

# 华东医药股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李邦良、主管会计工作负责人李邦良及会计机构负责人(会计主管人员)马红兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	130

## 释义

释义项	指	释义内容
华东医药/公司/本公司	指	华东医药股份有限公司
中国远大集团	指	中国远大集团有限责任公司
华东医药集团	指	杭州华东医药集团有限公司
中美华东	指	杭州中美华东制药有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	华东医药	股票代码	000963
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华东医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华东医药		
公司的外文名称（如有）	HUADONG MEDICINE CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HUADONG MEDICINE		
公司的法定代表人	李邦良		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈波	谢丽红
联系地址	杭州市莫干山路 866 号	杭州市莫干山路 866 号
电话	0571-89903300	0571-89903300
传真	0571-89903300	0571-89903300
电子信箱	hz000963@126.com	hz000963@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	9,111,166,441.34	8,105,241,454.24	12.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	389,259,850.75	332,875,295.31	16.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	389,076,223.59	317,791,489.94	22.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	476,855,489.25	323,385,145.69	47.46%
基本每股收益（元/股）	0.8968	0.7669	16.94%
稀释每股收益（元/股）	0.8968	0.7669	16.94%
加权平均净资产收益率	14.06%	15.37%	-1.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,698,414,782.84	7,673,413,590.03	13.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,658,737,404.56	2,573,319,547.50	3.32%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	220,705.70	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,703,953.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,659,532.68	
减：所得税影响额	66,281.71	
少数股东权益影响额（税后）	15,217.98	
合计	183,627.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年上半年国内医药行业继续在政策调控以及市场竞争中保持稳定增长。国家继续深化医疗卫生体制改革工作，大力扶持和引导健康产业，有序推进公立医院改革。由于受到医保控费、各省招标推迟以及新版 GMP 改造检查等影响，国内医药市场总体形势依然严峻，增速有所放缓。2014 年上半年国家新出台的相关政策使民营医院投资成为市场关注点，药房托管也伴随争议在一些地方开始探索试点，医药电子商务模式和业务继续快速发展，对传统经营模式和渠道的冲击和影响也越来越大。国家医改进入“公立医院改革”攻坚时期，浙江省在破除“以药养医”方面继续推进和深化改革，于 4 月 1 日起在杭州省级公立医院和杭州市级公立医院开展综合改革，全面实施药品零差率销售，同时调整手术费、治疗费、护理费等各类劳务性医疗服务价格，成为全国第一个实现公立医院综合改革全覆盖的省份。这些改革给公司在浙江全省医药商业批发和经销业务也带来新的课题和挑战。

2014 年是公司绩效管理年。报告期内公司上下全面贯彻落实公司年度工作会议精神，积极开展内部改革创新工作和绩效考核改革创新工作，大力开展组织架构调整、绩效量化考核和查找短板、争创“5 分”工作。控股子公司中美华东一手抓改革，一手抓营销，销售增速和实现利润增速均达到历史最好水平，提前完成了上半年的目标任务，医药商业经营也在复杂和不利的的外部环境下保持稳定增长。截至报告期末，公司实现营业总收入 91.11 亿元，较上年同期增长 12.41%，归属于母公司所有者的净利润 3.89 亿元，较上年同期增长 16.94%。

报告期内公司生产系统认真落实好年度三大工作任务，深入开展精细化管理和敏捷管理，降成本、抓“三率”，细化量化考核工作。重点解决发酵冬虫夏草菌粉与阿卡波糖两个重点原料药产品的产能供应问题。原料药车间大力开展技术创新和质量攻关工作，切实抓好现场管理和内部挖潜，开展以节能减排和控员增效的三降活动。继续开展国际认证与国内注册申报工作，上半年阿卡波糖、X-8、莫匹罗星、莫匹罗星钙顺利通过 FDA 和欧盟认证。制剂车间持续优化生产管理，建立生产、市场联动机制，快速响应市场变化，确保产品市场需求。

公司核心控股子公司中美华东报告期内实现营业收入 18.89 亿元，同比增长 32.72%，实现净利润 3.83 亿元，同比增长 28.58%。中美华东 2008 年被认定为国家第一批国家高新技术企业，根据相关规定，自 2008 年起享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税，该优惠政策截至 2013 年底已到期，目前公司正重新进行高新技术企业资格申报和认定工作。在高新技术企业资格得到重新认定前，中美华东暂以 25% 的税率计提所得税，导致报告期内公司所得税费用同比发生较大变化。如中美华东在 2014 年内重新获得高新技术企业资格，2014 年中美华东将按 15% 的税率汇算清缴所得税。

公司医药商业全面完成了商业组织架构的改革工作，正在进一步完善新架构的整合，做好迎接全省基本药物招标的准备工作。医药健康产业组织架构及各项业务也开始正式运转，为实现公司改革和创新商业模式的目标而继续探索和奋斗。

报告期内，公司积极组织并开展了“走出去”学习先进企业活动，组织多批次干部和业务骨干向外部先进医药企业学习，向竞争对手学习，拓宽视野，汲取经验，取得了良好成效。

2014 年上半年公司各重大项目也按计划正常推进。中美华东现有场地虫草发酵原料新扩产改造项目顺利投产，阿卡波糖扩产改造项目已基本完成；华东医药（杭州）江东百令生物科技有限公司生产基地建设项目已于 2 月份正式动工，进入基建施工和主要设备招标采购阶

段；中药饮片扩产改造项目已基本完成，江苏九阳生物科技有限公司原料药转移项目已完成全部工程基建，并进入验证核查阶段。

报告期内，公司积极配合控股股东中国远大集团，通过和广大流通股股东积极沟通，解决了股改承诺的历史遗留问题，并利用中美华东合资经营到期的有利时机，通过协商和谈判，完成了全面收购其剩余 25% 少数股权的协议签订工作，为公司今后进一步快速发展奠定了基础。

## 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	9,111,166,441.34	8,105,241,454.24	12.41%	
营业成本	6,981,535,819.48	6,435,878,301.60	8.48%	
销售费用	1,029,791,036.29	829,594,491.69	24.13%	
管理费用	258,541,732.05	219,730,193.37	17.66%	
财务费用	74,898,602.91	58,086,515.37	28.94%	
所得税费用	181,759,586.51	103,807,641.74	75.09%	主要系子公司中美华东高新技术企业资格重新认定申请尚未批复，本期暂按 25% 所得税率计缴，上年同期按 15% 所得税率计缴。
研发投入	85,633,457.87	74,556,330.56	14.86%	
经营活动产生的现金流量净额	476,855,489.25	323,385,145.69	47.46%	主要系本期销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-259,140,954.36	-149,887,740.86	72.89%	主要系本期资本性支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	198,527,403.69	407,955,116.09	-51.34%	主要系本期分配股利支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	414,313,349.50	583,841,399.63	-29.04%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
商业	7,142,217,917.55	6,666,131,024.72	6.67%	8.36%	8.19%	0.15%
制造业	1,962,639,549.94	314,261,787.64	83.99%	30.51%	15.64%	2.06%
分产品						
医药药品	8,793,384,846.22	6,723,834,305.82	23.54%	11.83%	7.71%	2.93%
医药器械	311,472,621.27	256,558,506.54	17.63%	34.19%	34.36%	-0.10%
分地区						
国内销售	9,097,610,714.64	6,975,367,164.52	23.33%	23.33%	20.52%	2.81%
国外销售	7,246,752.85	5,025,647.84	30.65%	30.65%	38.90%	-8.25%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化。具体可参见 2013 年度报告。

公司医药工业以科研与市场为中心，除了继续保持公司原有糖尿病、发酵虫草菌粉、器官移植免疫抑制和消化系统等四大产品领域的优势，还将积极通过加强新产品研发，重点开拓和提升在抗肿瘤、超级抗生素、肝病治疗以及心脑血管等领域的竞争优势。

公司医药商业将积极通过创新商业模式，充分发挥现有渠道、规模及品牌优势，变传统商业为现代服务业，向生产和销售终端延伸各种专业化服务，构建西药、中药、器械、健康美容等核心产业和优势产业，致力于成为能提供“医药综合解决方案”的新型商业企业。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

##### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
宁波东海银行股份有限公司	商业银行	31,874,846.20	49,156,585	9.657%	49,156,585	9.657%	81,031,431.20		长期股权投资	股权收购及增资
合计		31,874,846.20	49,156,585	--	49,156,585	--	81,031,431.20		--	--

### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州中美华东制药有限公司	子公司	医药制造	抗生素原料药及制剂等销售	12,000,000 美元	1,835,739,17.32	819,499,320.01	1,888,696,356.50	519,189,945.05	383,359,396.96
华东医药宁波有限公司	子公司	医药商业	生物制品的代理销售	5,000,000	462,127,783.00	244,532,233.84	373,009,618.25	33,764,949.17	24,279,008.37

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2013 年度权益分派方案已获 2014 年 4 月 28 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过。公司 2013 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 434,059,991 股为基数，向全体股东每 10 股派 7 元人民币现金（含税）。2014 年 6 月 26 日，公司 2013 年度权益分派工作实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月14日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券 1、易方达基金 1、建信基金 1、融通基金 1、东海证券 1、广发证券 1、天隼投资 1、新华资产 1、华夏基金 1、第一创业证券 1、宁波顺道投资 1、英大泰和人寿保险 1、北京鸿道投资 1、工银瑞信 1、德邦基金 1	公司经营情况
2014年03月21日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券 2、博时基金 1、国泰基金 1、朱雀投资 1、光大保德信基金 1 等	公司经营情况
2014年04月28日	杭州金溪山庄会议室	实地调研	机构	光大证券、光大保德信基金、国金证券、广发证券、广发基金、广发资管、上海六禾投资、世诚投资、东方资管、华澳信托、大成基金、中信证券、银湖资产、华安证券、国富基金、兴业证券、东吴证券、东吴基金、银河基金、泰康资产、红塔资管、综艺控股、财通证券、北京中昂国际、富安达基金、德邦基金、招商证券、浙商证券、中航证券、中金公司、东北证券、嘉实基金、泰信基金、长江证券、上海朴石投资、常春藤资产、国泰君安、	公司 2013 年报及公司经营情况

				上海致远、友邦保险、中投证券、安信证券、财通基金、太保资管、中证报、时代周报等共 100 余人。	
--	--	--	--	--	--

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	百令疏肝胶囊和姜百胃炎片新药技术	2300	已签署相关技术转让合同,并支付了首期920万元转让款项。	较小	较小	0%	是	公司第二大股东之关联企业	2014年3月21日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )



## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

本报告期内，公司与控股股东远大集团和第二大股东华东医药集团的关联企业间发生过日常采购商品和日常销售货物的关联交易，关联交易金额合计为 4,621.21 万元，其中与远大集团关联企业交易额为 1,717.47 万元，与华东医药集团关联企业交易额为 2,903.74 万元。上述关联交易均根据相关规定履行了相应的决策程序。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	公司第二大股东之关联企业	收购资产	百令疏肝胶囊和姜百胃炎片新药技术	在评估价值的基础上协商确定转让价格。		2,336.99		2,300	采取与非关联交易一致的结算方式		2014年03月21日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不适用								

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
远大物产集团有限公司及武汉武药制药有限公司	均系本公司控股股东中国远大集团有限责任公司关联方	以评估价格为基础,经被投资企业股东大会审议确定	宁波东海银行股份有限公司	吸收公众存款、发放贷款、办理国内结算、办理票据承兑与贴现等	509,000,000.00	1,088,236.20	47,605.04	3,305
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用						

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 九、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

**2、担保情况**

适用  不适用

报告期内，公司除了为控股子公司的日常经营性活动所需资金贷款提供担保外，无其他任何对外担保事项。截至报告期末，公司为控股子公司合计提供担保余额为 44,666.71 万元，占公司 2013 年末经审计净资产的 14.81%。除此之外，本公司及控股子公司无对外担保及逾期担保情形。

采用复合方式担保的具体情况说明

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**十、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	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	2006 年 11 月 01 日	2 年	2007 年 8 月 15 日公司召开五届十四次董事会，会议否决了远大集团提出的以现金方式购买上述三家资产的议案。

