报告其内, 公司对外担保限于对控股子公司行后中美华东制药有限公司、华东医药宁波有限公司的担保, 担保发生额分别为 17000 万元、2171.73 万元; 报告期末担保余

额分别为 19900 万元、1438.46 万元。合计对外担保余额 21338.46 万元，占公司净资产的 35.83%。

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：2006 年初公司存在非经营性资金占用余额，共计 1685.08，截止到 5 月 31 日完成清欠：到报告期末没有新的占用情况发生。

八、报告期末到中报披露之日期间，公司进行了股权分置改革的有关工作，目前尚处于股权分置改革过程中，公司正在办理有关实施手续。股权分置改革说明书以及股权分置改革相关股东大会的表决情况详见 7 月 25 日巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
中国远大集团有限责任公司	自股权分置改革方案实施之日起两年内，将择机采取定向增发、资产收购、资产置换或法律法规允许的其他方式，把承诺人所拥有的（包括但不限于）雷允上药业有限公司70%的股权、武汉远大制药集团有限公司70.98%的股权、四川远大蜀阳药业有限公司40%的股权等优质资产以公允价格注入上市公司。	待股权分置改革实施完毕后，着手准备相关注入资产的工作

九、本报告期内的财务报告未经审计，今年续聘浙江天健会计师事务所审计。

十、本报告期内，未发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、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、公司在报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项。

十二、公司重要公告索引

本报告期内，公司所有重要公告均发布在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上(<http://www.cninfo.com.cn>)。

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

编制单位：华东医药股份有限公司

2006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
流动资产：				
货币资金	472,076,494.00	265,387,514.64	564,092,883.32	381,926,693.98
短期投资	16,855,000.00	16,855,000.00	16,855,000.00	16,855,000.00
应收票据	45,978,999.26	44,885,487.33	24,190,511.13	10,714,158.42
应收股利	3,240,000.00	58,500,000.00		
应收利息				
应收账款	439,694,595.35	273,662,471.15	418,604,231.14	272,671,469.65
其他应收款	26,708,534.07	14,377,683.69	19,519,926.08	10,040,827.37
预付账款	89,490,789.23	70,040,921.55	76,134,280.90	58,333,700.96
应收补贴款				
存货	513,761,051.28	398,987,687.36	489,014,446.48	387,876,235.35
待摊费用	327,510.32	69,086.25	561,159.72	113,208.87
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,608,132,973.51	1,142,765,851.97	1,608,972,438.77	1,138,531,294.60
长期投资：				
长期股权投资	54,055,491.50	243,098,667.90	55,700,576.62	260,805,101.18
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	79,055,491.50	268,098,667.90	80,700,576.62	285,805,101.18
合并价差	20,812,134.23		21,771,371.44	
股权投资差额		20,528,389.85		21,771,371.44
固定资产：				
固定资产原价	460,968,452.42	256,354,154.71	437,648,699.82	235,822,627.57
减：累计折旧	169,760,795.12	78,334,190.76	155,775,883.56	69,459,843.95
固定资产净值	291,207,657.30	178,019,963.95	281,872,816.26	166,362,783.62
减：固定资产减值准备	257,952.26	74,936.05	262,764.76	74,936.05
固定资产净额	290,949,705.04	177,945,027.90	281,610,051.50	166,287,847.57
工程物资	365,332.95			
在建工程	28,206,154.91	16,131,881.80	25,271,912.64	22,070,031.00
固定资产清理	256,515.28			
固定资产合计	319,777,708.18	194,076,909.70	306,881,964.14	188,357,878.57
无形资产及其他资产：				
无形资产	52,492,581.03	33,786,967.60	56,955,214.94	37,272,366.50
长期待摊费用	156,400.24	156,400.24	353,150.10	353,150.10
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	52,648,981.27	33,943,367.84	57,308,365.04	37,625,516.60
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,059,615,154.46	1,638,884,797.41	2,053,863,344.57	1,650,319,790.95

流动负债：				
短期借款	660,000,000.00	440,000,000.00	644,600,000.00	488,000,000.00
应付票据	90,187,592.00	83,264,148.12	137,408,316.61	116,014,368.41
应付账款	454,413,000.17	396,849,234.19	418,774,780.79	366,474,343.95
预收账款	18,114,104.93	21,522,770.95	10,142,086.40	5,614,977.35
应付工资			5,469,900.00	5,469,900.00
应付福利费	9,115,184.99	3,191,040.83	7,411,352.54	2,659,511.38
应付股利	21,373,275.36	21,368,415.20	11,263,696.96	1,258,836.80
应交税金	25,835,573.84	5,320,814.48	32,455,168.95	6,050,625.28
其他应交款	434,323.56	272,851.68	621,421.09	522,000.86
其他应付款	66,999,123.05	41,496,555.51	92,082,995.90	31,939,847.41
预提费用	37,692,452.89	8,389,217.40	1,597,340.96	844,115.00
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	1,384,164,630.79	1,021,675,048.36	1,361,827,060.20	1,024,848,526.44
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	5,605,000.00	4,505,000.00	5,045,000.00	3,945,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	5,605,000.00	4,505,000.00	5,045,000.00	3,945,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,389,769,630.79	1,026,180,048.36	1,366,872,060.20	1,028,793,526.44
少数股东权益	74,337,390.27		80,939,696.90	
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	112,846,015.46	115,229,112.43	112,939,349.96	115,322,446.93
盈余公积	67,024,573.03	67,024,573.03	67,024,573.03	67,024,573.03
其中：法定公益金	24,473,186.19	24,473,186.19	24,473,186.19	24,473,186.19
未分配利润	47,749,846.89	50,451,063.59	53,157,125.35	59,179,244.55
其中：现金股利			51,300,000.00	51,300,000.00
未确认的投资损失	-12,112,301.98		-7,069,460.87	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）	595,508,133.40	612,704,749.05	606,051,587.47	621,526,264.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计	2,059,615,154.46	1,638,884,797.41	2,053,863,344.57	1,650,319,790.95

