

华东医药股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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

| | |
|-------------------------|-----|
| 2015 半年度报告..... | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 5 |
| 第二节 公司简介..... | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 9 |
| 第四节 董事会报告..... | 17 |
| 第五节 重要事项..... | 27 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 30 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 30 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 31 |
| 第九节 财务报告..... | 32 |
| 第十节 备查文件目录..... | 134 |

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 2014 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 2014 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 2014 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） | 10,383,501,273.70 | 9,111,166,441.34 | 13.96% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 666,593,605.48 | 389,259,850.75 | 71.25% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 656,917,172.28 | 389,076,223.59 | 68.84% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 873,550,662.27 | 469,961,522.78 | 85.88% |
| 基本每股收益（元/股） | 1.5357 | 0.8968 | 71.25% |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.5357 | 0.8968 | 71.25% |
| 加权平均净资产收益率 | 27.02% | 14.60% | 12.42% |
| | 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） | 10,530,337,763.76 | 9,007,197,599.83 | 16.91% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,540,306,742.88 | 2,267,014,995.78 | 12.06% |

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） | -316,593.25 | |

| | | |
|---|---------------|----|
| 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） | 8,445,143.52 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 91,722.57 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,039,131.70 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 6,033,333.33 | |
| 减：所得税影响额 | 1,312,893.65 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 225,147.62 | |
| 合计 | 9,676,433.20 | -- |

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

2015年国内医药行业受宏观经济及行业内医保控费、招标降价等因素影响收入增速持续放缓，盈利增长下滑至近几年低位。国家在医药卫生领域破除以药养医，理顺医药价格的改革力度不断加大，监管政策的调整幅度和广度也在不断拓展。医改政策仍然多变，医药市场招标形势对医药企业而言依然严峻，制药企业间的价格竞争更趋激烈。随着新版GMP、GSP质量标准认证的全面铺开，药品监管趋严的趋势不可逆转，并购整合及模式创新仍将成为医药行业未来的趋势和热点。

当下我国大力推动创新，自政府工作报告中提出“互联网+”的概念后，随着互联网融入传统行业，“互联网+”概念的技术模式和业务创新促进产业升级已成为社会各行各业的关注热点。医药行业中“互联网+”推动医药电商、移动医疗、精准医疗、基因测序及养老康复等产业快速兴起并吸引各路资金竞相涌入，成为行业投资热点，也促使医药产业进入到近年来分化、调整及创新最剧烈的时期，优胜劣汰加剧，未来市场还将在激烈竞争和创新中不断探索及发展。

2015年是公司第四个三年规划的收官之年，也是实现华东医药发展史上第一次三年翻一番的关键之年。报告期内公司上下全面贯彻落实公司年度工作会议精神，继续解放思想，破除迷信，大力推进改革创新，深入开展内部组织架构改革。公司成立了六个改革与发展领导小组，对重点工作予以集中统一领导，集中统一协调，加快相关工作的落实。工业片通过组建生产公司完成了生产体系组织架构的重要改革。控股子公司中美华东克服药品招标降价等不利因素经营业绩继续保持较快增长，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103.84亿元，较上年同期增长 13.96%，归属于母公司所有者的净利润6.67 亿元，较上年同期增长71.25%。公司核心控股子公司中美华东报告期内实现营业收入23.75亿元，同比增长 25.74%，实现净利润5.57亿元，同比增长45.37%。

报告期内公司生产系统继续开展公司第三次产品结构大调整工作，以生产车间为主体，继续推行内部市场化运作机制，划小核算单位，深化人员和系统配置，做好保障供应及控员增效工作，使主要产品成本均保持持续下降态势。以提升产品的技术优势提升市场竞争优势为目标，报告期内共完成9个重点科研项目移交生产的跟踪协调，14个产品的再注册以及17个产品的补充申请工作，并继续推进在线制剂产品的国际注册认证工作。

报告期内公司营销系统面对当前严峻的医改政策及市场形势，认真做好全国各地招标工作，加强政策事务和商务管理工作，重点抓好各主要产品2015年市场营销措施的执行力度，加强基层医疗机构的开发和推广，抓住公司目前具备相对比较优势产品的市场机遇，狠抓市场开发和医院开发，为应对今后药品降价和转变营销模式打好基础。