		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。			本报告期内,远大集团提出申请豁免其资产注入承诺及对公司提供财务支持的方案,该事项经公司董事会表决通过后,并于 2014 年 7 月 8 日获得公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。相关情况详见本公司于 2014 年 7 月 8 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )发布的相关公告。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,118,569	35.51%				3,713	3,713	154,122,282	35.51%
3、其他内资持股	154,118,569	35.51%				3,713	3,713	154,122,282	35.51%
其中：境内法人持股	154,107,432	35.50%						154,107,432	35.50%
境内自然人持股	11,137					3,713	3,713	14,850	
二、无限售条件股份	279,941,422	64.49%				-3,713	-3,713	279,937,709	64.49%
1、人民币普通股	279,941,422	64.49%				-3,713	-3,713	279,937,709	64.49%
三、股份总数	434,059,991	100.00%						434,059,991	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	4,720	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	份数量	份数量		
中国远大集团有 限责任公司	境内非国有法人	35.50%	154,107,432				冻结	260,000
杭州华东医药集 团有限公司	国有法人	17.72%	76,932,728					
中国银行－易方 达积极成长证券 投资基金	其他	1.54%	6,700,000					
中国银行－嘉实 主题精选混合型 证券投资基金	其他	1.51%	6,532,654					
中国银行股份有 限公司－嘉实研 究精选股票型证 券投资基金	其他	1.48%	6,430,795					
全国社保基金一 零四组合	其他	1.40%	6,064,581					
中国农业银行－ 长城安心回报混 合型证券投资基金	其他	1.34%	5,800,640					
中国工商银行－ 广发聚富开放式 证券投资基金	其他	1.24%	5,400,000					
兴业银行股份有 限公司－兴全趋 势投资混合型证 券投资基金	其他	1.04%	4,511,882					
全国社保基金一 零二组合	其他	0.99%	4,294,368					
上述股东关联关系或一致行动的说明	嘉实主题精选和嘉实研究精选基金均为嘉实基金管理公司管理。上述其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杭州华东医药集团有限公司	76,932,728	人民币普通股	76,932,728					
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	6,700,000	人民币普通股	6,700,000					
中国银行－嘉实主题精选混合型证	6,532,654	人民币普通股	6,532,654					

券投资基金			
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	6,430,795	人民币普通股	6,430,795
全国社保基金—零四组合	6,064,581	人民币普通股	6,064,581
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	5,800,640	人民币普通股	5,800,640
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	5,400,000	人民币普通股	5,400,000
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	4,511,882	人民币普通股	4,511,882
全国社保基金—零二组合	4,294,368	人民币普通股	4,294,368
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	3,974,382	人民币普通股	3,974,382
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	嘉实主题精选和嘉实研究精选基金均为嘉实基金管理公司管理。长城安心回报和长城消费增值均为长城基金管理公司管理。上述其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周金宝	董事	离任	2014 年 04 月 04 日	个人原因
万玲玲	董事	离任	2014 年 04 月 04 日	工作原因
傅航	董事	聘任	2014 年 04 月 28 日	股东委派
李阅东	董事	聘任	2014 年 04 月 28 日	股东委派
周建新	监事	离任	2014 年 04 月 04 日	个人原因
胡宝珍	监事	离任	2014 年 04 月 04 日	个人原因
沈爱瑛	监事	聘任	2014 年 04 月 04 日	职工代表大会选举
张筠	监事	聘任	2014 年 04 月 28 日	股东委派

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华东医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,271,373,591.67	853,821,387.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	589,413,653.25	545,482,303.44
应收账款	3,046,444,154.57	2,665,482,699.72
预付款项	341,061,224.84	206,774,876.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	6,318,000.00	6,318,000.00
其他应收款	56,738,119.44	33,112,217.92
买入返售金融资产		0.00
存货	1,531,151,285.10	1,715,288,582.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,480,984.87	908,431.60
流动资产合计	6,844,981,013.74	6,027,188,500.01

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	126,199,549.80	72,227,433.78
投资性房地产	13,383,753.10	13,773,437.65
固定资产	888,303,727.72	905,011,688.04
在建工程	376,015,904.15	244,958,119.29
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	300,166,977.81	317,984,807.88
开发支出		
商誉	11,552,358.70	11,552,358.70
长期待摊费用	8,928,724.05	5,387,150.85
递延所得税资产	40,740,960.02	35,815,594.40
其他非流动资产	88,141,813.75	39,514,499.43
非流动资产合计	1,853,433,769.10	1,646,225,090.02
资产总计	8,698,414,782.84	7,673,413,590.03
流动负债：		
短期借款	2,064,813,646.30	1,569,935,002.02
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	201,232,856.03	195,315,891.64
应付账款	2,379,562,690.90	2,255,341,289.27
预收款项	15,590,736.97	22,867,628.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,806,327.98	33,496,914.94
应交税费	205,384,709.42	225,630,829.53

应付利息	9,398,718.12	6,374,272.39
应付股利	125,224,219.60	224,219.60
其他应付款	376,007,057.41	237,604,479.18
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		0.00
流动负债合计	5,409,020,962.73	4,546,790,526.64
非流动负债：		
长期借款	180,356,677.00	100,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	18,046,975.65	11,478,902.48
非流动负债合计	198,403,652.65	111,478,902.48
负债合计	5,607,424,615.38	4,658,269,429.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	434,059,991.00	434,059,991.00
资本公积	7,898,527.02	7,898,527.02
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	188,421,851.70	188,421,851.70
一般风险准备		
未分配利润	2,028,357,034.84	1,942,939,177.78
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,658,737,404.56	2,573,319,547.50
少数股东权益	432,252,762.90	441,824,613.41
所有者权益（或股东权益）合计	3,090,990,167.46	3,015,144,160.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,698,414,782.84	7,673,413,590.03

法定代表人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

## 2、母公司资产负债表

编制单位：华东医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	607,788,905.99	269,941,645.37
交易性金融资产		
应收票据	276,235,040.66	248,444,594.20
应收账款	2,149,763,587.36	2,041,305,724.93
预付款项	255,701,022.27	157,708,790.52
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,355,291.08	38,320,952.68
存货	1,022,635,316.23	1,128,171,663.55
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,367,479,163.59	3,883,893,371.25
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	946,679,001.28	856,722,416.28
投资性房地产	1,234,170.99	1,273,992.56
固定资产	150,594,600.41	159,274,599.57
在建工程	31,418,234.07	13,995,672.43
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,006,672.46	39,440,543.49
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	28,290,409.86	26,867,303.69
其他非流动资产	1,021,331.82	3,598,936.11
非流动资产合计	1,196,244,420.89	1,101,173,464.13
资产总计	5,563,723,584.48	4,985,066,835.38
流动负债：		
短期借款	1,306,802,175.39	1,102,599,808.44
交易性金融负债		
应付票据	225,155,451.14	183,259,130.06
应付账款	1,933,063,174.63	1,783,971,823.90
预收款项	11,681,294.76	7,019,080.99
应付职工薪酬	3,202,448.11	3,124,247.88
应交税费	56,490,210.82	55,379,377.33
应付利息	5,880,246.13	5,345,554.57
应付股利	224,219.60	224,219.60
其他应付款	38,394,487.24	21,982,967.65
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,580,893,707.82	3,162,906,210.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,580,893,707.82	3,162,906,210.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	434,059,991.00	434,059,991.00
资本公积	3,853,096.97	3,853,096.97
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	189,854,413.38	189,854,413.38
一般风险准备		
未分配利润	1,355,062,375.31	1,194,393,123.61
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,982,829,876.66	1,822,160,624.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,563,723,584.48	4,985,066,835.38

法定代表人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

### 3、合并利润表

编制单位：华东医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,111,166,441.34	8,105,241,454.24
其中：营业收入	9,111,166,441.34	8,105,241,454.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,419,674,987.16	7,591,002,715.05
其中：营业成本	6,981,535,819.48	6,435,878,301.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	47,200,238.57	34,158,413.73
销售费用	1,029,791,036.29	829,594,491.69
管理费用	258,541,732.05	219,730,193.37
财务费用	74,898,602.91	58,086,515.37
资产减值损失	27,707,557.86	13,554,799.29
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	4,815,531.02	3,078,174.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,815,531.02	3,078,174.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	696,306,985.20	517,316,913.71
加：营业外收入	7,338,904.40	28,488,776.19
减：营业外支出	16,976,902.85	15,232,603.56
其中：非流动资产处置损失	235,972.26	2,253,042.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	686,668,986.75	530,573,086.34
减：所得税费用	181,759,586.51	103,807,641.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	504,909,400.24	426,765,444.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	389,259,850.75	332,875,295.31
少数股东损益	115,649,549.49	93,890,149.29
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.8968	0.7669
（二）稀释每股收益	0.8968	0.7669
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	504,909,400.24	426,765,444.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	389,259,850.75	332,875,295.31
归属于少数股东的综合收益总额	115,649,549.49	93,890,149.29

法定代表人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

#### 4、母公司利润表

编制单位：华东医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	6,181,941,003.34	5,755,708,950.77
减：营业成本	5,831,327,426.34	5,414,211,917.90



营业税金及附加	8,148,682.46	6,398,420.43
销售费用	112,359,697.11	119,701,493.65
管理费用	50,580,259.52	48,244,124.27
财务费用	45,281,575.08	42,454,680.04
资产减值损失	7,283,769.60	8,924,530.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	375,000,000.00	272,062,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	501,959,593.23	387,836,284.24
加：营业外收入	1,593,521.05	13,642,861.30
减：营业外支出	8,367,128.18	6,722,310.20
其中：非流动资产处置损失	118,914.85	119,882.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	495,185,986.10	394,756,835.34
减：所得税费用	30,674,740.71	35,473,282.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	464,511,245.39	359,283,552.50
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.0702	0.8277
（二）稀释每股收益	1.0702	0.8277
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	464,511,245.39	359,283,552.50

法定代表人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

## 5、合并现金流量表

编制单位：华东医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,935,448,493.54	8,945,747,451.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,808,545.79	8,166.75
收到其他与经营活动有关的现金	89,392,844.07	129,179,171.75
经营活动现金流入小计	10,026,649,883.40	9,074,934,789.71
购买商品、接受劳务支付的现金	7,583,915,318.67	7,259,340,865.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	335,455,094.53	281,856,789.62
支付的各项税费	667,361,351.72	425,587,103.42
支付其他与经营活动有关的现金	963,062,629.23	784,764,885.04
经营活动现金流出小计	9,549,794,394.15	8,751,549,644.02
经营活动产生的现金流量净额	476,855,489.25	323,385,145.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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收回的现金净额	165,156.04	403,099.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,000.00	
投资活动现金流入小计	195,156.04	403,099.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	209,958,125.40	149,990,840.47

投资支付的现金	49,377,985.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	259,336,110.40	150,290,840.47
投资活动产生的现金流量净额	-259,140,954.36	-149,887,740.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		27,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,447,423,649.28	2,548,379,362.88
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,447,423,649.28	2,575,979,362.88
偿还债务支付的现金	1,872,188,328.00	2,091,941,811.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	367,503,315.84	76,082,435.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,187,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,204,601.75	
筹资活动现金流出小计	2,248,896,245.59	2,168,024,246.79
筹资活动产生的现金流量净额	198,527,403.69	407,955,116.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,928,589.08	2,388,878.71
五、现金及现金等价物净增加额	414,313,349.50	583,841,399.63
加：期初现金及现金等价物余额	836,942,746.92	718,504,692.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,251,256,096.42	1,302,346,092.50

法定代表人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

## 6、母公司现金流量表

编制单位：华东医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	7,041,037,920.78	6,338,639,529.20
收到的税费返还	1,322,679.64	
收到其他与经营活动有关的现金	177,689,816.66	120,615,336.35
经营活动现金流入小计	7,220,050,417.08	6,459,254,865.55
购买商品、接受劳务支付的现金	6,535,016,518.12	6,067,237,171.67
支付给职工以及为职工支付的现金	60,293,689.86	58,950,871.42
支付的各项税费	122,427,219.15	72,142,431.95
支付其他与经营活动有关的现金	289,048,203.42	181,240,448.83
经营活动现金流出小计	7,006,785,630.55	6,379,570,923.87
经营活动产生的现金流量净额	213,264,786.53	79,683,941.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	375,000,000.00	270,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	242,136.05	1,107,876.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	375,242,136.05	271,257,876.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,464,404.63	21,109,488.60
投资支付的现金	89,956,585.00	388,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	110,420,989.63	409,809,488.60
投资活动产生的现金流量净额	264,821,146.42	-138,551,612.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,664,069,146.56	1,966,408,059.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,664,069,146.56	1,966,408,059.39
偿还债务支付的现金	1,459,866,779.61	1,660,048,627.73