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

利润及利润分配表

编制单位：华东医药股份有限公司

2006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	1,860,318,729.55	1,423,716,825.89	1,644,650,552.44	1,279,891,418.30
减：主营业务成本	1,502,431,050.92	1,349,935,141.88	1,355,807,787.21	1,219,751,370.68
主营业务税金及附加	1,883,885.70	842,353.04	2,804,797.75	1,076,742.17
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	356,003,792.93	72,939,330.97	286,037,967.48	59,063,305.45
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	18,427,071.08	14,408,828.11	10,765,836.45	8,431,556.40
减：营业费用	176,653,412.22	30,306,332.03	136,945,397.89	25,444,748.33
管理费用	89,977,450.41	29,553,962.09	79,132,045.96	23,494,337.37
财务费用	19,000,344.11	15,572,365.82	15,833,812.99	11,838,935.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,799,657.27	11,915,499.14	64,892,547.09	6,716,841.11
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	106,429.08	39,593,566.72	535,978.16	33,624,130.25
补贴收入	304,000.00	300,000.00		
营业外收入	56,051.92	8,970.79	236,298.73	20,674.23
减：营业外支出	2,386,693.15	1,436,033.63	313,422.86	103,998.72
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	86,879,445.12	50,382,003.02	65,351,401.12	40,257,646.87
减：所得税	30,535,717.12	7,810,183.98	19,983,514.23	1,942,527.09
少数股东损益	15,493,847.57		11,758,015.67	
加：未确认的投资损失本期发生额	5,042,841.11		1,224,102.24	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	45,892,721.54	42,571,819.04	34,833,973.46	38,315,119.78
加：年初未分配利润	53,157,125.35	59,179,244.55	33,782,409.63	40,857,092.92
其他转入				
六、可供分配的利润	99,049,846.89	101,751,063.59	68,616,383.09	79,172,212.70
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	99,049,846.89	101,751,063.59	68,616,383.09	79,172,212.70
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	51,300,000.00	51,300,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	47,749,846.89	50,451,063.59	30,616,383.09	41,172,212.70
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				

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

2006年1—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	2,155,556,648.79	1,654,629,774.82
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	20,421,215.59	2,254,048.36
现金流入小计	2,175,977,864.38	1,656,883,823.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,736,789,109.75	1,532,440,236.18
支付给职工以及为职工支付的现金	89,675,717.77	29,044,440.23
支付的各项税费	103,865,625.84	19,879,516.17
支付的其他与经营活动有关的现金	226,258,792.80	76,570,043.12
现金流出小计	2,156,589,246.16	1,657,934,235.70
经营活动产生的现金流量净额	19,388,618.22	-1,050,412.52
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		
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	96,110.97	63,110.97
收到的其他与投资活动有关的现金	4,391,616.78	2,850,265.79
现金流入小计	4,487,727.75	2,913,376.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	45,298,066.44	21,597,518.64
投资所支付的现金	2,384,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	47,682,066.44	21,597,518.64
投资活动产生的现金流量净额	-43,194,338.69	-18,684,141.88
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	1,101,000,000.00	910,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	1,101,000,000.00	910,000,000.00
偿还债务所支付的现金	1,085,600,000.00	958,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	83,524,773.77	48,776,153.86
其中：子公司支付少数股东的权益	29,500,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	1,169,124,773.77	1,006,776,153.86
筹资活动产生的现金流量净额	-68,124,773.77	-96,776,153.86
四、汇率变动对现金的影响	-85,895.08	-28,471.08
五、现金及现金等价物净增加额	-92,016,389.32	-116,539,179.34

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	45,892,721.54	42,571,819.04
加: 计提的资产减值准备	1,143,706.28	-980,054.85
固定资产折旧	14,895,412.53	7,612,168.87
无形资产摊销	4,517,633.91	3,485,398.90
长期待摊费用摊销	40,349.90	40,349.90
待摊费用减少(减:增加)	233,649.40	44,122.62
预提费用增加(减:减少)	31,845,111.93	3,295,102.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	673,665.81	637,302.33
固定资产报废损失	14,630.08	14,630.08
财务费用	18,600,301.45	15,223,028.97
投资损失(减:收益)	-106,429.08	-39,593,566.72
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-24,746,604.80	-11,111,452.01
经营性应收项目的减少(减:增加)	-9,175,160.09	41,247,194.02
经营性应付项目的增加(减:减少)	-74,891,377.10	-63,536,456.07
其他	-5,042,841.11	
少数股东损益	15,493,847.57	
经营活动产生的现金流量净额	19,388,618.22	-1,050,412.52
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	472,076,494.00	265,387,514.64
减: 现金的期初余额	564,092,883.32	381,926,693.98
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	-92,016,389.32	-116,539,179.34

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

2006年6月30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	35,340,667.45	2,061,619.93				37,402,287.38
其中：应收账款	32,451,394.63	643,405.97				33,094,800.60
其他应收款	2,889,272.82	1,418,213.96				4,307,486.78
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	2,817,980.68					2,817,980.68
其中：库存商品	2,817,980.68					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	262,764.76			4,812.50	4,812.50	257,952.26
其中：房屋、建筑物						
机器设备	262,764.76			4,812.50	4,812.50	257,952.26
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	38,421,412.89	2,061,619.93		4,812.50	4,812.50	40,478,220.32