报告期内公司医药商业系统积极应对市场变化和医改政策方向，重点开展并完成浙江省药品集中采购（第一批和第二批）的招标及中标品种的点选配送工作，取得较好成绩。积极引入互联网思维模式，探索新常态下医药商业企业新的增长方式。开创配送业务+平台业务+服务业务，寻求从单一物流配送商向综合性健康服务供应商转型，报告期内公司医药健康产业各实施项目总体按计划开展。

2015年上半年公司各重大项目总体进展顺利。华东医药（杭州）百令生物科技有限公司生产基地建设项目已进入最后的安装调试阶段，预计将于年底全面竣工。江苏九阳生物制药有限公司吗替麦考酚酯原料药转移项目年初已通过GMP核查认证，预计将于下半年正式投产。

公司信息技术改革的重点项目NC-ERP系统一期项目已正式上线并运行正常。

报告期内，公司抓住央行第三次降息的有利时机，完成了10亿元公司债券的发行工作，并启动了上市以来的首次再融资工作。公司于2015年8月4日发布向控股股东中国远大集团及第二大股东华东医药集团合计非公开发行5199.82万股，募集资金总额不超过35亿元的定向增发预案，公司希望通过完成本次定向增发，提升公司资本实力，为今后进一步快速发展奠定坚实的基础。

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 | 10,383,501,273.70 | 9,111,166,441.34 | 13.96% | |
| 营业成本 | 7,768,821,516.06 | 6,981,535,819.48 | 11.28% | |
| 销售费用 | 1,311,349,956.80 | 1,029,791,036.29 | 27.34% | |
| 管理费用 | 284,721,227.05 | 258,541,732.05 | 10.13% | |
| 财务费用 | 102,625,776.62 | 74,898,602.91 | 37.02% | 主要系本期债项融资增加所致 |
| 所得税费用 | 148,378,030.01 | 181,759,586.51 | -18.37% | |
| 研发投入 | 76,073,689.38 | 72,789,249.33 | 4.51% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 873,550,662.27 | 469,961,522.78 | 85.88% | 主要系本期销售商品收到的现金增幅高于购买商品支付的现金增幅所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -453,526,163.47 | -259,140,954.36 | -75.01% | 主要系本期母公司支付中美华东少数股权收购款 2.5 亿元所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 42,576,494.34 | 205,421,370.16 | -79.27% | 主要原因是本期母公司分配现金股利较上年同期增加 1.01 亿元、子公司华东医药宁波有限公司分配现金股利 4,018 万元 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 459,045,737.65 | 414,313,349.50 | 10.80% | |

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

不适用

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 | 7,929,243,685.31 | 7,371,541,313.14 | 7.03% | 11.02% | 10.58% | 0.36% |
| 制造业 | 2,442,450,285.00 | 379,501,468.57 | 84.46% | 24.45% | 20.76% | 0.47% |
| 分产品 | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内销售 | 10,366,047,500.11 | 7,747,065,735.98 | 25.26% | 13.94% | 11.06% | 1.93% |
| 国外销售 | 5,646,470.20 | 3,977,045.73 | 29.57% | -22.08% | -20.87% | -1.08% |

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2014年度报告。

公司医药工业以科研与市场为中心，继续保持公司在原有糖尿病、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，并积极通过加强新产品研发，重点拓展在抗肿瘤、超级抗生素、肝病治疗以及心脑血管等领域的竞争优势。

公司医药商业积极通过商业模式创新，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，并积极拓展大健康产业业务。

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

对外投资情况

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|---------------|----------------|
| 3,550,000.00 | 49,156,585.00 | -92.78% |
| 被投资公司情况 | | |
| 公司名称 | 主要业务 | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| 杭州培元堂诊所有限公司 | 医疗服务 | 100.00%（注） |
| 杭州悦可医疗美容诊所有限公司 | 医疗服务 | 95.00% |

注：公司下属全资子公司杭州华东武林大药房有限公司持有其 100% 股权。

（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 | 98,313,170 | 9.657% | 98,313,170 | 9.657% | 81,031,431.20 | 0.00 | 可供出售金融资产 | 股权收购及增资 |
| 合计 | | 31,874,846.20 | 98,313,170 | -- | 98,313,170 | -- | 81,031,431.20 | 0.00 | -- | -- |