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	343,744,712.86	44,169,242.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,803,611,492.47	1,704,217,870.16
筹资活动产生的现金流量净额	-139,542,345.91	262,190,189.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	75,448.07	-122,115.19
五、现金及现金等价物净增加额	338,619,035.11	203,200,403.40
加：期初现金及现金等价物余额	268,704,541.41	362,993,582.28
六、期末现金及现金等价物余额	607,323,576.52	566,193,985.68

法定代表人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：华东医药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	434,059,991.00	7,898,527.02			188,421,851.70		1,942,939,177.78		441,824,613.41	3,015,144,160.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	434,059,991.00	7,898,527.02			188,421,851.70		1,942,939,177.78		441,824,613.41	3,015,144,160.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							85,417,857.06		-9,571,850.51	75,846,006.55
(一) 净利润							389,259,850.75		115,649,549.49	504,909,400.24
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							389,259,850.75		115,649,549.49	504,909,400.24
(三) 所有者投入和减少资本									-221,400.00	-221,400.00

									00	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-221,400.00	-221,400.00
(四) 利润分配									-125,000.00	-428,841.99
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-125,000.00	-428,841.99
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	434,059,991.00	7,898,527.02			188,421,851.70		2,028,357,034.84		432,252,762.90	3,090,990,167.46

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	434,059,991.00	7,898,527.02			144,383,933.78		1,412,400,067.16		343,321,088.32	2,342,063,607.28
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	434,059,991.00	7,898,527.02			144,383,933.78		1,412,400,067.16	343,321,088.32	2,342,063,607.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							332,875,295.31	24,802,649.29	357,677,944.60
（一）净利润							332,875,295.31	93,890,149.29	426,765,444.60
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							332,875,295.31	93,890,149.29	426,765,444.60
（三）所有者投入和减少资本								27,600,000.00	27,600,000.00
1. 所有者投入资本								27,600,000.00	27,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配								-96,687,500.00	-96,687,500.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-96,687,500.00	-96,687,500.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	434,059,991.00	7,898,527.02			144,383,933.78		1,745,275,362.47		368,123,737.61	2,699,741,551.88
----------	----------------	--------------	--	--	----------------	--	------------------	--	----------------	------------------

法定代表人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：华东医药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	434,059,991.00	3,853,096.97			189,854,413.38		1,194,393,123.61	1,822,160,624.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	434,059,991.00	3,853,096.97			189,854,413.38		1,194,393,123.61	1,822,160,624.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							160,669,251.70	160,669,251.70
（一）净利润							464,511,245.39	464,511,245.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							464,511,245.39	464,511,245.39
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-303,841,993.69	-303,841,993.69
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-303,841,993.69	-303,841,993.69



4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	434,059,99 1.00	3,853,096. 97			189,854,41 3.38		1,355,062, 375.31	1,982,829, 876.66

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	434,059,99 1.00	3,853,096. 97			145,776,61 2.85		797,692,91 8.82	1,381,382, 619.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	434,059,99 1.00	3,853,096. 97			145,776,61 2.85		797,692,91 8.82	1,381,382, 619.64
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							359,283,55 2.50	359,283,55 2.50
(一) 净利润							359,283,55 2.50	359,283,55 2.50
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							359,283,55 2.50	359,283,55 2.50
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	434,059,991.00	3,853,096.97			145,776,612.85		1,156,976,471.32	1,740,666,172.14

法定代表人：李邦良

主管会计工作负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰

### 三、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》，2010年5月14日，取得浙江省工商行政管理局重新核发的注册号为330000000049286的《企业法人营业执照》。现有注册资本434,059,991元，股份总数434,059,991股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份：A股154,118,944股；无限售条件的流通股份：A股279,941,047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。许可经营项目：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)；批发兼零售；预包装食品（《食品流通许可证》有效期至2017年5月26日），第二类增值电信业务（范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，有效期至2016年10月12日），互联网药品交易服务（《中华人民共和国互联网药品交易服务资格证书》，有效期至2016年6月7日）。一般经营项目：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；医疗器械、实验仪器、诊断仪器的维修和化妆品、化学试剂（不含危险品及易制毒化学品）、眼镜、初级食用农产品的批发零售、健字号滋补品、保健食品的销售(限下属分支机构凭证经营)；仓储服务（不含危险品），医药咨询服务，经营进出口业务、老年人护理服务（除医疗）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

#### (1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多

次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (2) “一揽子交易”的会计处理方法

公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

### 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

### 2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

不适用

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

详见下表

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。



## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：

发出原材料和产成品采用月末一次加权平均法，发出库存商品采用先进先出法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次摊销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次摊销法进行摊销。

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为

合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## **(2) 后续计量及损益确认**

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## **14、投资性房地产**

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	3、5	4.85-1.90
运输设备	5-10	3、5	19.40-9.50
其他设备	5-12	3、5	19.4-7.92
通用设备	5-20	3、5	19.4-4.75
专用设备	5-20	3、5	19.4-4.75

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (5) 其他说明

无

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	8.25-50	
非专利技术	5-12	
软件	5	
商标、特许经营权	10	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

### (4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

无

## 23、预计负债

无

### (1) 预计负债的确认标准

无

### (2) 预计负债的计量方法

无

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

1. 根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

无

### (3) 售后租回的会计处理

无

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无



### 31、资产证券化业务

无

### 32、套期会计

无

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期，公司会计估计发生了变更。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本公司原先对账龄3年以上的应收款项按其余额的50%计提坏账准备,为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果,经公司七届十二次董事会决议,自2014年6月18日起,应收款项账龄3-4年的,按其余额的50%计提;账龄4-5年的,按其余额的80%计提;账龄5年以上的,按其余额的100%计提。此项会计估计变更采用未来适用法,对2014年1-6月损益的影响为减少净利润 7,744,493.38 元。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为防范经营风险,更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果,公司决定对应收款项坏账计提比例会计估计进行变更	经公司董事会审议通过	净利润	-7,744,493.38

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无

**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%和 6%，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 15%和 13%。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

**2、税收优惠及批文**

子公司杭州中美华东制药有限公司于 2008 年 10 月被认定为高新技术企业，高新技术企业资格于 2013 年 12 月 31 日已到期，重新认定申请文件已递交，相关批复文件尚未下发，本报告期杭州中美华东制药有限公司的企业所得税暂按 25% 的税率征收，若资格认定文件下发，2014 年中美华东制药有限公司将按 15% 的税率汇算清缴所得税。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州华晟投资管理有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	商业服务业	26,000,000.00	医药及相关产业的实业投资和投资管理, 委托理财、投资管理的咨询等	26,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
杭州华东大药房连锁有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	商业	15,000,000.00	生化药品、生物制品、诊断药	15,295,800.00	0.00	100.00% [注 1]	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					品、化学药制剂、中成药、中药材、化学试剂等销售								
华东医药广东药业有限公司	全资子公司	广东省广州市	商业	3,000,000.00	中成药、化学原料药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品等销售	2,851,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
华东医药(武汉)药业有限公司	控股子公司之子公司	湖北省武汉市	商业	2,000,000.00	中成药、生化药品、化学原料药及化学制剂、抗生素原料药及其制剂、生物制品等销售	1,800,000.00	0.00	90.00% [注 2]	90.00%	是	-233,166.96	0.00	0.00
华东医药湖州有限公司	全资子公司	浙江省湖州市	商业	40,000,000.00	中药材、中药饮片、中药饮片、化学药制剂、抗生素制	40,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					剂、生化药品的批发								
陕西大 华九州 置业有 限公司	全资子 公司之 孙公司	陕西省 西安市	服务业	50,000, 000.00	物业管理；场地、房屋租赁；企业营销策划；市场信息的咨询；绿化服务等	50,000, 000.00	0.00	100.00 % [注 3]	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
宁波惊 尘冷链 物流有 限公司	控股子 公司之 子公司	浙江省 宁波市	服务业	2,000,0 00.00	货运：普通货运、货物专用运输等。	2,000,0 00.00	0.00	100.00 % [注 4]	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
宁波幸 福缪斯 医疗投 资管理 有限公 司	控股子 公司之 子公司	浙江省 宁波市	服务业	1,000,0 00.00	医疗投资管理，化妆品的批发，零售及网上销售。	1,000,0 00.00	0.00	100.00 % [注 5]	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
华东医 药（杭 州）百 令生物 科技有 限公司	全资子 公司	浙江省 杭州市	制造业	340,000 ,000.00	筹建药品生产项目	340,000 ,000.00	0.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

[注1]：本公司持有86.33%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有13.67%股权。

[注2]：子公司华东医药宁波有限公司持有其90%股权。

[注3]：孙公司陕西九州制药有限责任公司持有其100%股权。

[注4]：子公司华东医药宁波有限公司持有其100%股权。

[注5]：子公司华东医药宁波有限公司持有其100%股权。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
杭州中 美华东 制药有 限公司	控股子 公司	浙江省 杭州市	制造业	USD12, 000,000 .00	中西原 料药及 制剂, 保健 品, 生 物工程 产品, 兽药制 造; 经 营进出 口业务	54,620, 914.20		75.00%	75.00%	是	204,874 ,829.98		
华东医 药(西 安)博华 制药有 限公司	全资子 公司	陕西省 西安市	制造业	80,000, 000.00	制剂的 生产、 销售、 售后服 务及对 外进出 口贸易	86,509, 744.34		100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
陕西九州制药有限责任公司	全资子公司之子公司	陕西省 西安市	制造业	40,000,000.00	制剂的生产和销售、自营和代理商品的进出口业务	8,000,000.00	0.00	65.00% [注 1]	65.00%	是	-8,543.419.20	0.00	0.00
杭州华东中药饮片有限公司	控股子公司	浙江省 临安市	制造业	16,000,000.00	中药饮片、收购中草药、药材机械修理	11,067,100.00	0.00	60.00%	60.00%	是	25,185,923.41	0.00	0.00
华东医药宁波有限公司	控股子公司	浙江省 宁波市	商业	5,000,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制	3,315,000.00	0.00	51.00%	51.00%	是	121,540,170.98	0.00	0.00

					品、疫苗的批发等								
华东医药德清天润有限公司	控股子公司	浙江省德清县	租赁和商务服务业	3,000,000.00	医药知识咨询服务	8,538,811.54	0.00	95.52% [注 2]	95.52%	是	467,591.80	0.00	0.00
华东医药供应链管理(杭州)有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	仓储服务业	50,729,863.00	医药供应链技术的管理与咨询；研发、生产；纯天然高端维生素等	86,500,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
华东医药宁波销售有限公司	全资子公司	浙江省宁波市	商业	40,000,000.00	抗生素制剂、化学药制剂、生物制品、中成药、生化药品的批发	38,600,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
杭州华东武林大药房有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	商业	15,000,000.00	处方药与非处方药、中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品的零售	15,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00



					业务								
江苏九阳生物制药有限公司	控股子公司	江苏省盐城市	制造业	100,950,000.00	原料药生产销售；生物技术研究、推广；生物制品研究、开发；生物质提取机械及配件制造、销售。	109,070,000.00	0.00	79.61%	79.61%	是	18,276,196.62	0.00	0.00
温州华东惠仁医药有限公司	控股子公司	浙江省瑞安市	商业	61,300,000.00	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品等批发	32,190,000.00	0.00	40.00%	62.00%	是	69,363,259.47	0.00	0.00
温州惠仁医药有限公司	控股子公司之子公司	浙江省温州市	商业	56,000,000.00	药品开发	56,000,000.00	0.00	100.00% [注 3]	100.00%	是		0.00	0.00
华东医药绍兴有限公司	控股子公司	浙江省绍兴县	商业	15,000,000.00	批发：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药及制剂、	4,032,000.00	0.00	60.00%	60.00%	是	1,339,537.60	0.00	0.00

					中医器械等销售								
--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

[注1]: 本公司子公司华东医药（西安）博华制药有限公司持有其65.00%股权。

[注2]: 本公司持有62.85%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有其32.67%股权。

[注3]: 本公司子公司温州华东惠仁医药有限公司持有其100.00%股权。

拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

本公司持有温州华东惠仁医药有限公司40%的股权，根据温州瑞诚医药投资有限公司出具的《股东声明书》，本公司受托行使温州瑞诚医药投资有限公司22%的表决权，本公司合计行使62%的表决权。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期子公司华东医药宁波有限公司投资设立了宁波幸福缪斯医疗投资管理有限公司，于2014年5月6日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为330205000110960的《企业法人营业执照》。该公司注册资本为1,000,000.00万元，华东医药宁波有限公司出资1,000,000.00万元，占其注册资本的100%，拥有对其实质控制权，故该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