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

2006 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 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 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。

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%、5% 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。根据杭州市地方税务局的规定，浙江省政府发出《关于开征地方教育附加的通知》，决定从 2006 年 5 月 1 日起，按实际缴纳“三税”税额的 3% 征收教育费附加。再按实际缴纳“三税”税额的 2% 征收地方教育附加。

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	95.12
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 5 月 19 日华东医药股份有限公司 2005 年年度股东大会通过的关于《2005 年度利润分配议案》的决议，按 2005 年度母公司实现净利润提取 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）。

本报告期利润不分配不转增。

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 472,076,494.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	482,255.46	150,310.80
银行存款	439,763,328.52	519,490,776.65

其他货币资金	31,830,910.02	44,451,795.87
合 计	<u>472,076,494.00</u>	<u>564,092,883.32</u>

(2) 其他说明

1) 期初银行存款中有三个月以上定期存款 3,400 万元，其他货币资金中有三个月以上保证金 2,251 万元。

2) 期末银行存款中有三个月以上定期存款 2,200 万元，其中有 2,200 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 3696 万元，信用证保证金 516 万元，其中三个月以上保证金 475 万元。

(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	32,161.60	7.9829	256,742.84	3,565.01	8.0702	28,770.34
	英 镑	35.00	13.91	486.92	35.00	13.9122	486.93
	港 币	627.10	1.0403	652.37	627.10	1.0403	652.37
	日 元	782.00	0.07	53.74	782.00	0.068716	53.74
	欧 元	260.00	9.5797	2,490.72	260.00	9.5797	2,490.72
银行存款	美 元	1,317,822.72	7.9829	10,520,046.99	2,233,896.65	8.0702	18,027,992.74
小 计				<u>10,780,473.58</u>			<u>18,060,446.84</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2006年06月30日，股权转让事项尚在商谈中。

3. 应收票据 期末数 45,978,999.26

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,978,999.26	24,190,511.13
合 计	<u>45,978,999.26</u>	<u>24,190,511.13</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 3,240,000.00

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	3,240,000.00	
合 计	<u>3,240,000.00</u>	

5. 应收账款 期末数 439,694,595.35

(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	442,988,011.74	93.70	22,150,964.28	420,837,047.46
1-2 年	8,056,245.55	1.70	805,624.55	7,250,621.00
2-3 年	6,653,987.57	1.41	1,330,797.52	5,323,190.05
3 年以上	15,091,151.09	3.19	8,807,414.25	6,283,736.84
合 计	<u>472,789,395.95</u>	<u>100.00</u>	<u>33,094,800.60</u>	<u>439,694,595.35</u>
账 龄	期初数			
	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>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 49,034,456.60 元, 占应收账款账面余额的 10.37%。

(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

本公司下属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。本期末发生变动。

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, 公司已于以前年度向法院提起诉讼, 虽胜诉, 估计难以收回, 本期予以核销。应收账款中有 2,833,095.95 元, 账龄均已超过 3 年, 本期公司将上述款项共计 3,268,639.83 元核销。

(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	211,434.80	7.9829	1,687,862.86	652,629.37	8.0702	5,266,849.54
小 计			<u>1,687,862.86</u>			<u>5,266,849.54</u>

6. 其他应收款 期末数 26,708,534.07

(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	26,078,090.28	84.08	1,303,892.92	24,774,197.36
1-2 年	89,620.00	0.29	8,962.00	80,658.00
2-3 年	662,564.00	2.14	132,512.80	530,051.20
3 年以上	4,185,746.57	13.49	2,862,119.06	1,323,627.51

合 计	<u>31,016,020.85</u>	<u>100.00</u>	<u>4,307,486.78</u>	<u>26,708,534.07</u>
	期初数			
账 龄	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>

(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
太极涪陵	800,000.00	保证金
中国人寿保险公司杭州市分公司	600,000.00	保险费
圣地大酒店	519,090.89	欠款
怡生堂药店	527,680.13	欠款
TMX 公司	434,234.54	欠款
小 计	<u>2,881,005.56</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 2,881,005.56 元，占其他应收款账面余额的 9.29%。

(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
小 计		<u>1,405,169.55</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	53,807.16	7.9829	429,537.18	41,881.59	8.0702	337,992.81
小 计			<u>434,223.78</u>			<u>337,992.81</u>

7. 预付账款 期末数 89,490,789.23

(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	78,585,447.60	87.81	68,478,102.67	89.94
1-2 年	9,202,728.03	10.28	7,652,510.10	10.05
2-3 年	1,702,613.60	1.91	3,668.13	0.01
合 计	<u>89,490,789.23</u>	<u>100.00</u>	<u>76,134,280.90</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。

8. 存货 期末数 513,761,051.28

(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
原材料	12,046,554.22		12,047,195.02	10,573,894.95		10,573,894.95
包装物	3,931,352.70		3,931,352.70	4,233,214.33		4,233,214.33
低值易耗品	1,751,885.25		1,751,885.25	2,090,410.89		2,090,410.89
在产品	22,965,456.11		22,965,456.11	17,475,698.40		17,475,698.40
库存商品	458,564,814.32	2,817,980.68	455,746,833.64	439,290,416.64	2,817,980.68	436,472,435.96
委托加工物资	333,756.78		333,756.78	369,620.97		369,620.97
自制半成品	16,985,212.58		16,985,212.58	17,799,170.98		17,799,170.98
合 计	<u>516,579,031.96</u>	<u>2,817,980.68</u>	<u>513,761,051.28</u>	<u>491,832,427.16</u>	<u>2,817,980.68</u>	<u>489,014,446.48</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	2,817,980.68			2,817,980.68
小 计	<u>2,817,980.68</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 327,510.32