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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 | 72,308,130 | 2,287,197,816.56 | 986,207,595.49 | 2,374,779,416.29 | 658,114,623.87 | 557,289,858.09 |
| 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 | 550,891,258.47 | 218,761,098.07 | 498,660,417.09 | 53,684,844.66 | 38,830,032.46 |
| 温州华东惠仁医药有限公司 | 子公司 | 医药商业 | 中药材、中药饮片、化学制剂等批发 | 61,300,000 | 784,928,522.05 | 129,640,445.29 | 868,601,535.76 | 9,802,544.42 | 5,196,447.90 |
| 华东医药供应链管理（杭州）有限公司 | 子公司 | 仓储服务业 | 医药供应链技术的管理和咨询、货物运输、仓储装卸 | 50,730,000 | 149,822,547.00 | 60,592,931.69 | 46,239,605.35 | 5,698,769.37 | 4,407,901.90 |

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 2015 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

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

| | 年初至下一报告期期末 | | | 上年同期 | | 增减变动 | | |
|-------------------|--|----|--------|--------|----|--------|----|--------|
| | | | | | | | | |
| 累计净利润的预计数（万元） | 88,424 | -- | 96,205 | 70,739 | 增长 | 25.00% | -- | 36.00% |
| 归属于上市公司股东的净利润（万元） | 88,025 | | 93,254 | 54,855 | 增长 | 55.00% | -- | 70.00% |
| 基本每股收益（元/股） | 1.9588 | -- | 2.1485 | 1.2638 | 增长 | 55.00% | -- | 70.00% |
| 业绩预告的说明 | <p>一、公司 2015 年 1-9 月业绩与上年同期相比大幅上升，业绩增长的主要原因有：</p> <p>1、控股子公司杭州中美华东制药有限公司（以下简称“中美华东”）营业收入继续保持较快增长，同比增长幅度预计为 20%~30%；</p> <p>2、公司 2014 年收购中美华东 25% 少数股权并于 2014 年 9 月正式纳入合并报表后，本期归属于上市公司股东的合并净利润相应增加；</p> <p>3、中美华东 2014 年 9 月已重新获得国家高新技术企业认定，本期所得税按照 15% 预缴；上年同期未获得认定批复暂按 25% 预缴所得税。（公司 2014 年一季报、半年报、三季报中美华东所得税暂按照 25% 预缴，2014 年年报按照 15% 所得税实际汇算清缴）。</p> <p>二、公司预计 2015 年半年度非经常性损益对净利润的影响金额为：900 万元~1,200 万元，上年同期非经常性损益的金额为 818 万元。</p> <p>三、其他相关说明</p> <p>本次业绩预告是公司初步估算结果，具体财务数据以公司披露的 2015 年第三季报报告为准。</p> | | | | | | | |

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2014年度权益分派方案已获2015年4月17日召开的公司2014年度股东大会审议通过。公司2014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9.2元人民币现金（含税）。2015年5月8日，公司2014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： | 是 |

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 |
|-------------|-------|------|--------|--|-------------------|
| 2015年01月20日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 嘉实基金、上海证券、齐鲁资管、中国人寿、国泰君安、浙江一纯投资、上海德江集团、SMC 中国基金、长江证券、华富基金、西南证券、兴业证券资管、华宝兴业、远望资管、新华基金、上海清朗投资、浙江金永信投资、宽远资产、中欧基金、国联证券、景泰利丰、东方证券、泰达宏利、西部证券、华创证券、元储基金、上海铭深资产、财通证券、摩根华鑫、国都证券、中原英石基金、华鑫证券、上投摩根、圆信永丰、江海自营等共 30 余人。 | 公司生产经营情况 |
| 2015年03月16日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构 | 广发证券、上海富城投资、上海道鑫资产、东北证券、东方港湾资产、东方证券、中信证券、中再资产、中国人寿、中山证券、中欧基金、中金公司、中银基金、人保资产、光大保德信基金、光大永明资产、光大证券、兴业证券、农银汇理基金、北京信托有限公司、华夏人寿资管、华夏基金、华宝兴业基金、华泰证券、友邦保险、台新投信、哲灵投资、嘉实基金、国信证券、天宏基金、天惠投资、天风证券、太平洋资产、奥博资本、安信基金、宝盈基金、工银瑞信基金、常春藤资产、广发基金、挪威 | 公司 2014 年报及生产经营情况 |