本公司之控股子公司华东医药宁波有限公司投资新设1家控股子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位0家，原因为

无

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
宁波幸福缪斯医疗投资管理有限公司	932,274.74	-67,725.26

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

同一控制下企业合并的其他说明

无

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 8、报告期内发生的反向购买

无

反向购买的其他说明

无

#### 9、本报告期发生的吸收合并

无

吸收合并的其他说明

无

#### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	226,966.00	--	--	374,160.21
人民币	--	--	226,966.00	--	--	374,160.21
银行存款：	--	--	1,251,029,129.95	--	--	836,568,586.71
人民币	--	--	1,243,052,910.05	--	--	831,248,705.52
美元	1,254,452.71	6.1528	7,718,396.63			5,219,475.37
欧元	30,712.99	8.3946	257,823.27			100,405.82
其他货币资金：	--	--	20,117,495.72	--	--	16,878,640.99
人民币	--	--	20,117,495.72	--	--	16,878,640.99
合计	--	--	1,271,373,591.67	--	--	853,821,387.91

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

期末其他货币资金中有为开具信用证存出保证金 9,585,871.32 元、为开具银行承兑汇票存出保证金 867,022.65 元、质押票据到期存出保证金 9,204,601.75 元，电子商务平台存出保证金 460,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

无

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

#### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	490,566,917.91	464,264,168.39
商业承兑汇票	98,846,735.34	81,218,135.05
合计	589,413,653.25	545,482,303.44

## (2) 期末已质押的应收票据情况

无

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
金华医药有限公司	2014年06月26日	2014年12月26日	5,000,000.00	
浙江省立同德医院	2014年06月27日	2014年12月27日	3,456,195.30	
宁波宝瑞达医药有限公司	2014年06月24日	2014年12月24日	3,030,021.28	
台州上药医药有限公司	2014年05月27日	2014年08月27日	2,730,000.00	
国药控股舟山有限公司	2014年06月10日	2014年09月10日	2,599,474.89	
合计	--	--	16,815,691.47	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	6,318,000.00			6,318,000.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
杭州九源基因工程有限公司	6,318,000.00			6,318,000.00		否

其中：	--	--	--	--	--	--
合计	6,318,000.00			6,318,000.00	--	--

说明

无

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

无

### (2) 逾期利息

无

### (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	3,221,800.1 31.30	100.00%	175,355.97 6.73	5.44%	2,813,807 ,905.66	100.00%	148,325,205. 94	5.27%
组合小计	3,221,800.1 31.30	100.00%	175,355.97 6.73	5.44%	2,813,807 ,905.66	100.00%	148,325,205. 94	5.27%
合计	3,221,800.1 31.30	--	175,355.97 6.73	--	2,813,807 ,905.66	--	148,325,205. 94	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	3,203,426,649.57	99.43%	160,171,332.48	2,788,001,366.58	99.08%	139,400,068.34
1 年以内小计	3,203,426,649.57	99.43%	160,171,332.48	2,788,001,366.58	99.08%	139,400,068.34
1 至 2 年	1,741,639.94	0.05%	174,163.99	9,193,989.49	0.33%	919,398.95
2 至 3 年	1,693,535.02	0.05%	338,707.00	1,001,787.18	0.04%	200,357.44
3 至 4 年	419,731.22	0.01%	209,865.61	733,744.31	0.03%	366,872.16
4 至 5 年	283,339.51	0.01%	226,671.61	534,661.03	0.02%	267,330.52
5 年以上	14,235,236.04	0.45%	14,235,236.04	14,342,357.07	0.50%	7,171,178.53
合计	3,221,800,131.30	--	175,355,976.73	2,813,807,905.66	--	148,325,205.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖州吴兴梅峰卫生院	14,321.50	2014 年 05 月 30 日	14,321.50	账龄较长，收回可能性极小	否
合计	--	--	14,321.50	--	--

应收账款核销说明

本公司应收账款余额中有14,321.50元，账龄较长，催讨费用较高，收回可能性极小，本期予以核销。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户 A1	非关联方	73,391,837.96	1 年以内	2.28%
客户 A2	非关联方	55,816,303.32	1 年以内	1.73%
客户 A3	非关联方	42,490,063.89	1 年以内	1.32%
客户 A4	非关联方	38,247,138.76	1 年以内	1.19%
客户 A5	非关联方	37,635,682.15	1 年以内	1.17%
合计	--	247,581,026.08	--	7.69%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
杭州汤养元医药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	446,640.22	0.01%
杭州九源基因工程有限公司	本公司第二大股东之联营企业	86,006.40	0.00%
杭州朱养心药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	44,410.00	0.00%
杭州华东医药集团康润制药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	314,868.83	0.01%
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	792.34	0.00%
合计	--	892,717.79	0.02%

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无



(9) 应收账款其他说明

期末，已有账面余额545,735,268.21元的应收账款用于担保。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	61,947,363.99	100.00%	5,209,244.55	8.41%	37,187,927.17	100.00%	4,075,709.25	10.96%
组合小计	61,947,363.99	100.00%	5,209,244.55	8.41%	37,187,927.17	100.00%	4,075,709.25	10.96%
合计	61,947,363.99	--	5,209,244.55	--	37,187,927.17	--	4,075,709.25	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	51,937,726.07	83.84%	2,596,886.30	21,139,187.33	56.84%	1,056,959.36
1 年以内小计	51,937,726.07	83.84%	2,596,886.30	21,139,187.33	56.84%	1,056,959.36
1 至 2 年	3,586,888.90	5.79%	358,688.89	8,039,156.60	21.62%	803,915.66
2 至 3 年	4,998,595.53	8.07%	999,719.11	5,966,524.64	16.05%	1,193,304.93
3 至 4 年	274,970.00	0.45%	137,485.00	704,665.67	1.89%	352,332.84
4 至 5 年	163,591.21	0.26%	130,872.97	564,200.00	1.52%	282,100.00
5 年以上	985,592.28	1.59%	985,592.28	774,192.93	2.08%	387,096.47

合计	61,947,363.99	--	5,209,244.55	37,187,927.17	--	4,075,709.25
----	---------------	----	--------------	---------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

其他应收款核销说明

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

说明

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中华人民共和国上海吴淞海关	非关联方	11,000,000.00	1 年内	17.76%
杭州有桥科技有限公司	非关联方	2,310,000.00	1 年内	3.73%
江西博雅生物制药股份	非关联方	1,500,000.00	3-4 年	2.42%

有限公司				
江苏九阳生物科技有 限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	2.42%
华北制药金坦生物技 术股份有限公司	非关联方	956,680.00	900000 元 2-3 年、 56680 元 4-5 年	1.54%
合计	--	17,266,680.00	--	27.87%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	334,178,610.33	97.98%	197,280,752.66	95.40%
1 至 2 年	1,579,388.65	0.46%	2,251,200.29	1.09%
2 至 3 年	5,031,430.66	1.48%	6,256,850.86	3.03%
3 年以上	271,795.20	0.08%	986,072.69	0.48%
合计	341,061,224.84	--	206,774,876.50	--

预付款项账龄的说明

无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 B1	非关联方	45,865,503.37	1 年以内	预付药品采购款
供应商 B2	非关联方	22,691,218.78	1 年以内	预付药品采购款
供应商 B3	非关联方	20,458,022.90	1 年以内	预付药品采购款
供应商 B4	非关联方	15,218,237.90	1 年以内	预付器械采购款
供应商 B5	非关联方	11,918,829.23	1 年以内	预付器械采购款
合计	--	116,151,812.18	--	--

预付款项主要单位的说明

无

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

### (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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
原材料	78,898,499.75		78,898,499.75	42,415,133.10		42,415,133.10
在产品	70,885,554.19		70,885,554.19	64,966,646.31		64,966,646.31
库存商品	1,390,575,025.95	12,418,843.82	1,378,156,182.13	1,603,262,818.13	12,889,913.54	1,590,372,904.59
委托加工物资	792,482.88		792,482.88	1,976,786.94		1,976,786.94
包装物	2,418,566.15		2,418,566.15	15,557,111.98		15,557,111.98
合计	1,543,570,128.92	12,418,843.82	1,531,151,285.10	1,728,178,496.46	12,889,913.54	1,715,288,582.92

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	12,889,913.54		471,069.72		12,418,843.82

合 计	12,889,913.54		471,069.72		12,418,843.82
-----	---------------	--	------------	--	---------------

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品		可变现净值略有回升	

存货的说明

无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	2,165,356.32	349,685.99
租赁收入预缴税费	206,303.95	132,797.27
预缴企业所得税		385,272.94
预缴土地使用税	109,324.60	40,675.40
合计	2,480,984.87	908,431.60

其他流动资产说明

无

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

无

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

无

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

无

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

无

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明**

无

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

无

持有至到期投资的说明

无

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

无

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无

**13、长期应收款**

无

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
杭州九源基因工程有限公司	21.06%	21.06%	323,472,180.14	134,391,514.60	189,080,665.54	150,226,058.47	12,662,440.91
杭州汤养元医药有限公司	30.00%	30.00%	18,967,692.01	7,565,314.24	11,402,377.77	20,613,414.21	7,162,640.90

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州九源基因工程有限公司	权益法	10,310,478.55	37,153,813.83	2,666,738.75	39,820,552.58	21.06%	21.06%				
陕西博华医药有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	15.00%	15.00%				
杭州汤养元医药有限公司	权益法	900,000.00	2,898,773.75	2,148,792.27	5,047,566.02	30.00%	30.00%				
宁波东海银行股份有限公司	成本法	81,031,431.20	31,874,846.20	49,156,585.00	81,031,431.20	9.657%	9.657%				
合计	--	92,541,909.75	72,227,433.78	53,972,116.02	126,199,549.80	--	--	--			

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

长期股权投资的说明

无

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,678,674.10			22,678,674.10
1.房屋、建筑物	20,553,247.77			20,553,247.77
2.土地使用权	2,125,426.33			2,125,426.33

二、累计折旧和累计摊销合计	8,905,236.45	389,684.55		9,294,921.00
1.房屋、建筑物	8,313,653.49	340,409.39		8,654,062.88
2.土地使用权	591,582.96	49,275.16		640,858.12
三、投资性房地产账面净值合计	13,773,437.65		389,684.55	13,383,753.10
1.房屋、建筑物	12,239,594.28		340,409.39	11,899,184.89
2.土地使用权	1,533,843.37		49,275.16	1,484,568.21
五、投资性房地产账面价值合计	13,773,437.65		389,684.55	13,383,753.10
1.房屋、建筑物	12,239,594.28		389,684.55	11,899,184.89
2.土地使用权	1,533,843.37		389,684.55	1,484,568.21

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,409,634,880.64	32,177,852.17		6,247,510.40	1,435,565,222.41
其中：房屋及建筑物	593,318,439.51	145,045.89		117,009.86	593,346,475.54
运输工具	52,711,673.79	3,570,417.76		2,280,935.95	54,001,155.60
通用设备	100,396,885.21	2,195,955.21		1,633,807.87	100,959,032.55
专用设备	562,754,963.92	20,934,977.79		1,663,215.40	582,026,726.31
其他设备	100,452,918.21	5,331,455.52		552,541.32	105,231,832.41
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	504,623,192.60		48,922,961.28	6,284,659.19	547,261,494.69
其中：房屋及建筑物	155,090,899.40		10,859,134.84	97,349.75	165,852,684.49
运输工具	32,314,028.27		3,688,679.97	2,185,494.08	33,817,214.16
通用设备	55,061,901.41		4,734,178.22	1,526,038.68	58,270,040.95
专用设备	203,898,750.64		23,493,308.97	1,913,069.70	225,478,989.91



其他设备	58,257,612.88		6,147,659.28	562,706.98	63,842,565.18
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	905,011,688.04		--		888,303,727.72
其中：房屋及建筑物	438,227,540.11		--		427,493,791.05
运输工具	20,397,645.52		--		20,183,941.44
通用设备	45,334,983.80		--		42,688,991.60
专用设备	358,856,213.28		--		356,547,736.40
其他设备	42,195,305.33		--		41,389,267.23
通用设备			--		
专用设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	905,011,688.04		--		888,303,727.72
其中：房屋及建筑物	438,227,540.11		--		427,493,791.05
运输工具	20,397,645.52		--		20,183,941.44
通用设备	45,334,983.80		--		42,688,991.60
专用设备	358,856,213.28		--		356,547,736.40
其他设备	42,195,305.33		--		41,389,267.23