项目	期末数	期初数	期末结存原因
租金等	124,849.31	223,894.00	在受益期内
保险费	202,661.01	337,265.72	在受益期内
合计	<u>327,510.32</u>	<u>561,159.72</u>	

10. 长期股权投资 期末数 54,055,491.50

(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	20,812,134.23		20,812,134.23	21,771,371.44		21,771,371.44
对联营企业投资	16,388,357.27		16,388,357.27	17,074,205.18		17,074,205.18
信托投资	16,855,000.00		16,855,000.00	16,855,000.00		16,855,000.00
合计	<u>54,055,491.50</u>		<u>54,055,491.50</u>	<u>55,700,576.62</u>		<u>55,700,576.62</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	4,782,200.82	95,677.90		15,188,357.27
浙江惠仁医药有限公司	8.00%		1,200,000.00				1,200,000.00
小计			<u>11,510,478.55</u>	<u>1,723,865.32</u>	<u>95,677.90</u>		<u>16,388,357.27</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	17,074,205.18		1,354,152.09	3,240,000.00			15,188,357.27
浙江惠仁医药有限公司		1,200,000.00					1,200,000.00
小计	<u>17,074,205.18</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,354,152.09</u>	<u>3,240,000.00</u>			<u>16,388,357.27</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	20,084,383.74		1,115,799.10		18,968,584.64	17年
华东医药宁波有限公司	825,735.49	412,867.78		85,895.72		326,972.06	10年
华东医药德清天润有限公司	2,006,400.28	1,274,119.92	288,485.80	46,028.19		1,516,577.53	10年
小 计	<u>33,826,555.17</u>	<u>21,771,371.44</u>	<u>288,485.80</u>	<u>1,247,723.01</u>	<u> </u>	<u>20,812,134.23</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。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。上述股权转让款已于2006年5月9日支付，溢价收购其32.27%股权产生了288,485.8元股权投资差额。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。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	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，本公司按照上述投资比例获得该项目最终净收益分配

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 460,968,452.42

(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	174,721,376.29	22,392,563.15	1,833,933.00	195,280,006.44
通用设备	36,333,526.86	1,678,935.16	935,784.83	37,076,677.19
专用设备	161,144,571.28	7,698,708.45	4,832,047.36	164,011,232.37
运输工具	27,112,271.83	1,876,421.01	795,085.86	28,193,606.98
其他设备	34,474,858.57	505,990.17	2,436,014.29	32,544,834.45
固定资产装修	3,862,094.99			3,862,094.99

合计 437,648,699.82 34,152,617.94 10,832,865.34 460,968,452.42

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 25,628,569.80 元。

(3) 本期减少数包括报废固定资产 4,069,283.42 元。

(4) 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	2,082,041.99	1,919,858.25		162,183.74
通用设备	1,008,904.50	960,157.54		48,746.96
专用设备	17,270,554.52	15,588,582.42		1,681,972.10
运输工具	10,817,198.97	9,951,163.16		866,035.81
其他设备	13,084,817.78	11,791,183.82		1,293,633.96
固定资产装修	183,897.50	183,897.50		
小计	<u>44,447,415.26</u>	<u>40,394,842.69</u>		<u>4,052,572.57</u>

(5) 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。

(6) 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	44,176,736.73	3,601,434.39	164,068.17	47,614,102.95
通用设备	18,475,341.24	2,554,005.77	176,183.62	20,853,163.39
专用设备	54,234,151.29	5,505,834.27	1,056,878.24	58,683,107.32
运输工具	16,878,249.10	1,194,647.38	695,825.84	17,377,070.64
其他设备	19,771,205.76	4,434,573.53	1,785,201.64	22,420,577.65
固定资产装修	2,240,199.44	572,573.73		2,812,773.17
合计	<u>155,775,883.56</u>	<u>17,863,069.07</u>	<u>3,878,157.51</u>	<u>169,760,795.12</u>

14. 固定资产净值 期末数 291,207,657.30

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	147,665,903.49	130,544,639.56
通用设备	16,223,513.80	17,858,185.62

专用设备	105,328,125.05	106,910,419.99
运输工具	10,816,536.34	10,234,022.73
其他设备	10,124,256.80	14,703,652.81
固定资产装修	1,049,321.82	1,621,895.55
合 计	<u>291,207,657.30</u>	<u>281,872,816.26</u>

15. 固定资产减值准备 期末数 257,952.26

(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	257,952.26				257,952.26
其他设备	4,812.50			4,812.50	
合 计	<u>262,764.76</u>			<u>4,812.50</u>	<u>257,952.26</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. 工程物资 期末数 365,332.95

	期末数	期初数
专用材料	365,332.95	
合 计	<u>365,332.95</u>	

17. 在建工程 期末数 28,206,154.91

(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
XL 提炼工程	14,599,033.49		14,599,033.49	1,978,551.00		1,978,551.00
107 提炼改造一期工程	982,848.31		982,848.31			
108 废气治理工程	550,000.00		550,000.00			
104 车间提炼工段改造	1,815,734.77		1,815,734.77	1,661,806.36		1,661,806.36
103 车间扩产改造	1,599,656.32		1,599,656.32	614,270.30		614,270.30