| | | | | | |
|------------------|-------|------|----|--|----------|
| | | | | 银行、方正证券、易方达基金、星石投资、普邦投资、景泰利丰资产管理、望正资本、朱雀投资、松河资本、民生人寿保险、汇添富基金、汉和资本、泰富投资、泰康资产、深圳景泰利丰投资、深圳裕晋投资、溪牛投资、诺安基金、财通证券、路博迈基金、银华基金、银河基金、长盛基金、阳光保险资产、青溪资产、鹏华基金等 90 余人。 | |
| 2015 年 04 月 17 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 申银万国、兴业证券、方正证券、嘉实基金、中欧基金、东方证券、万家基金、中国人寿、国联安基金、申万宏源、天弘基金、宏道投资、华创证券、普尔投资、广发证券、上海铭深资产管理、华泰柏瑞、东北证券、中国银行证券以及其他个人投资者等共 40 余人。 | 公司生产经营情况 |
| 2015 年 06 月 03 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 摩根士丹利、铭基国际投资、汇桥资本、凯思博投资、禾其投资、创壘资本、Matthews Asia、Evenstar、Judico Capital、Tiger Pacific Capital 等共 20 余人。 | 公司生产经营情况 |

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末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

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|--------------|--------|--------|--------------------|--------|------------|------------|-------------|----------|-----------------|------------|-------------|--|
| 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 | 采购药品 | | 根据公司关联交易决策程序确定的市场价 | | 0 | | 500 | 否 | 采取与非关联交易一致的结算方式 | | 2015年03月14日 | 《巨潮资讯网》 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 常熟雷允上制药有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 | 采购药品 | | 根据公司关联交易决策程序确定的市场价 | | 350.52 | | 600 | 否 | 采取与非关联交易一致的结算方式 | | 2015年03月14日 | 《巨潮资讯网》 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 雷允上药业有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 | 采购药品 | | 根据公司关联交易决策程序确定的市场价 | | 199.82 | | 1,100 | 否 | 采取与非关联交易一致的结算方式 | | 2015年03月14日 | 《巨潮资讯网》 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 广东雷允上药业有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 | 采购药品 | | 根据公司关联交易决策程序确定的市场价 | | 59.01 | | 0 | 否 | 采取与非关联交易一致的结算方式 | | 2015年03月14日 | 《巨潮资讯网》 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 远大医药(中国)有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 | 采购药品 | | 根据公司关联交易决策程序 | | 331.62 | | 650 | 否 | 采取与非关联交易一致的结 | | | 《巨潮资讯网》 (http://www.cninfo.com.cn) |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------------|-------------------|--|--|--------|--|-------|---|--|---------------------------------|------------------------|--|--|
| | | | | 确定的 市场价 | | | | | | 算方式 | | | nfo.com.c n) |
| 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 | 采购药 品 | | 根据公 司关联 交易决 策程序 确定的 市场价 | 556.98 | | 1,000 | 否 | | 采取与 非关联 交易一 致的结 算方式 | | | 《巨潮资 讯网 (http:// www.cni nfo.com.c n) |