本期折旧额 48,922,961.18 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 19,799,545.50 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
杭州中美华东制药有限公司	相关审批程序尚未完成	/

**(7) 固定资产说明**

期末，已有账面价值 151,070,494.89 元的固定资产用于担保。

**18、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

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
制剂工艺布局建设	21,090,230.78		21,090,230.78	37,509,195.67		37,509,195.67
制剂大楼建设项目	23,961,106.40		23,961,106.40	21,112,750.66		21,112,750.66
生产辅助楼工程	22,501,598.73		22,501,598.73	20,196,901.94		20,196,901.94
制剂工艺布局四层建设	13,028,903.22		13,028,903.22	12,693,271.38		12,693,271.38
103 车间虫草扩产工程	13,665,712.23		13,665,712.23	7,178,179.30		7,178,179.30
102XM 建设项目	45,045,211.37		45,045,211.37	42,558,043.78		42,558,043.78
华东医药生物科技园一期	61,570,559.40		61,570,559.40	15,250,772.29		15,250,772.29
中药饮片生产车间扩建项目	21,021,144.19		21,021,144.19	10,035,966.76		10,035,966.76
温州经济开发区仓储中心	73,757,513.62		73,757,513.62	32,178,912.92		32,178,912.92
阿卡波糖扩产改造项目	10,743,783.89		10,743,783.89	2,722,825.59		2,722,825.59
MC-25 项目	16,847,383.35		16,847,383.35	8,207,608.55		8,207,608.55
其他零星工程	52,782,756.97		52,782,756.97	35,313,690.45		35,313,690.45
合计	376,015,904.15		376,015,904.15	244,958,119.29		244,958,119.29

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
制剂工艺布局建设	149,600,000.00	37,509,195.67	3,380,581.01	19,799,545.90		60.28%	100.00				自筹	21,090,230.78
制剂大楼建设项目	48,290,000.00	21,112,750.66	2,848,355.74			82.55%	99.00				自筹	23,961,106.40

生产辅助楼工程	35,470,000.00	20,196,901.94	2,304,696.79			63.44%	100.00				自筹	22,501,598.73
制剂工艺布局四层建设	94,750,000.00	12,693,271.38	335,631.84			71.84%	100.00				自筹	13,028,903.22
103 车间虫草扩产工程	23,300,000.00	7,178,179.30	6,487,532.93			58.65%	100.00				自筹	13,665,712.23
102XM 建设项目	84,700,000.00	42,558,043.78	2,487,167.59			54.75%	100.00				自筹	45,045,211.37
华东医药生物科技园一期	977,300,000.00	15,250,772.29	46,319,787.11			6.30%	28.00				自筹	61,570,559.40
中药饮片生产车间扩建项目	67,800,000.00	10,035,966.76	10,985,177.43			31.00%	70.00				自筹	21,021,144.19
温州经济开发区仓储中心	145,090,000.00	32,178,912.92	41,578,600.70			50.84%	87.00				自筹	73,757,513.62
阿卡波糖扩产改造项目	25,000,000.00	2,722,825.59	8,020,958.30			42.98%	80.00				自筹	10,743,783.89
MC-25 项目	30,000,000.00	8,207,608.55	8,639,774.80			56.16%	90.00				自筹	16,847,383.35
其他零星工程		35,313,690.45	17,469,066.52								自筹	52,782,756.97
合计		244,958,119.29	150,857,330.76	19,799,545.90		--	--			--	--	376,015,904.15

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

无

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

无

工程物资的说明

无

**20、固定资产清理**

无

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

**21、生产性生物资产**

无

生产性生物资产的说明

无

**22、油气资产**

无

油气资产的说明

无

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	482,820,991.33	401,709.42		483,222,700.75
非专利技术	277,684,673.61			277,684,673.61
土地使用权	145,432,250.57			145,432,250.57
软件	7,728,217.15	401,709.42		8,129,926.57
商标、特许经营权	51,975,850.00			51,975,850.00

二、累计摊销合计	164,836,183.45	18,219,539.49		183,055,722.94
非专利技术	129,748,113.03	13,363,928.76		143,112,041.79
土地使用权	24,492,818.27	1,763,483.64		26,256,301.91
软件	3,800,392.55	557,334.99		4,357,727.54
商标、特许经营权	6,794,859.60	2,534,792.10		9,329,651.70
三、无形资产账面净值合计	317,984,807.88	401,709.42	18,219,539.49	300,166,977.81
非专利技术	147,936,560.58		13,363,928.76	134,572,631.82
土地使用权	120,939,432.30		1,763,483.64	119,175,948.66
软件	3,927,824.60	401,709.42	557,334.99	3,772,199.03
商标、特许经营权	45,180,990.40		2,534,792.10	42,646,198.30
非专利技术				
土地使用权				
软件				
商标、特许经营权				
无形资产账面价值合计	317,984,807.88	401,709.42	18,219,539.49	300,166,977.81
非专利技术	147,936,560.58		13,363,928.76	134,572,631.82
土地使用权	120,939,432.30		1,763,483.64	119,175,948.66
软件	3,927,824.60	401,709.42	557,334.99	3,772,199.03
商标、特许经营权	45,180,990.40		2,534,792.10	42,646,198.30

本期摊销额 18,219,539.49 元。

## (2) 公司开发项目支出

不适用

## (3) 其他说明

- 1) 期末，已有账面价值8,117,108.60元的无形资产用于担保。
- 2) 子公司杭州中美华东制药有限公司2014年06月30日有账面原值14,000,000.00元，账面净值13,416,666.67元的非专利技术未办妥权证变更。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
华东医药德清天润有限公司	2,005,449.91			2,005,449.91	
华东医药宁波有限公司	825,735.49			825,735.49	

陕西九州制药有限责任公司	1,997,548.79			1,997,548.79	1,997,548.79
华东医药宁波销售有限公司	3,746,598.98			3,746,598.98	
温州华东惠仁医药有限公司	4,535,290.74			4,535,290.74	
华东医药绍兴有限公司	439,283.58			439,283.58	
合计	13,549,907.49			13,549,907.49	1,997,548.79

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	4,521,315.85	50,000.00	658,492.03		3,912,823.82	
房租	865,835.00		102,434.77		763,400.23	
COD 排污权		4,252,500.00			4,252,500.00	
合计	5,387,150.85	4,302,500.00	760,926.80		8,928,724.05	--

长期待摊费用的说明

无

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	35,251,380.88	31,169,387.34
可抵扣亏损	5,489,579.14	4,646,207.06
小计	40,740,960.02	35,815,594.40
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	68,958,489.53	68,958,489.53
合计	68,958,489.53	68,958,489.53

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
可抵扣亏损			
2014 年	4,880,591.55	4,880,591.55	
2015 年	5,996,697.37	5,996,697.37	
2016 年	24,139,056.97	24,139,056.97	
2017 年	15,370,345.76	15,370,345.76	
2018 年	18,571,797.88	18,571,797.88	
合计	68,958,489.53	68,958,489.53	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	141,005,523.55	130,565,368.61
内部购销未实现利润	21,958,316.55	18,584,828.25
小计	162,963,840.10	149,150,196.86
可抵扣差异项目		
小计		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	40,740,960.02	162,963,840.11	35,815,594.40	149,150,196.86
递延所得税负债				

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	152,400,915.19	28,178,627.58		14,321.50	180,565,221.27
二、存货跌价准备	12,889,913.54		471,069.72		12,418,843.82
十三、商誉减值准备	1,997,548.79				1,997,548.79
合计	167,288,377.52	28,178,627.58	471,069.72	14,321.50	194,981,613.88

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购置设备款	48,197,661.86	18,684,499.43
预付技术转让款	39,944,151.89	20,800,000.00
投资款		30,000.00
合计	88,141,813.75	39,514,499.43

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	571,975,000.00	260,000,000.00
抵押借款	62,000,000.00	76,650,000.00
保证借款	1,192,544,535.39	906,599,808.44
信用借款	210,764,000.00	258,581,400.00
进口押汇	27,530,110.91	68,103,793.58
合计	2,064,813,646.30	1,569,935,002.02

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无



资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

### 30、交易性金融负债

无

交易性金融负债的说明

无

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		20,037,651.10
银行承兑汇票	201,232,856.03	175,278,240.54
合计	201,232,856.03	195,315,891.64

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	2,361,873,124.07	2,222,370,753.94
长期资产购置款	17,689,566.83	32,970,535.33
合计	2,379,562,690.90	2,255,341,289.27

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
杭州九源基因工程有限公司	5,388,296.06	3,442,590.76
杭州朱养心药业有限公司	2,063,063.49	2,859,726.06
常熟雷允上制药有限公司	798,548.44	1,773,021.57
云南理想药业有限公司	1,583,243.12	1,323,778.19
杭州华东医药集团康润制药有限公司	163,295.90	482,832.61
雷允上药业有限公司	656,484.97	364,431.49

长春远大国奥制药有限公司	472,375.64	314,821.42
武汉远大制药集团销售有限公司	694,008.01	254,941.12
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	103,696.22	219,959.08
远大医药（中国）有限公司	6,970.77	5,908.43
浙江华义医药有限公司	6,893.25	
四川远大蜀阳药业股份有限公司	214,601.71	3,965.92
合计	12,151,477.58	11,045,976.65

### （3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 33、预收账款

### （1）预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收药品销售款	14,216,377.97	20,117,361.07
预收租金	1,374,359.00	2,750,267.00
合计	15,590,736.97	22,867,628.07

### （2）本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	738,000.00	
浙江华义医药有限公司	43,520.58	
合计	781,520.58	

### （3）账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,200,039.16	228,610,688.04	240,547,905.31	6,262,821.89
二、职工福利费	55,710.70	28,994,623.00	16,793,855.96	12,256,477.74

三、社会保险费	11,656,794.28	56,180,072.95	57,948,662.21	9,888,205.02
其中：医疗保险费	2,262,835.84	19,901,524.63	20,692,833.35	1,471,423.41
基本养老保险费	8,517,533.06	28,958,452.35	29,653,678.86	7,822,410.26
失业保险费	388,337.67	3,441,970.76	3,571,786.15	258,522.28
工伤保险费	153,565.41	1,493,474.50	1,494,261.77	152,778.14
生育保险费	334,522.30	2,384,650.71	2,536,102.08	183,070.93
四、住房公积金	992,472.43	17,393,487.68	17,403,062.82	982,897.29
五、辞退福利		26,284.50	26,284.50	0.00
六、其他	2,591,898.37	7,505,367.47	7,681,339.80	2,415,926.04
其中：工会经费	1,245,113.36	4,705,406.86	4,911,880.55	1,038,639.67
职工教育经费	1,346,785.01	2,799,960.61	2,769,459.25	1,377,286.37
合计	33,496,914.94	338,710,523.64	340,401,110.60	31,806,327.98

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,415,926.04 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	67,709,749.53	101,033,143.64
营业税	873,085.18	1,185,320.50
企业所得税	102,319,976.65	88,606,578.13
个人所得税	6,340,249.04	9,333,242.18
城市维护建设税	4,580,610.87	6,788,980.01
房产税	75,590.82	111,835.46
土地使用税	331,073.50	188,362.33
教育费附加	2,019,027.35	2,964,826.73
地方教育附加	1,197,826.54	1,829,190.84
水利建设专项资金	19,230,018.99	12,902,404.63
印花税	359,714.94	412,135.59
价格调整基金	208,897.83	143,546.87
土地增值税	123,829.35	123,829.35
残疾人保障金	15,058.83	7,433.27

合计	205,384,709.42	225,630,829.53
----	----------------	----------------

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	301,294.03	191,483.48
短期借款应付利息	9,097,424.09	6,182,788.91
合计	9,398,718.12	6,374,272.39

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
法人股股利	125,224,219.60	224,219.60	/
合计	125,224,219.60	224,219.60	--

应付股利的说明

无

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	30,733,842.18	30,439,311.05
拆借款	6,507,513.07	9,875,610.03
应付暂收款	284,476,681.62	188,515,307.25
其他	54,289,020.54	8,774,250.85
合计	376,007,057.41	237,604,479.18

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
杭州华东医药集团康润制药有限公司	6,597.26	

合计	6,597.26	
----	----------	--

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

无

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容****39、预计负债**

无

预计负债说明

无

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

无

**(2) 一年内到期的长期借款**

无

**(3) 一年内到期的应付债券**

无

**(4) 一年内到期的长期应付款**

无

**41、其他流动负债**

无

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00

保证借款	120,356,677.00	40,000,000.00
合计	180,356,677.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明