201 车间包装工段工程	2,869,910.00	2,869,910.00		
零星工程	5,788,972.02	5,788,972.02	925,804.98	925,804.98
合 计	<u>28,206,154.91</u>	<u>28,206,154.91</u>	<u>257,271,912.64</u>	<u>25,271,912.64</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	20,091,480.00	1,641,823.15	21,733,303.15			募股资金、其他	5930 万	111.59%
XL 提炼工程	1,978,551.00	12,620,482.49			14,599,033.49	其他	1605 万	90.96%
104 车间提炼工段改造	1,661,806.36	11,542.00	32,912.00	40,780.04	1,599,656.32	其他	561 万	74.97%
103 车间扩产改造	614,270.30	5,212,828.51	1,701,397.00	1,475,899.00	2,649,802.81	其他	912 万	63.90%
201 车间包装工段工程	27,900.00	3,390,995.22	278,650.00	270,335.22	2,869,910.00	其他	175 万元	236.8%
107 车间提炼改造一期工程		982,848.31			982,848.31	其他	265 万元	37.09%
108 废气治理工程		550,000.00			550,000.00	其他	62 万元	88.71%
零星工程	897,904.98	11,149,504.55	1,882,307.65	5,210,197.90	4,954,903.98	其他		
合 计	<u>25,271,912.64</u>	<u>35,560,024.23</u>	<u>25,628,569.80</u>	<u>6,997,212.16</u>	<u>28,206,154.91</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。

18. 无形资产 期末数 52,492,581.03

(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	38,614,811.17		38,614,811.17	42,389,793.19		42,389,793.19
土地使用权	13,101,597.79		13,101,597.79	13,484,784.21		13,484,784.21
软 件	776,172.07		776,172.07	1,080,637.54		1,080,637.54
合 计	<u>52,492,581.03</u>		<u>52,492,581.03</u>	<u>56,955,214.94</u>		<u>56,955,214.94</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	42,389,793.19		3,841,648.69		38,548,144.50	21,731,855.50	24-113 个月

土地使用权	出让	22,344,474.96	13,484,784.21		377,861.42	13,106,922.79	9,242,877.17	203-546个月
软件	外购	2,915,620.00	1,080,637.54	55,000.00	364,790.47	770,847.07	2,139,447.93	1-28个月
合计		<u>85,540,094.96.16</u>	<u>56,955,214.94</u>	<u>55,000.00</u>	<u>4,584,300.58</u>	<u>52,425,914.36</u>	<u>33,114,180.60</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。

19. 长期待摊费用

期末数 156,400.24

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	312,800.20		156,399.96		156,400.24	1,407,599.76	18个月
离休干部两费保障金	1,658,000.00	40,349.90		40,349.60			1,658,000.00	
合计	<u>3,222,000.00</u>	<u>353,150.10</u>		<u>196,749.86</u>		<u>156,400.24</u>	<u>3,065,599.76</u>	

20. 短期借款

期末数 660,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	33,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	13,000,000.00	4,600,000.00
质押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	594,000,000.00	615,000,000.00
合计	<u>660,000,000.00</u>	<u>644,600,000.00</u>

21. 应付票据

期末数 90,187,592.00

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,187,592.00	137,408,316.61
合计	<u>90,187,592.00</u>	<u>137,408,316.61</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 454,413,000.17

(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 18,114,104.93

(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>

24. 应付股利 期末数 21,373,275.36

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
法人股股东	4,315,452.96	1,258,836.80
社会公众股	17,057,822.40	
子公司应付少数股东股利		10,004,860.16
合计	<u>21,373,275.36</u>	<u>11,263,696.96</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社会公众股股利。

25. 应交税金 期末数 25,835,573.84

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	14,187,357.07	4,837,289.23	17%、13%
营业税	226,043.32	707,085.37	5%
城市维护建设税	844,635.42	578,149.57	应缴流转税税额和当期免抵税额的 7%、5%
企业所得税	9,996,608.29	25,914,179.30	33%或 26.4%
房产税	114,679.28	192,012.27	12%或 1.2%
土地使用税	19,810.54		按适用税率
代扣代缴个人所得税	382,291.67	226,453.21	按适用税率

印花税	3,763.77		按适用税率
堤围防护费	60,384.48		按适用税率
合 计	<u>25,835,573.84</u>	<u>32,455,168.95</u>	

26. 其他应交款		期末数	434,323.56
项 目		期末数	期初数
教育费附加	374,697.91		326,153.50
			计缴标准
			应缴流转税税额和
			当期免抵税额的 5%、3%
水利建设基金	59,625.65		295,267.59
			营业收入的 1%、1.3%
合 计	<u>434,323.56</u>	<u>621,421.09</u>	

27. 其他应付款 期末数 66,999,123.05

(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
小 计	<u> </u>	<u>411,966.15</u>

(2) 其他应付款——外币其他应付款

	<u>期 末 数</u>			<u>期 初 数</u>		
币 种	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	1,200.00	9.5797	11,495.64	12,000.00	9.5797	114,956.40
小 计			<u>11,495.64</u>			<u>114,956.40</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	6,592,708.10	未结算
美国华生有限公司	2,711,817.09	未结算
小 计	<u>9,304,525.19</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
杭州市国土资源局	6,592,708.10	代收未结算款
美国华生有限公司	2,711,817.09	暂借款

小 计 9,304,525.19

28. 预提费用 期末数 37,692,452.89

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	762,084.73	1,597,340.96	应计未付
房屋租金	321,406.00		应计未付
修理费	120,000.00		应计未付
其他	36,488,962.16		应计未付
合 计	<u>37,692,452.89</u>	<u>1,597,340.96</u>	

29. 专项应付款 期末数 5,605,000.00

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
专门用途拨款	5,605,000.00	5,045,000.00
合 计	<u>5,605,000.00</u>	<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[2006]98号，本公司本期收到由杭州市财政局拨入的生产车间GMP改造财政资助资金56万元。

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	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							

流 通 股 份	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 112,846,015.46

(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	1,600,808.71			1,600,808.71
国家独享资本公积	1,470,000.00			1,470,000.00
其他资本公积			93,334.50	-93,334.50
合 计	<u>112,939,349.96</u>			<u>112,846,015.46</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