| 长春远大国奥制药有限公司 | 本公司控股股东之下 属企业 | 采购药 品 | | 根据公 司关联 交易决 策程序 确定的 市场价 | 21.77 | | 400 | 否 | | 采取与 非关联 交易一 致的结 算方式 | 2015 年 03 月 14 日 | | 《巨潮资 讯网 (http:// www.cni nfo.com.c n) |
| 云南理想药业有限公司 | 本公司控股股东之下 属企业 | 采购药 品 | | 根据公 司关联 交易决 策程序 确定的 市场价 | 510.44 | | 1,500 | 否 | | 采取与 非关联 交易一 致的结 算方式 | 2015 年 03 月 14 日 | | 《巨潮资 讯网 (http:// www.cni nfo.com.c n) |
| 浙江华义医药有限公司 | 本公司第二大股东之 联营企 业 | 采购药 品 | | 根据公 司关联 交易决 策程序 确定的 市场价 | 1.98 | | 500 | 否 | | 采取与 非关联 交易一 致的结 算方式 | 2015 年 03 月 14 日 | | 《巨潮资 讯网 (http:// www.cni nfo.com.c n) |
| 杭州朱养心药业有限公司 | 本公司第二大股东之 联营企 业 | 采购药 品和销 售药品 | | 根据公 司关联 交易决 策程序 确定的 市场价 | 468.86 | | 3,300 | 否 | | 采取与 非关联 交易一 致的结 算方式 | 2015 年 03 月 14 日 | | 《巨潮资 讯网 (http:// www.cni nfo.com.c n) |
| 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 | 采购药 品和销 售药品 | | 根据公 司关联 交易决 策程序 确定的 市场价 | 4.35 | | 0 | 否 | | 采取与 非关联 交易一 致的结 算方式 | 2015 年 03 月 14 日 | | 《巨潮资 讯网 (http:// www.cni nfo.com.c n) |
| 杭州华东医药集团康润制药 | 本公司第二大股东之 联营企 业 | 采购药 品和销 售药品 | | 根据公 司关联 交易决 策程序 | 167.91 | | 850 | 否 | | 采取与 非关联 交易一 致的结 | 2015 年 03 月 14 日 | | 《巨潮资 讯网 (http:// www.cni |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|-----------|--|--------------------|----------|----------|-------|--------|----|-----------------|----|-------------|-----------------------------------|
| 有限公司 | 业 | | | 确定的 市场价 | | | | | | 算方式 | | | nfo.com.cn) |
| 杭州九源基因工程有限公司 | 本公司之联营企业 | 采购药品和销售药品 | | 根据公司关联交易决策程序确定的市场价 | 1,602.53 | | 4,500 | 否 | | 采取与非关联交易一致的结算方式 | | 2015年03月14日 | 《巨潮资讯网》(http://www.cninfo.com.cn) |
| 远大物产集团有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 | 销售药品 | | 根据公司关联交易决策程序确定的市场价 | 11.42 | | 0 | 否 | | 采取与非关联交易一致的结算方式 | | 2015年03月14日 | 《巨潮资讯网》(http://www.cninfo.com.cn) |
| 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 | 销售药品 | | 根据公司关联交易决策程序确定的市场价 | 133.8 | | 800 | 否 | | 采取与非关联交易一致的结算方式 | | 2015年03月14日 | 《巨潮资讯网》(http://www.cninfo.com.cn) |
| 杭州汤养元医药有限公司 | 本公司之联营企业 | 销售药品 | | 根据公司关联交易决策程序确定的市场价 | 171.77 | | 0 | 否 | | 采取与非关联交易一致的结算方式 | | 2015年03月14日 | 《巨潮资讯网》(http://www.cninfo.com.cn) |
| 合计 | | | | -- | -- | 4,592.78 | -- | 15,700 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

| |
|----------------------|
| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |
|----------------------|

| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
|----------------|----------------------|--------|-------------------|--------|--------|-----|------------|--------------|
| 公司与子公司之间担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 杭州中美华东制药有限公司 | 2015年03月14日 | 55,000 | 2015年04月03日 | 5,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 杭州中美华东制药有限公司 | 2015年03月14日 | 55,000 | 2015年04月30日 | 2,900 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 杭州中美华东制药有限公司 | 2015年03月14日 | 55,000 | 2015年06月30日 | 750 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药西安博华制药有限公司 | 2015年03月14日 | 5,000 | 2015年04月10日 | 3,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 2013年12月24日 | 2,400 | 2014年02月26日 | 390.02 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 2013年12月24日 | 2,400 | 2014年04月08日 | 668 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 2013年12月24日 | 2,400 | 2014年06月09日 | 270 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 2013年12月24日 | 2,400 | 2014年08月08日 | 690 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 2013年12月24日 | 2,400 | 2014年09月09日 | 381.98 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2012年03月24日 | 6,000 | 2014年02月07日 | 500 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2012年03月24日 | 6,000 | 2014年02月07日 | 1,000 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2012年03月24日 | 6,000 | 2014年02月07日 | 500 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2012年03月24日 | 6,000 | 2014年04月10日 | 500 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2012年03月24日 | 6,000 | 2014年04月10日 | 500 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2012年03月24日 | 6,000 | 2014年04月10日 | 500 | 连带责任保证 | 五年 | 否 | 否 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2014年03月21日 | 3,000 | 2014年12月17日 | 3,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|---------------|-------------|--------|-------------|----------|--------|----|---|---|
| 华东医药宁波有限公司 | 2014年03月21日 | 30,000 | 2014年10月20日 | 900 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2014年03月21日 | 30,000 | 2014年10月11日 | 900 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2014年03月21日 | 30,000 | 2015年02月15日 | 1,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2015年03月14日 | 30,000 | 2015年03月16日 | 2,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2015年03月14日 | 30,000 | 2015年03月25日 | 2,402.17 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2015年03月14日 | 30,000 | 2015年04月09日 | 2,094.23 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2015年03月14日 | 30,000 | 2015年05月26日 | 2,085.29 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2015年03月14日 | 30,000 | 2015年05月26日 | 338.27 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2015年03月14日 | 30,000 | 2015年05月14日 | 1,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药宁波有限公司 | 2015年03月14日 | 30,000 | 2015年04月23日 | 900 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药供应链管理有限公司 | 2012年03月24日 | 4,000 | 2012年12月12日 | 2,200 | 连带责任保证 | 十年 | 否 | 否 |
| 华东医药湖州有限公司 | 2015年03月14日 | 10,000 | 2015年05月13日 | 1,600 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药湖州有限公司 | 2014年03月21日 | 9,000 | 2015年02月15日 | 2,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药绍兴有限公司 | 2014年03月21日 | 9,000 | 2014年12月19日 | 2,900 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 华东医药绍兴有限公司 | 2015年03月14日 | 12,000 | 2015年05月30日 | 3,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年03月31日 | 1,300 | 连带责任保证 | 三年 | 否 | 否 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年04月04日 | 185.66 | 连带责任保证 | 三年 | 否 | 否 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年05月22日 | 649.49 | 连带责任保证 | 三年 | 否 | 否 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年06月09日 | 594.5 | 连带责任保证 | 三年 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|--------|---------------|-----------------------|--------|-----|--------|-----------|
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年06月18日 | 54 | 连带责任保证 | 三年 | 否 | 否 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年06月24日 | 674 | 连带责任保证 | 三年 | 否 | 否 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年09月24日 | 1,401.82 | 连带责任保证 | 三年 | 否 | 否 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年10月14日 | 407 | 连带责任保证 | 三年 | 否 | 否 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 2013年10月19日 | 8,000 | 2014年10月31日 | 201.33 | 连带责任保证 | 三年 | | |
| 华东医药温州有限公司 | 2015年03月14日 | 20,000 | | | | 一年 | | |
| 华东医药宁波销售有限公司 | 2015年03月14日 | 10,000 | | | | 一年 | | |
| 华东医药供应链管理有限公司 | 2015年03月14日 | 1,500 | | | | 一年 | | |
| 华东医药丽水有限公司 | 2015年03月14日 | 6,000 | | | | 一年 | | |
| 华东医药(杭州)生物制品有限公司 | 2015年03月14日 | 1,000 | | | | 一年 | | |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 2015年03月14日 | 2,200 | | | | 一年 | | |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2015年03月14日 | 5,000 | | | | 一年 | | |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 2015年03月14日 | 1,500 | | | | 五年 | | |
| 华东医药(杭州)百令生物科技有限公司 | 2015年03月14日 | 60,000 | | | | 十年 | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 159,200 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | 30,069.96 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 239,600 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | 51,337.76 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期(协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | |

| | | | |
|------------------------------|---------|-----------------------------|-----------|
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | 159,200 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 30,069.96 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 239,600 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 51,337.76 |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | 20.21% | | |
| 其中: | | | |