无

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展银行	2011年09月27日	2021年09月27日	人民币元	6.8775%		60,000,000.00		60,000,000.00
上海浦东发展银行	2012年12月14日	2021年12月14日	人民币元	6.8775%		27,000,000.00		27,000,000.00
浙商银行	2014年03月24日	2017年03月23日	人民币元	6.1500%		13,000,000.00		
浙商银行	2014年06月24日	2017年06月23日	人民币元	6.1500%		6,740,000.00		
中国银行射阳支行	2013年12月20日	2015年01月10日	人民币元	6.4000%		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	116,740,000.00	--	97,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 43、应付债券

无

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

无

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

## 45、专项应付款

无

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
供热改造项目补贴	4,646,975.65	4,978,902.48
国家通用名化学药发展项目补助资金	6,500,000.00	6,500,000.00
重大创新项目资助资金	6,900,000.00	
合计	18,046,975.65	11,478,902.48

### 其他非流动负债说明

#### (1) 供热改造项目补贴说明

根据杭州市人民政府办公厅杭政办函〔2008〕233号文《杭州市人民政府办公厅转发市城建投资集团关于杭州市主城区供热方式调整单位热用户经济补贴办法的通知》，本公司子公司杭州中美华东制药有限公司2008年和2009年度共收到杭州市热能投资有限公司拨付的用热设施改造补贴款24,255,116.60元，累计已按收益期间确认营业外收入19,608,140.95元，其中本期根据受益期间确认营业外收入331,926.83元。

#### (2) 国家通用名化学药发展项目补助资金说明

根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省卫生厅浙财企〔2012〕402号文《关于下达2012年国家通用名化学药发展专项补助资金的通知》，本公司子公司杭州中美华东制药有限公司2013年度收到杭州市拱墅区财政局拨付的国家通用名化学药发展专项补助资金6,500,000.00元。本期相应资产尚未投入使用，未确认营业外收入。

#### (3) 重大创新项目资助资金

根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会〔2013〕1550号《关于下达2013年杭州市工业统筹资助资金的通知》，本公司子公司杭州中美华东制药有限公司本期收到杭州市拱墅区财政局拨付的“抗凝血药璜达肝癸纳的研制”项目补助资金6,900,000.00元。本期该项目正处于评审阶段并有待做进一步研究，未确认营业外收入。

### 涉及政府补助的负债项目

无

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	434,059,991.00						434,059,991.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 48、库存股

### 库存股情况说明

无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	172,250.60			172,250.60
其他资本公积	7,726,276.42			7,726,276.42
合计	7,898,527.02			7,898,527.02

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	188,421,851.70			188,421,851.70
合计	188,421,851.70			188,421,851.70

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,942,939,177.78	--
调整后年初未分配利润	1,942,939,177.78	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,259,850.75	--
应付普通股股利	303,841,993.69	
期末未分配利润	2,028,357,034.84	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。



- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。  
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,104,857,467.49	8,095,115,767.70
其他业务收入	6,308,973.85	10,125,686.54
营业成本	6,981,535,819.48	6,435,878,301.60

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	7,142,217,917.55	6,666,131,024.72	6,591,309,388.30	6,161,775,573.09
制造业	1,962,639,549.94	314,261,787.64	1,503,806,379.40	271,750,735.94
合计	9,104,857,467.49	6,980,392,812.36	8,095,115,767.70	6,433,526,309.03

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药药品	8,793,384,846.22	6,723,834,305.82	7,863,005,944.51	6,242,581,609.38
医药器械	311,472,621.27	256,558,506.54	232,109,823.19	190,944,699.65
合计	9,104,857,467.49	6,980,392,812.36	8,095,115,767.70	6,433,526,309.03

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	9,097,610,714.64	6,975,367,164.52	8,090,559,397.43	6,430,742,463.36
国外销售	7,246,752.85	5,025,647.84	4,556,370.27	2,783,845.67
合计	9,104,857,467.49	6,980,392,812.36	8,095,115,767.70	6,433,526,309.03

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 A5	385,431,564.07	4.23%
客户 A1	193,618,063.74	2.13%
客户 A3	165,722,893.02	1.82%
客户 A6	123,520,794.96	1.36%
客户 A7	118,563,524.90	1.30%
合计	986,856,840.69	10.84%

营业收入的说明

无

### 55、合同项目收入

无

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	381,548.73	522,954.52	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	27,084,080.21	19,293,835.41	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	11,630,845.35	8,285,250.57	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	7,749,780.04	5,523,500.47	详见本财务报表附注税项之说明
房产税	263,980.32	470,329.14	详见本财务报表附注税项之说明
土地使用税	90,003.92	62,543.62	详见本财务报表附注税项之说明
合计	47,200,238.57	34,158,413.73	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	171,720,107.73	165,429,074.51
产品推广、市场维护费	372,817,646.63	217,220,811.28
职工薪酬	169,535,238.61	144,621,172.20
办公费	110,239,328.14	105,264,421.77
运杂费	107,040,532.57	61,050,816.88
广告宣传费	10,768,770.48	12,079,975.61
其他	87,669,412.13	123,928,219.44
合计	1,029,791,036.29	829,594,491.69

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,157,025.63	52,004,284.74
研发费	72,789,249.33	65,936,248.52
无形资产摊销	18,043,198.62	19,261,448.37
折旧费	9,967,168.74	10,757,903.10
办公费	13,659,108.15	9,087,572.88
业务招待费	7,609,777.78	6,137,761.97
差旅费	22,305,504.43	7,891,035.45
租赁费	11,542,414.42	10,230,254.02
其他	42,468,284.95	38,423,684.32
合计	258,541,732.05	219,730,193.37

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,773,634.52	53,750,033.26
利息收入	-5,566,828.56	-3,350,522.04
手续费	3,159,966.95	2,294,785.54
贴现费用	8,341,948.54	8,532,726.65

汇兑损失	2,878,016.91	632,329.61
汇兑收益	-1,688,135.45	-3,772,837.65
合计	74,898,602.91	58,086,515.37

## 60、公允价值变动收益

无

公允价值变动收益的说明

无

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,815,531.02	3,078,174.52
合计	4,815,531.02	3,078,174.52

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州九源基因工程有限公司	2,666,738.75	2,486,379.76	被投资单位实现净利润变动
杭州汤养元医药有限公司	2,148,792.27	591,794.76	被投资单位实现净利润变动
合计	4,815,531.02	3,078,174.52	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	28,178,627.58	13,554,799.29
二、存货跌价损失	-471,069.72	
合计	27,707,557.86	13,554,799.29

### 63、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	456,677.96	295,338.06	456,677.96
其中：固定资产处置利得	456,677.96	295,338.06	456,677.96
政府补助	5,708,953.83	13,400,524.28	5,708,953.83
拆迁补偿收入	903,129.00	13,813,846.00	903,129.00
税收减免			
其他	270,143.61	979,067.85	270,143.61
合计	7,338,904.40	28,488,776.19	7,338,904.40

营业外收入说明

无

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
1) 公司本级				
2013 年大学生企业实训补贴	118,727.00	541,089.00	与收益相关	
2011 年国家项目配套经费		270,000.00	与收益相关	
2012 年现代服务业先进单位	50,000.00		与收益相关	
企业贡献奖	500,000.00		与收益相关	
2) 杭州中美华东制药有限公司				
2012 第二批重点产业发展基金		1,000,000.00	与收益相关	
2012 国家通用名化学药发展专项补助资金		6,500,000.00	与收益相关	
杭州市专利专项资金		15,500.00	与收益相关	
拱墅区财政局提升区域自主知识产权能力		3,300.00	与收益相关	

杭州市核拨杭州市 115 引进国外智力		100,000.00	与收益相关	
2013 杭州市工业统筹资金重大创新项目资助	1,575,500.00		与收益相关	
101 车间及 201 车间及配套系统技术	2,151,200.00		与收益相关	
供热设施改造补贴	331,926.83		与收益相关	
3) 华东医药宁波有限公司				
政府补助(变压器淘汰补贴)	1,600.00		与收益相关	
4) 杭州华东中药饮片有限公司				
2012 年杭州市最具成长型企业	50,000.00	50,000.00	与收益相关	
2012 年临安市农业龙头企业项目补助资金		100,000.00	与收益相关	
2012 年优质农产品市场拓展奖		20,000.00	与收益相关	
省财政农业产业化贴息	140,000.00		与收益相关	
13 年新评杭州市级农业龙头企业	100,000.00		与收益相关	
工信部白术项目补助	450,000.00		与收益相关	
2013 年先进企业	5,000.00		与收益相关	
5) 华东医药供应链管理有限公司				
2012 年度区经济政策奖励		150,000.00	与收益相关	
2013 年现代物流示范企业奖励	30,000.00		与收益相关	
2013 年 3A 级物流企业奖励	200,000.00		与收益相关	
6) 华东医药湖州有限公司				
吴兴区服务业发展财政引导专项资金	5,000.00		与收益相关	
7) 华东医药(西安)博华制药有限公司				

20 吨吡喹酮原料药技术改造项目		140,000.00	与收益相关	
8) 江苏九阳生物制药有限公司				
科技三项经费		5,000.00	与收益相关	
农业产业化龙头企业扶持项目		100,000.00	与收益相关	
基础设施奖励		4,818,957.00	与收益相关	
合计	5,708,953.83	13,813,846.00	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	235,972.26	2,253,042.66	235,972.26
其中：固定资产处置损失	235,972.26	2,253,042.66	235,972.26
对外捐赠	5,230,960.00	4,724,238.00	5,230,960.00
水利建设专项资金	9,897,243.16	8,168,331.84	
其他	1,612,727.43	86,991.06	1,612,727.43
合计	16,976,902.85	15,232,603.56	7,079,659.69

营业外支出说明

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	186,684,952.12	105,135,363.98
递延所得税调整	-4,925,365.61	-1,327,722.24
合计	181,759,586.51	103,807,641.74

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年上半年
归属于公司普通股股东的净利润	A	389,259,850.75
非经常性损益	B	183,627.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	389,076,223.59
期初股份总数	D	434,059,991.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I / K-J$	434,059,991.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.8968
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.8964

## 67、其他综合收益

无

其他综合收益说明

无

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
项 目	
收到汇票、信用证保证金	38,667,788.88
收到押金、履约保证金	15,581,490.91
政府补助	5,708,953.83
拆迁补偿收入	
出租收入	3,418,502.77
其他	26,016,107.68
合 计	
合计	89,392,844.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元



项目	金额
差旅费	184,249,307.80
支付汇票、信用证保证金	41,252,041.86
产品推广、市场维护费	321,093,587.20
办公费	134,349,351.72
汽车、运输费	106,795,563.33
研发费	2,029,869.09
其他	173,292,908.23
合计	963,062,629.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回华东健康之家社区服务中心资金	30,000.00
合计	30,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
质押票据到期存出的保证金	9,204,601.75
合计	9,204,601.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	504,909,400.24	426,765,444.60
加：资产减值准备	27,707,557.86	13,554,799.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,576,992.26	51,433,319.06
无形资产摊销	23,687,666.21	18,103,166.64
长期待摊费用摊销	760,926.80	1,003,046.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	94,543.59	1,957,704.60
财务费用（收益以“-”号填列）	67,773,634.52	62,282,759.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,815,531.02	-3,078,174.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,925,365.62	-2,937,955.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	184,137,297.82	23,492,582.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-610,512,612.39	-462,724,715.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,460,978.98	193,533,168.00
经营活动产生的现金流量净额	476,855,489.25	323,385,145.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,251,256,096.42	1,302,346,092.50
减：现金的期初余额	836,942,746.92	718,504,692.87
现金及现金等价物净增加额	414,313,349.50	583,841,399.63

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,251,256,096.42	836,942,746.92
其中：库存现金	226,966.00	374,260.21
可随时用于支付的银行存款	1,251,029,130.42	836,568,586.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,251,256,096.42	836,942,746.92

现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金明细：

时点	会计科目	金额	差异内容
2014年6月30日	其他货币资金	9,585,867.56	信用证存出保证金
		867,022.65	票据保证金
		9,204,106.75	质押票据借到期存出保证金
		460,000.00	其他保证金
	小计	20,117,495.72	
2013年12月31日	其他货币资金	7,983,800.00	信用证保证金
		8,584,840.99	票据保证金
		310,000.00	保函保证金
	小计	16,878,640.99	