其他资本公积系本报告期内发生的股改费用。

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	42,128,892.18			42,128,892.18
法定公益金	24,473,186.19			24,473,186.19
任意盈余公积	422,494.66			422,494.66

合 计 67,024,573.03 67,024,573.03

33. 未分配利润 期末数 47,749,846.89

(1) 明细情况

期初数	53,157,125.35
加：本期增加	45,892,721.54
减：本期减少	51,300,000.00
期末数	<u>47,749,846.89</u>

(2) 其他说明

1) 本期末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 2006 年 5 月 19 日华东医药股份有限公司 2005 年年度股东大会通过的关于《2005 年度利润分配议案》的决议，按每 10 股派发现金股利 1.35 元（含税），合计支付 51,300,000 元。

34. 未确认投资损失 期末数 -12,112,301.98

(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	-512,164.44	-500,236.58
华东医药广东药业有限公司	-9,814,747.70	-4,846,539.30
华东医药(武汉)药业有限公司	-1,785,388.05	-1,722,684.99
合 计	<u>-12,112,300.19</u>	<u>-7,069,460.87</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 1,860,318,729.55/1,502,431,050.92

(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	1,647,836,140.48	1,435,695,026.85

自制品销售	339,570,735.37	289,512,677.59
小计	<u>1,987,406,875.85</u>	<u>1,725,207,704.44</u>
抵销	127,088,146.30	80,557,152.00
合计	<u>1,860,318,729.55</u>	<u>1,644,650,552.44</u>
主营业务成本		
外购药品销售	1,536,719,133.67	1,351,099,185.11
自制品销售	95,952,268.07	81,398,007.24
小计	<u>1,632,671,401.74</u>	<u>1,432,497,192.35</u>
抵销	130,240,350.82	76,689,405.14
合计	<u>1,502,431,050.92</u>	<u>1,355,807,787.21</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	1,977,910,424.43	1,720,345,479.96
出口销售	9,496,451.42	4,862,224.48
小计	<u>1,987,406,875.85</u>	<u>1,725,207,704.44</u>
抵销	127,088,146.30	80,557,152.00
合计	<u>1,860,318,729.55</u>	<u>1,644,650,552.44</u>
主营业务成本		
国内销售	1,623,579,316.36	1,427,324,366.20
出口销售	9,092,085.38	5,172,826.15
小计	<u>1,632,617,401.74</u>	<u>1,432,497,192.35</u>
抵销	130,240,350.82	76,689,405.14
合计	<u>1,502,431,050.92</u>	<u>1,355,807,787.21</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 210,603,958.12 元, 占公司全部主营业务收入的 11.32%。

2. 主营业务税金及附加	本期数	1,883,885.70
项目	本期数	上年同期数
营业税	8,520.42	7,924.70

城市维护建设税	1,188,288.11	1,074,640.03
教育费附加	686,085.47	1,722,233.02
水利基金	633.34	
平抑基金及地方发展费	358.36	
合 计	<u>1,883,885.70</u>	<u>2,804,797.75</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 18,427,071.08

(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	13,008,347.23	721,963.29	12,286,383.94			
动力材料 等销售	8,019,081.47	7,945,168.41	73,913.06	7,441,592.99	7,243,027.43	198,565.56
租赁收入	2,521,504.00	444,329.29	2,077,174.71	9,055,128.46	708,151.84	8,346,976.62
其他收入	4,034,604.44	45,005.07	3,989,599.37	2,255,974.00	35,679.73	2,220,294.27
合 计	<u>27,583,537.14</u>	<u>9,156,466.06</u>	<u>18,427,071.08</u>	<u>18,752,695.45</u>	<u>7,986,859.00</u>	<u>10,765,836.45</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 19,000,344.11

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	22,374,495.72	19,226,951.08
减：利息收入	3,831,126.78	3,576,388.29
汇兑净损失	82,734.79	2,713.98
其 他	374,240.38	180,536.22
合 计	<u>19,000,344.11</u>	<u>15,833,812.99</u>

5. 投资收益 本期数 106,429.08

(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	1,354,152.09	1,283,049.04
股权投资差额摊销	-1,247,723.01	-747,070.88
合 计	<u>106,429.08</u>	<u>535,978.16</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 304,000.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
三项经费补助		
项目经费	300,000.00	
财政扶持资金		
出口贴息		
其他	4,000.00	
合 计	<u>304,000.00</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

根据杭州市财政局、杭州市经委杭财企[2006]317号文，杭州市财政局拨付给本公司的2005年度年产10吨阿卡波糖技改项目奖励资助资金30万元；

7. 营业外收入		本期数 56,051.92
项 目	本期数	上年同期数
违约金收入	47,932.36	
处置固定资产净收益	3,250.57	7,769.00
其 他	4,868.99	228,529.73
合 计	<u>56,051.92</u>	<u>236,298.73</u>

8. 营业外支出 本期数 2,386,693.15

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	1,019,759.38	156,533.76
水利建设基金	746,805.25	110,393.24
赔偿支出	140,096.59	

捐赠支出	211,000.00	25,131.94
罚款支出	212,070.90	20,847.02
其他	56,961.03	516.90
合计	<u>2,386,693.15</u>	<u>313,422.86</u>

9. 未确认投资损失 本期数 - 5,042,841.11

(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	-11,929.65	-17,590.65
华东医药广东药业有限公司	-4,968,208.40	-707,672.67
华东医药(武汉)药业有限公司	-62,703.06	-498,838.92
合计	<u>-5,042,841.11</u>	<u>-1,224,102.24</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

主要系银行承兑汇票保证金。

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

其他主要系管理费用、营业费用中的付现支出。

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

主要系银行存款利息收入。

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 273,662,471.15

(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	278,508,577.03	95.18	13,925,428.85	264,583,148.18
1-2 年	3,076,769.62	1.05	307,676.96	2,769,092.66
2-3 年	2,638,044.28	0.90	527,608.86	2,110,435.42
3 年以上	8,399,589.79	2.87	4,199,794.90	4,199,794.89
合计	<u>292,622,980.72</u>	<u>100.00</u>	<u>18,960,509.57</u>	<u>273,662,471.15</u>

账龄	期初数			
	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>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 41,786,634.20 元, 占应收账款账面余额的 14.28%。

(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, 公司已于以前年度向法院提起诉讼虽胜诉, 估计难以收回, 本期予以核销。应收账款中有 2,833,095.50 元, 账龄均已超过 3 年, 本期公司将上述款项共计 3,268,639.83 元核销。

2. 其他应收款 期末数 14,377,683.69

(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	13,708,065.37	77.90	685,381.68	13,022,683.69
2-3 年	600,000.00	3.41	120,000.00	480,000.00
3 年以上	3,288,491.53	18.69	2,413,491.53	875,000.00
合计	<u>17,596,556.90</u>	<u>100.00</u>	<u>3,218,873.21</u>	<u>14,377,683.69</u>

账 龄	期初数			
	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>

(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
圣地大酒店	519,090.89	欠款
怡生堂药店	527,680.13	货款
康佳医贸	278,809.60	欠款
华东医药(武汉)药业有限公司	1,750,000.00	垫付款
太极涪陵	800,000.00	保证金
小 计	<u>3,875,580.62</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 3,875,580.62 元，占其他应收款账面余额的 22.05%。

(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
小 计		<u>1,405,169.55</u>

3. 长期股权投资 期末数 243,098,667.90

(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	243,098,667.90		243,098,667.90	260,805,101.18		260,805,101.18
合 计	<u>243,098,667.90</u>		<u>243,098,667.90</u>	<u>260,805,101.18</u>		<u>260,805,101.18</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%	22年	54,620,914.20	108,849,616.06	1,239,228.57	18,968,584.64	183,678,343.47
杭州华晟投资管理有限公司	90%	15年	23,400,000.00	-606,817.86			22,793,182.14
杭州华东大药房连锁有限公司	85%	30年	12,750,000.00	-275,051.43			12,474,948.57
华东医药德清天润有限公司	62.85%	15年	3,900,497.06	820,220.81	361,580.14	1,188,224.20	6,270,522.21
杭州生物医药孵化器有限公司	51%	15年	7,650,000.00	-3,387,052.63			4,262,947.37
华东医药宁波有限公司	51%	15年	2,489,264.51	9,557,878.62		371,581.01	12,418,724.14
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			
浙江惠仁医药有限公司	8%	15年	1,200,000.00				1,200,000.00
小计			<u>110,510,675.77</u>	<u>110,458,793.57</u>	<u>1,600,808.71</u>	<u>20,528,389.85</u>	<u>243,098,667.90</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	206,692,683.50		36,601,459.07	58,500,000.00		1,115,799.10	183,678,343.47
杭州华晟投资管理有限公司	22,746,248.29		46,933.85				22,793,182.14
杭州华东大药房连锁有限公司	12,291,794.08		183,154.49				12,474,948.57
华东医药德清天润有限公司	6,273,782.84		82,635.09			85,895.72	6,270,522.21
杭州生物医药孵化器有限公司	4,438,377.85		-175,430.48				4,262,947.37
华东医药宁波有限公司	8,362,214.62		4,097,796.29			41,286.77	12,418,724.14
华东医药广东药业有限公司							
华东医药(武汉)药业有限公司							
浙江惠仁医药有限公司		1,200,000.00					1,200,000.00
小计	<u>260,805,101.18</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>40,836,548.31</u>	<u>58,500,000.00</u>		<u>1,242,981.59</u>	<u>243,098,667.90</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 1,423,716,825.89

(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	1,405,108,115.38	1,261,278,038.25
自制药品销售	18,608,710.51	18,613,380.05
合 计	<u>1,423,716,825.89</u>	<u>1,279,891,418.30</u>

2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	1,419,506,945.21	1,278,626,160.77
出口销售	4,209,880.68	1,265,257.53
合 计	<u>1,423,716,825.89</u>	<u>1,279,891,418.30</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 210,603,958.12 元，占公司全部主营业务收入的 14.79%。

2. 主营业务成本

本期数 1,349,935,141.88

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
外购药品销售	1,334,569,826.85	1,204,206,100.49
自制药品销售	15,365,315.03	15,545,270.19
合 计	<u>1,349,935,141.88</u>	<u>1,219,751,370.68</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	1,346,209,958.55	1,218,620,332.29
出口销售	3,725,183.33	1,131,038.39

合 计 1,349,935,141.88 1,219,751,370.68

3. 投资收益 本期数 39,593,566.72

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-1,242,981.59	-747,070.88
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	40,836,548.31	34,371,201.13
合 计	<u>39,593,566.72</u>	<u>33,624,130.25</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
中国远大集团有限公司	北京	引进技术及人才交流	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
中国远大集团有限公司	10,000 万元			10,000 万元
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	%
中国远大集团有限公司[注 1]	15,410.7432 万元	40.55					15410.7432 万元	40.55
杭州中美华东制药有限公司	USD 900 万元	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	259.6154 万元				448.1527 万元	95.12

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 2]	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 3]	26.4 万元	88					26.4 万元	88