**70、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项  
无

**八、资产证券化业务的会计处理****1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

无

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国远大集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司	北京	胡凯军	技术人才交流、投资等	83,800 万元	35.50%	35.50%	胡凯军	10169095-2

本企业的母公司情况的说明

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见本报告中财务报告部分的“六、企业合并及合并财务报表的 1、子公司情况”。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
杭州九源基因工程有限公司	中外合资企业	浙江省杭州市	李邦良	药品生产	USD670.80	21.06%	21.06%	联营企业	60913031-5
杭州汤养元医药有限公司	有限公司	浙江省杭州市	万玲玲	医药零售	300.00	30.00%	30.00%	联营企业	57732591-8

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
杭州华东医药集团有限公司	本公司第二大股东	14307233-5
四川远大蜀阳药业股份有限公司	本公司控股股东之下属企业	20236862-0

远大物产集团有限公司	本公司控股股东之下属企业	25610756-5
常熟雷允上制药有限公司	本公司控股股东之下属企业	70367282-3
雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	13775176-1
广东远大药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	56826409-2
远大医药（中国）有限公司	本公司控股股东之下属企业	70716225-7
武汉远大制药集团销售有限公司	本公司控股股东之下属企业	56556238-5
长春远大国奥制药有限公司	本公司控股股东之下属企业	24388053-2
浙江仙居仙乐药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	14803367-7
云南理想药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	62260422-0
杭州华东医药集团投资有限公司	本公司第二大股东之联营企业	73689117-6
杭州华东普洛医药科技有限公司	本公司第二大股东之联营企业	72892870-9
杭州华东医药集团康润制药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	60960194-9
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	本公司第二大股东之联营企业	73689116-8
埃斯特维华义制药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	78440509-9
浙江华义医药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	72109930-3
杭州朱养心药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	14304247-8
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	14390798-8

本企业的其他关联方情况的说明

无

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
四川远大蜀阳药业股份有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	753,743.57	0.01%	1,270,153.85	0.02%
常熟雷允上制药有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	1,507,165.23	0.02%	1,464,481.10	0.02%
雷允上药业有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	3,088,152.25	0.04%	2,868,500.76	0.04%

广东远大药业有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	285,257.19	0.00%	672,378.72	0.01%
远大医药(中国)有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	2,323,003.45	0.03%	3,640,755.55	0.06%
武汉远大制药集团销售有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	2,990,688.28	0.04%	3,140,502.69	0.05%
长春远大国奥制药有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	1,400,613.77	0.02%	602,502.91	0.01%
云南理想药业有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	4,738,047.07	0.06%	3,185,213.41	0.05%
浙江华义医药有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价			423,500.00	0.01%
杭州朱养心药业有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	7,188,741.23	0.09%	4,198,543.82	0.07%
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	101,622.79	0.00%	245,723.66	0.00%
杭州华东医药集团康润制药有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	1,367,314.85	0.02%	958,365.41	0.01%
杭州九源基因工程有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	14,432,497.79	0.18%	11,472,373.37	0.18%
小计			40,176,847.47	0.51%	34,142,995.25	0.53%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
杭州华东医药集团有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价			44,177.41	

远大物产集团有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	88,017.70	0.00%		
杭州华东普洛医药科技有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价			8,115,339.28	0.10%
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	1,265,811.97	0.01%	1,427,445.23	0.02%
浙江华义医药有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价			50,497.87	
杭州朱养心药业有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	134,694.34	0.00%	737,959.42	0.01%
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	8,746.35	0.00%	4,112.51	0.00%
杭州华东医药集团康润制药有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	1,233,059.28	0.01%	378,410.80	0.00%
杭州九源基因工程有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	909,710.79	0.01%	521,214.42	0.01%
杭州汤养元医药有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	2,395,313.11	0.03%	1,534,666.17	0.02%
小 计			6,035,353.54	0.06%	12,813,823.11	0.16%

## (2) 关联托管/承包情况

无

## (3) 关联租赁情况

关联租赁情况说明

子公司杭州华东大药房连锁有限公司本期末向杭州华东医药集团投资有限公司租赁房屋，2013年1-6月承担房租175,000.00元。

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州华东医药集团有限公司（注 1）	本公司	100,000,000.00	2014 年 03 月 16 日	2015 年 10 月 31 日	否
中国远大集团有限责任公司（注 2）	本公司	300,000,000.00	2013 年 12 月 26 日	2014 年 12 月 26 日	否

## 关联担保情况说明

注1：本公司在该担保合同项下取得银行借款100,000,000.00元。

注2：本公司在该担保合同项下期末银行借款余额为150,000,000.00元。

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易****(2) 动力工程服务**

1) 本期，子公司杭州中美华东制药有限公司向杭州九源基因工程有限公司提供动力服务，2014年度收取动力费146,869.96元，2013年度1-6月收取动力费181,086.89元。

2) 本期，杭州华东医药集团康润制药有限公司向本公司子公司杭州中美华东制药有限公司提供水电、劳动力、租赁、管理服务等，本公司2014年1-6月支付水电费906,045.29，支付劳务费245,700.00元，支付租赁费930,000.00元，支付管理服务费281,597.44元；2013年度1-6月支付水电费1,390,151.25元，支付劳务费245,700.00元，支付租赁费1,526,800.00元，支付管理服务费282,354.72元。

**(3) 技术服务**

1) 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订的一系列《技术服务合同书》，杭州华东医药集团新药研究院有限公司为本公司提供药品研发技术服务，本公司2014年1-6月支付技术服务费950万元，2013年度1-6月支付技术服务费800万元。

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州汤养元医药有限公司	446,640.22	22,332.01	489,664.19	24,483.21
	杭州九源基因工程有限公司	86,006.40	4,300.32	78,033.90	3,901.70



	杭州朱养心药业有限公司	44,410.00	2,220.50	172,655.59	8,632.78
	杭州华东医药集团康润制药有限公司	314,868.83	15,743.44	27,399.19	1,369.96
	埃斯特维华义制药有限公司			27,991.81	1,399.59
	杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	792.34	39.62	2,623.76	131.19
	杭州华东医药集团新药研究院有限公司			390.00	19.50
小计		892,717.79	44,635.89	798,758.44	39,937.93
预付款项	雷允上药业有限公司	332,764.00		216,116.00	
	四川远大蜀阳药业股份有限公司	666,000.00			
	浙江华义医药有限公司			6,817.25	
小 计		998,764.00		222,933.25	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	四川远大蜀阳药业股份有限公司	214,601.71	3,965.92
	常熟雷允上制药有限公司	798,548.44	1,773,021.57
	雷允上药业有限公司	656,484.97	364,431.49
	远大医药（中国）有限公司	6,970.77	5,908.43
	武汉远大制药集团销售有限公司	694,008.01	254,941.12
	长春远大国奥制药有限公司	472,375.64	314,821.42
	云南理想药业有限公司	1,583,243.12	1,323,778.19
	浙江华义医药有限公司	6,893.25	
	杭州朱养心药业有限公司	2,063,063.49	2,859,726.06
	杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	103,696.22	219,959.08
	杭州华东医药集团康润制药	163,295.90	482,832.61

	有限公司		
	杭州九源基因工程有限公司	5,388,296.06	3,442,590.76
小 计		12,151,477.58	11,045,976.65
预收账款	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	738,000.00	
	浙江华义医药有限公司	43,520.58	
小计		781,520.58	

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、以股份支付服务情况

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2007年6月陕西九州制药有限责任公司与中国农业银行商洛商州区支行签订《最高额抵押合同》，以其价值为15,154,518.48元的机器设备作抵押，为商洛商山（集团）水泥有限公司在中国农业银行商洛商州区支行提供最高额为900万元的抵押担保，担保期限为2007年6月19日至2008年6月18日，商洛商山（集团）水泥有限公司在该最高额担保下取得借款420万元，该笔借款到期后，商洛商山（集团）水泥有限公司归还本金80万及支付2007年9月20日以前的利息。由于商洛商山（集团）水泥有限公司一直未能清偿借款本金，且该公司目前已进入破产清算程序，陕西省高级人民法院于2012年12月27日下达（2012）陕民二终字第00069号《民事判决书》，判决商洛商山（集团）水泥有限公司应偿还借款本金及利息；若商洛商山（集团）水泥有限公司破产清算未能清偿本金及利息，则中国农业银行商洛商州区支行享有对陕西九州制药有限责任公司相应的抵押财产以折价或拍卖、变卖的法定形式所得的价款优先受偿。相关抵押机械设备截至

2014年6月30日固定资产原值10,534,082.19元，累计折旧7,132,291.43元，净值3,401,790.76元。因商洛商山（集团）水泥有限公司尚不能确定剩余财产金额，暂不计提预计负债。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

子公司杭州中美华东制药有限公司与苏州玉森新药开发有限公司签订相关中药新药技术协议，杭州中美华东制药有限公司拟出资5,200万元受让苏州玉森新药开发有限公司拥有的“肾力欣颗粒”、“银参颗粒”及“银胡直肠凝胶”相关新药技术，截至2014年6月30日，杭州中美华东制药有限公司已支付3,120万元，尚有2,080万元未支付。

### 2、前期承诺履行情况

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 公司于2014年6月13日与富春实业投资有限公司签订了《股权转让协议》，公司拟以人民币8.97亿元的价格受让富春实业投资有限公司持有的杭州中美华东制药有限公司25%的股权，股权收购完成后，杭州中美华东制药有限公司将成为本公司的全资子公司，并由中外合资经营企业变更为内资企业。该事项已经2014年6月18日召开的公司七届十二次董事会审议通过。杭州市对外经贸局于2014年7月21日下发了《行政许可决定书》，准予许可杭州中美华东制药有限公司的股权变更行政申请。

(2) 2014年7月8日，公司召开了2014年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于控股股东远大集团申请豁免资产注入承诺及对公司提供财务支持的议案》以及《关于控股股东远大集团向公司无偿提供借款的关联交易的议案》。在公司股东大会审议通过豁免远大集团原来做出的资产注入承诺的前提下，远大集团将向公司提供以下两项财务支持：1) 向公司无偿提供期限一年，总额2亿元人民币的借款，用于支持公司顺利完成收购控股子公司中美华东少数股东股权；2) 如公司在12个月内发行公司债，远大集团将为公司上述发债事宜无偿提供总额10亿元人民币的信用担保。8月1日，已办妥2亿元借款相关手续。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

### 6、以公允价值计量的资产和负债

无

### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	1,264,073.89			-8,569.74	1,101,248.97
金融资产小计	1,264,073.89			-8,569.74	1,101,248.97
金融负债	116,257,863.49				30,764,000.00

### 8、年金计划主要内容及重大变化

无

### 9、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	2,262,925,226.80	100.00%	113,161,639.44	5.00%	2,148,774,939.67	100.00%	107,469,214.74	5.00%
组合小计	2,262,925,226.80	100.00%	113,161,639.44	5.00%	2,148,774,939.67	100.00%	107,469,214.74	5.00%
合计	2,262,925,226.80	--	113,161,639.44	--	2,148,774,939.67	--	107,469,214.74	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,262,617,664.67	99.99%	113,130,883.23		2,148,356,055.26	99.98%	107,417,802.77	
1 年以内小计	2,262,617,664.67	99.99%	113,130,883.23		2,148,356,055.26	99.98%	107,417,802.77	
1 至 2 年	307,562.13	0.01%	30,756.21		366,613.63	0.02%	36,661.36	
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00		37,949.28		7,589.86	
3 年以上	0.00	0.00%	0.00					
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00		14,321.50		7,160.75	
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00					

5 年以上		100.00 %				
合计	2,262,925,226.80	--	113,161,639.44	2,148,774,939.67	--	107,469,214.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖州吴兴梅峰卫生院	货款	2014 年 05 月 30 日	14,321.50	账龄较长，催讨费用 极高，收回可能性极 小	否
合计	--	--	14,321.50	--	--

应收账款核销说明

本公司应收账款余额中有14,321.50元，账龄较长，催讨费用较高，收回可能性极小，本期予以核销。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
温州华东惠仁医药有限公司	本公司之子公司	137,617,184.13	1 年以内	6.08%
华东医药湖州有限公司	本公司之子公司	78,768,993.11	1 年以内	3.48%
华东医药绍兴有限公司	本公司之子公司	63,302,340.38	1 年以内	2.80%