注 1：中国远大集团有限公司直接持有本公司 18.42%的股权，通过子公司珠海海湾大酒店持有本公司 18.42%股份，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%股份。

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
四川远大蜀阳药业	1,439,058.44	参照市价	3,023,885.62	参照市价
浙江华义医药有限	7,973,725.00		180,000.00	
常熟雷允上制药有			1,758,598.74	
杭州九源基因工程			3,618,241.95	
杭州朱养心药业有	1,105,463.57		1,684,727.51	
杭州华东医药集团	347,853.57		719,486.22	
杭州华东医药集团			166,095.09	
杭州华东工贸公司			1,127,959.00	
杭州宝力医药保健			7,200.40	
小计	10,866,100.58		12,286,194.53	

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	3,279,069.64	参照市价	8,614,818.13	参照市价
浙江华义医药有限公司	7,482,295.06		14,027,500.00	
杭州华东医药集团	7,900.00		0	
杭州华东医药集团康润制药有限公司	1,155,301.32		106,912.60	
杭州九源基因工程有限公司	21,338.94		54,793.84	
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	17,261.11		12,881.84	
小计	10,963,166.07			

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)	
	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		0.984
浙江华义医药有限公司	157,500.00	1,025,200.00	0.035	0.227
杭州华东普洛医药科技有限公司		72,577.40		0.016
杭州华东医药集团康润制药有限公司	576,178.00	45,119.81	0.13	0.010
杭州朱养心药业有限公司		15,111.76		0.003
杭州九源基因工程有限公司		34,611.93		0.008
小计	733,678.00	5,630,824.70	0.165	1.248
(2) 其他应收款				

杭州华东医药集团有限公司		1,405,169.55		6.270
杭州朱养心药业有限公司		233,656.94		1.043
杭州宝力医药保健品有限公司		105,879.38		0.472
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		0.011
小 计		1,754,690.13		7.830
(3) 预付账款				
杭州华东工贸公司		6,500,000.00		8.538
杭州杨歧房地产开发有限公司	5,937,885.00	5,937,885.00	6.635	7.799
杭州朱养心药业有限公司		3,000,000.00		3.940
浙江华义医药有限公司	8,936,100.00		9.985	
小 计	14,873,985.00	15,437,885.00	16.620	20.277
(4) 应付账款				
浙江华义医药有限公司	3,094,199.61	4,359,613.95	0.681	1.041
杭州九源基因工程有限公司		694,886.29		0.166
杭州朱养心药业有限公司	404,779.80	426,223.09	0.089	0.102
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	230,157.00	387,082.62	0.051	0.092
四川远大蜀阳药业有限公司	181,342.89	382,870.07	0.040	0.091
杭州华东医药集团康润制药有限公司	257,796.99	316,372.97	0.057	0.076
小 计	4,168,276.29	6,990,688.93	0.918	1.669
(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		25,000,000.00		27.149
杭州华东医药集团有限公司		411,966.15		0.448
小 计		25,411,966.15		27.597

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，至2006.06月末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1,590,822.41元、污水站使用期间的折旧费用619,216.77元以及成品仓库使用期间的折旧费用300,537.90元。

（2）技术授权及转让

1) 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。2006年7月27日按进度支付80万元，累计已支付200万元。截至2006年06月30日，西罗莫司尚在研发试生产阶段，未实现销售。

（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3,197,600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2,018,865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，至2006年06月30日房产证过户手续尚未办妥。

（4）担保

1) 本公司为关联方提供担保的情况

a. 2006年中期，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	6,000	6,000	2006-11-21	

中国民生银行 涌金支行	5,000	5,000	2007-6-27	
中信实业银行 杭州分行解放支行	6,000	5,400	2007-04-10	最高额 6,000 万元
华夏银行杭州分行 天目山路支行	0	3,500	2006-11-23	注
小 计	17,000	19,900		

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. 2006 年中期，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
浦发银行北仑支行	银行借款	800	800	2006-12-31	
中国银行 宁波市分行	银行承兑 汇票	1,371.73	638.46	2006-9-21	最高额 700 万
小 计		2,171.73	1,438.46		

2) 关联方为本公司提供担保的情况

2006 年中期，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	30,000	2,000	2006-10-03	最高额 20,000 万
杭州华东医药 集团有限公司	中国建设银行杭 州市秋涛支行	银行借款	3,000	3,000	2007-04-16	
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	1,000			最高额 6,000 万
杭州华东医药 集团有限公司	中国农业银行杭 州市城东支行	银行借款	32,000	20,000	2007-03-15	最 高 额 25,000
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	12,000	9,500	2006-11-14	最高额 21,000 万
		银行承兑 汇票	4,957.35	1,252.11	2006-09-27	
杭州中美华东 制药有限公司	中信实业银行杭 州分行凤起支行	银行借款	5,000	5,000	2006-12-05	最高额 7,000 万
小 计			87,957.35	40,752.11		

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 2,200 万元为质押物向中信实业银行杭州分行凤起支行取得 2,000 万元借款, 借款期限为 2006 年 05 月 19 日至 2007 年 05 月 19 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 13,293,884.44 元的房产经湖州市中信房地产评估所有限公司评估后增值为 20,920,858 元作抵押, 向湖州市商业银行德清支行取得借款 1,300 万元, 借款期限为 2006 年 06 月 28 日至 2007 年 06 月 26 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 2006 年 06 月 30 日, 出让事项尚在商谈之中。

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) 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	2006 年 06 月 30 日
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	-1,019,759.38
各种形式的政府补贴	304,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	-1,310,881.85
小 计	-2,026,641.23
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-635,027.16
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-210,406.33
非经常性损益净额	-1,181,207.74

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

二〇〇六年八月五日