客户 A1	非关联方	68,822,138.36	1 年以内	3.04%
客户 A2	非关联方	54,463,822.60	1 年以内	2.41%
合计	--	402,974,478.58	--	17.81%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
杭州中美华东制药有限公司	本公司之子公司	112,787.27	0.00%
华东医药宁波有限公司	本公司之子公司	12,478.05	0.00%
杭州华东大药房连锁有限公司	本公司之子公司	7,935,510.39	0.35%
杭州华东武林大药房有限公司	本公司之子公司	219,855.77	0.01%
华东医药宁波销售有限公司	本公司之子公司	4,572,708.18	0.20%
温州华东惠仁医药有限公司	本公司之子公司	137,617,184.13	6.08%
华东医药湖州有限公司	本公司之子公司	78,768,993.11	3.48%
华东医药绍兴有限公司	本公司之子公司	63,302,340.08	2.80%
杭州汤养元医药有限公司	本公司子公司之联营企业	1,940,004.99	0.09%
杭州朱养心药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	44,410.00	0.00%
埃斯特维华义制药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	14,502.20	0.00%
杭州九源基因工程有限公司	本公司子公司之联营企业	86,006.40	0.00%
杭州华东医药集团康润制药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	64,868.83	0.00%
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	792.34	0.00%
合计	--	294,692,441.74	13.01%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	59,805,192.69	100.00%	4,449,901.61	7.44%	41,193,830.89	100.00%	2,872,878.21	6.97%
组合小计	59,805,192.69	100.00%	4,449,901.61	7.44%	41,193,830.89	100.00%	2,872,878.21	6.97%
合计	59,805,192.69	--	4,449,901.61	--	41,193,830.89	--	2,872,878.21	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	41,650,979.01	69.64%	2,082,548.95	33,703,637.04	81.82%	1,685,181.85
1 年以内小计	41,650,979.01	69.64%	2,082,548.95	33,703,637.04	81.82%	1,685,181.85
1 至 2 年	15,664,962.80	26.19%	1,566,496.28	5,578,968.56	13.54%	557,896.86
2 至 3 年	1,975,588.88	3.30%	395,117.78	1,086,043.84	2.64%	217,208.77
3 至 4 年	214,970.00	0.36%	107,485.00	28,681.45	0.07%	14,340.73
4 至 5 年	2,192.00	0.00%	1,753.60	500,000.00	1.21%	250,000.00
5 年以上	296,500.00	0.51%	296,500.00	296,500.00	0.72%	148,250.00
合计	59,805,192.69	--	4,449,901.61	41,193,830.89	--	2,872,878.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用



## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
华东医药(西安)博华制药有限公司	本公司之子公司	20,000,000.00	1 年以内	33.44%
华东医药供应链管理(杭州)有限公司	本公司之子公司	12,676,308.35	1-2 年	21.20%
华东医药宁波有限公司	本公司之子公司	4,535,482.79	3,952,593.9 元 1 年以内、 582,888.88 元 2-3 年	7.58%
华东医药湖州有限公司	本公司之子公司	5,174,254.45	1-2 年	8.65%
杭州有桥科技有限公司	非关联方	2,310,000.00	1 年内	3.86%
合计	--	44,696,045.59	--	74.73%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
华东医药宁波有限公司	本公司之子公司	4,535,482.79	7.58%
华东医药物流供应链(杭州)有限公司	本公司之子公司	12,676,308.35	21.20%
华东医药(西安)博华制药有限公司	本公司之子公司	20,000,000.00	33.44%
杭州华东武林大药房有限公司	本公司之子公司	66,300.00	0.11%

司			
华东医药湖州有限公司	本公司之子公司	5,174,254.45	8.65%
合计	--	42,452,345.59	70.98%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

(10) 应收账款的其他说明

期末，已有账面余额 392,546,949.64 元的应收账款用于担保。

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州中美华东制药有限公司	成本法	54,620,914.20	54,620,914.20	0.00	54,620,914.20	75.00%	75.00%				375,000.00
杭州华晟投资管理有限公司	成本法	26,000.00	26,000.00	0.00	26,000.00	100.00%	100.00%				
杭州华东大药房连锁有限公司	成本法	13,124,400.00	13,124,400.00	0.00	13,124,400.00	86.33%	86.33%				
华东医药德清天润有限公司	成本法	5,618,411.54	5,618,411.54	0.00	5,618,411.54	62.85%	62.85%				
华东医药宁波有限公司	成本法	3,315,000.00	3,315,000.00	0.00	3,315,000.00	51.00%	51.00%				
华东医药广东药业有限公司	成本法	2,851,000.00	2,851,000.00	0.00	2,851,000.00	100.00%	100.00%		2,851,000.00		
华东医药	成本法	86,509,740.00	86,509,740.00	0.00	86,509,740.00	100.00%	100.00%				

(西安) 博华制药 有限公司		4.34	4.34		4.34						
杭州华东 中药饮片 有限公司	成本法	11,067,10 0.00	11,067,10 0.00	0.00	11,067,10 0.00	60.00%	60.00%				
华东医药 供应链管理(杭州) 有限公司	成本法	86,500,00 0.00	86,500,00 0.00	0.00	86,500,00 0.00	100.00%	100.00%				
温州华东 惠仁医药 有限公司	成本法	32,190,00 0.00	32,190,00 0.00		32,190,00 0.00	40.00%	62.00%				
江苏九阳 生物制药 有限公司	成本法	109,070,0 00.00	109,070,0 00.00	0.00	109,070,0 00.00	79.61%	79.61%				
杭州华东 武林大药 房有限公 司	成本法	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00	0.00	15,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
华东医药 宁波销售 有限公司	成本法	38,600,00 0.00	17,800,00 0.00	20,800,00 0.00	38,600,00 0.00	100.00%	100.00%				
华东医药 绍兴有限 公司	成本法	4,032,000 .00	4,032,000 .00	0.00	4,032,000 .00	60.00%	60.00%				
华东医药 湖州有限 公司	成本法	40,000,00 0.00	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00	40,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
宁波东海 银行股份 有限公司	成本法	81,031,43 1.20	31,874,84 6.20	49,156,58 5.00	81,031,43 1.20	9.657%	9.657%				
华东医药 (杭州) 百令生物 科技有限 公司	成本法	340,000,0 00.00	340,000,0 00.00	0.00	340,000,0 00.00	100.00%	100.00%				
合计	--	949,530,0 01.28	859,573,4 16.28	89,956,58 5.00	949,530,0 01.28	--	--	--	2,851,000 .00		375,000,0 00.00

长期股权投资的说明

(1) 本期长期股权投资增减变动

## 1) 华东医药宁波销售有限公司

华东医药宁波销售有限公司本期新增注册资本2,080万元,均由本公司认缴出资。上述股权变更登记已于2014年4月17日办妥工商变更登记手续。

## 2) 华东医药湖州有限公司

华东医药湖州有限公司本期新增注册资本2,000万元,均由本公司认缴出资。上述股权变更登记已于2014年4月22日办妥工商变更登记手续。

## 3) 宁波东海银行股份有限公司

本公司于2014年6月19日对宁波东海银行股份有限公司增资49,156,585.00元,持股比例保持不变。

## (2) 其他说明

由于子公司华东医药广东药业有限公司历史上经营亏损,已经资不抵债,故本公司以前年度对该子公司的长期股权投资全额计提坏账准备。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,178,732,470.22	5,750,477,490.43
其他业务收入	3,208,533.12	5,231,460.34
合计	6,181,941,003.34	5,755,708,950.77
营业成本	5,831,327,426.34	5,414,211,917.90

## (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	6,115,185,167.44	5,797,689,626.86	5,702,713,911.14	5,388,929,755.48
制造业	63,547,302.78	33,536,905.49	47,763,579.29	25,224,446.06
合计	6,178,732,470.22	5,831,226,532.35	5,750,477,490.43	5,414,154,201.54

## (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药药品	5,965,360,958.07	5,650,372,760.36	5,592,464,516.21	5,290,384,910.00
医疗器械	213,371,512.15	180,853,771.99	158,012,974.22	123,769,291.54

小 计				
合计	6,178,732,470.22	5,831,226,532.35	5,750,477,490.43	5,414,154,201.54

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	6,178,649,222.14	5,831,177,902.98	5,747,731,571.14	5,412,562,622.83
国外销售	83,248.08	48,629.37	2,745,919.29	1,591,578.71
合计	6,178,732,470.22	5,831,226,532.35	5,750,477,490.43	5,414,154,201.54

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
温州华东惠仁医药有限公司	311,284,608.97	5.04%
华东医药湖州有限公司	164,890,284.75	2.67%
华东医药绍兴有限公司	145,266,652.90	2.37%
客户 A1	68,822,138.36	1.11%
客户 A3	54,463,822.60	0.88%
合计	744,727,507.58	12.07%

营业收入的说明

无

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	375,000,000.00	272,062,500.00
合计	375,000,000.00	272,062,500.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州中美华东制药有限公司	375,000,000.00	262,500,000.00	分红额增加所致
温州华东惠仁医药有限公司		9,562,500.00	分红额减少所致
合计	375,000,000.00	272,062,500.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

投资收益的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	464,511,245.39	359,283,552.50
加：资产减值准备	7,283,769.60	8,924,530.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,485,754.24	10,250,344.38
无形资产摊销	2,449,255.65	2,598,103.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	98,919.80	103,270.22
财务费用（收益以“-”号填列）	46,333,181.53	42,286,293.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-375,000,000.00	-272,062,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,423,106.17	-1,863,129.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	105,536,347.32	83,136,368.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-258,558,648.64	-362,724,147.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	210,548,067.81	209,751,255.50
经营活动产生的现金流量净额	213,264,786.53	79,683,941.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	607,323,576.52	566,193,985.68
减：现金的期初余额	268,704,541.41	362,993,582.28
现金及现金等价物净增加额	338,619,035.11	203,200,403.40

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	220,705.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,703,953.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,659,532.68	
减：所得税影响额	66,281.71	
少数股东权益影响额（税后）	15,217.98	
合计	183,627.16	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	389,259,850.75	332,875,295.31	2,658,737,404.56	2,573,319,547.50
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	389,259,850.75	332,875,295.31	2,658,737,404.56	2,573,319,547.50
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.06%	0.8968	0.8968
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.06%	0.8964	0.8964

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	1,271,373,591.67	853,821,387.91	48.90	主要系销售回笼增加所致
预付款项	341,061,224.84	206,774,876.50	64.94	主要系母公司预付采购款增加所致
其他应收款	56,738,119.44	33,112,217.92	71.35	主要系暂付款增加所致
长期股权投资	126,199,549.80	72,227,433.78	74.73	主要系本期追加宁波东海银行股份有限公司投资款所致
在建工程	376,015,904.15	244,958,119.29	53.50	主要系母公司及子公司华东医药（杭州）百令生物科技有限公司、温州华东惠仁医药有限公司工程投入增加所致
短期借款	2,064,813,646.30	1,569,935,002.02	31.52	主要系母公司及子公司杭州中美华东制药有限公司取得借款增加所致
预收款项	15,590,736.97	22,867,628.07	-31.82	主要系销售预收款项减少所致
应付利息	9,398,718.12	6,374,272.39	47.45	主要系公司取得借款增加所致
应付股利	125,224,219.60	224,219.60	55748.92	主要系子公司杭州中美华东制药有限公司应付少数股东股利增加所致
其他应付款	376,007,057.38	237,604,479.18	58.25	主要系暂收款、应付未付款项增加所致
长期借款	180,356,677.00	100,000,000.00	80.36	主要系子公司杭州华东中药饮片有限公司、江苏九阳生物制药有限公司、温州华东惠仁医药有限公司长期借款增加所致
其他非流动负债	18,046,975.65	11,478,902.48	57.22%	主要系子公司杭州中美华东制药有限公司收到项目补助资金所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明



营业税金及附加	47,200,238.57	34,158,413.73	38.18	主要系子公司杭州中美华东制药有限公司应交税费增加所致
资产减值损失	27,707,557.86	13,554,799.29	104.41	主要系本期应收款项增加及会计估计变更引起本期计提增加所致
投资收益	4,815,531.02	3,078,174.52	56.44	主要系本期被投资单位净利润增加所致
营业外收入	7,338,904.40	28,488,776.19	-74.24	主要系公司本期确认政府补助及拆迁补偿收入较上年同期减少所致
所得税费用	181,759,586.51	103,807,641.75	75.09	主要系子公司杭州中美华东制药有限公司高新技术企业资格重新认定申请尚未批复,本期暂按 25% 所得税率计缴,上年同期按 15% 所得税率计缴。

## 第十节 备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表。

（二）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

二〇一四年八月十五日