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

公司报告期不存在公司或持股 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。

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

公司半年度报告未经审计。

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 | 1,000 | 0.00% | | | | -1,000 | -1,000 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 1,000 | 0.00% | | | | -1,000 | -1,000 | | |
| 境内自然人持股 | 1,000 | 0.00% | | | | -1,000 | -1,000 | | |
| 二、无限售条件股份 | 434,058,991 | 100.00% | | | | 1,000 | 1,000 | 434,059,991 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 434,058,991 | 100.00% | | | | 1,000 | 1,000 | 434,059,991 | 100.00% |
| 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 | 11,336 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 | | | | |
|--------------------------------|--------|------|-----------------------|----------|---------------|---------------|---------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |

| | | | | 情况 | | | |
|-------------------------------------|--|--------|-------------|----|--|-------------|--|
| 中国远大集团有限责任公司 | 境内非国有法人 | 35.50% | 154,107,432 | | | 154,107,432 | |
| 杭州华东医药集团有限公司 | 国有法人 | 17.72% | 76,932,728 | | | 76,932,728 | |
| 全国社保基金一零二组合 | 其他 | 2.30% | 9,998,958 | | | 9,998,958 | |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深 | 其他 | 1.38% | 6,008,636 | | | 6,008,636 | |
| 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 | 1.26% | 5,474,762 | | | 5,474,762 | |
| 中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金 | 其他 | 1.11% | 4,835,695 | | | 4,835,695 | |
| 全国社保基金一零六组合 | 其他 | 0.97% | 4,207,654 | | | 4,207,654 | |
| 中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金 | 其他 | 0.81% | 3,500,000 | | | 3,500,000 | |
| 招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金 | 其他 | 0.76% | 3,300,000 | | | 3,300,000 | |
| 中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金 | 其他 | 0.74% | 3,207,586 | | | 3,207,586 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 嘉实研究精选和嘉实主题精选均为嘉实基金管理公司管理。除此之外，公司未知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 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | |
| 中国远大集团有限责任公司 | 154,107,432 | 人民币普通股 | 154,107,432 | | | | |
| 杭州华东医药集团有限公司 | 76,932,728 | 人民币普通股 | 76,932,728 | | | | |
| 全国社保基金一零二组合 | 9,998,958 | 人民币普通股 | 9,998,958 | | | | |
| 中国人寿保险股份有限公司—传 | 6,008,636 | 人民币普通股 | 6,008,636 | | | | |

| | | | |
|---|--|--------|-----------|
| 统一普通保险产品-005L-CT001 深 | | | |
| 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 | 5,474,762 | 人民币普通股 | 5,474,762 |
| 中国建设银行－长城品牌优选股票型证券投资基金 | 4,835,695 | 人民币普通股 | 4,835,695 |
| 全国社保基金一零六组合 | 4,207,654 | 人民币普通股 | 4,207,654 |
| 中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金 | 3,500,000 | 人民币普通股 | |
| 招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金 | 3,300,000 | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金 | 3,207,586 | 人民币普通股 | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 嘉实研究精选和嘉实主题精选均为嘉实基金管理公司管理。除此之外，公司未知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。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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 2014 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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 | 1,452,570,144.68 | 1,005,331,560.16 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 925,555,868.58 | 724,746,427.28 |
| 应收账款 | 3,354,004,874.88 | 3,103,613,748.36 |
| 预付款项 | 259,136,033.13 | 257,077,248.49 |
| 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 | 1,684,800.00 | 240,000.00 |
| 其他应收款 | 62,417,393.20 | 42,777,698.52 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 2,249,687,142.80 | 1,814,642,438.78 |
| 划分为持有待售的资产 | | |

| | | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 15,497,325.67 | 19,189,032.48 |
| 流动资产合计 | 8,320,553,582.94 | 6,967,618,154.07 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 81,331,431.20 | 81,331,431.20 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 46,353,763.24 | 46,750,268.60 |
| 投资性房地产 | 14,493,776.73 | 14,888,201.92 |
| 固定资产 | 1,140,933,727.17 | 1,013,862,690.56 |
| 在建工程 | 430,071,296.39 | 409,698,926.09 |
| 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 | 275,918,895.90 | 290,061,807.57 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 14,256,302.49 | 13,621,395.26 |
| 长期待摊费用 | 7,513,794.14 | 8,329,677.19 |
| 递延所得税资产 | 45,790,927.90 | 43,255,794.52 |
| 其他非流动资产 | 153,120,265.66 | 117,779,252.85 |
| 非流动资产合计 | 2,209,784,180.82 | 2,039,579,445.76 |
| 资产总计 | 10,530,337,763.76 | 9,007,197,599.83 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,555,719,089.43 | 2,067,447,502.45 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 372,124,932.56 | 256,234,383.84 |
| 应付账款 | 3,165,583,222.47 | 2,466,724,766.37 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收款项 | 33,746,646.57 | 55,318,198.84 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 27,321,076.73 | 32,438,639.83 |
| 应交税费 | 189,380,704.46 | 255,796,716.07 |
| 应付利息 | 10,832,798.53 | 9,395,182.67 |
| 应付股利 | 108,241,944.41 | 109,756,944.41 |
| 其他应付款 | 996,405,333.38 | 1,011,345,128.85 |
| 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 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 6,479,355,748.54 | 6,279,457,463.33 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 272,047,977.00 | 191,377,977.00 |
| 应付债券 | 985,324,752.72 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 17,883,121.99 | 17,715,048.82 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,275,255,851.71 | 209,093,025.82 |
| 负债合计 | 7,754,611,600.25 | 6,488,550,489.15 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 434,059,991.00 | 434,059,991.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 19,031,860.34 | 12,998,527.01 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 200,026,453.92 | 200,026,453.92 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,887,188,437.62 | 1,619,930,023.85 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,540,306,742.88 | 2,267,014,995.78 |
| 少数股东权益 | 235,419,420.63 | 251,632,114.90 |
| 所有者权益合计 | 2,775,726,163.51 | 2,518,647,110.68 |
| 负债和所有者权益总计 | 10,530,337,763.76 | 9,007,197,599.83 |

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 600,065,392.72 | 365,763,379.93 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 522,868,889.35 | 405,673,126.62 |
| 应收账款 | 2,482,370,043.24 | 2,225,584,308.20 |
| 预付款项 | 199,663,288.30 | 208,809,567.97 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 41,820,000.00 | 327,894,974.97 |
| 其他应收款 | 47,354,654.71 | 37,005,079.57 |
| 存货 | 1,416,577,983.13 | 1,062,803,084.27 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | 7,295.84 |
| 流动资产合计 | 5,310,720,251.45 | 4,633,540,817.37 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 可供出售金融资产 | 81,031,431.20 | 81,031,431.20 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,789,047,570.08 | 1,786,197,570.08 |
| 投资性房地产 | 705,342.57 | 734,521.83 |
| 固定资产 | 155,894,317.97 | 165,242,812.87 |
| 在建工程 | 19,652,953.09 | 18,034,936.90 |
| 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 | 32,721,247.15 | 34,851,809.96 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 32,856,282.24 | 29,540,537.94 |
| 其他非流动资产 | 0.00 | 2,850,000.00 |
| 非流动资产合计 | 2,111,909,144.30 | 2,118,483,620.78 |
| 资产总计 | 7,422,629,395.75 | 6,752,024,438.15 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 728,054,006.64 | 1,495,103,203.28 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 271,317,728.40 | 235,658,242.74 |
| 应付账款 | 2,515,596,934.05 | 1,854,941,336.28 |
| 预收款项 | 14,127,466.39 | 10,463,323.67 |
| 应付职工薪酬 | 1,842,318.78 | 3,598,763.67 |
| 应交税费 | 46,338,718.07 | 61,065,142.13 |
| 应付利息 | 8,611,502.82 | 4,980,533.36 |
| 应付股利 | 224,219.60 | 224,219.60 |
| 其他应付款 | 461,848,225.44 | 682,293,042.36 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 4,047,961,120.19 | 4,348,327,807.09 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 985,324,752.72 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 985,324,752.72 | |
| 负债合计 | 5,033,285,872.91 | 4,348,327,807.09 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 434,059,991.00 | 434,059,991.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 14,986,430.29 | 8,953,096.96 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 277,882,213.36 | 277,882,213.36 |
| 未分配利润 | 1,662,414,888.19 | 1,682,801,329.74 |
| 所有者权益合计 | 2,389,343,522.84 | 2,403,696,631.06 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,422,629,395.75 | 6,752,024,438.15 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 10,383,501,273.70 | 9,111,166,441.34 |

| | | |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 其中：营业收入 | 10,383,501,273.70 | 9,111,166,441.34 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 9,539,843,714.87 | 8,419,674,987.16 |
| 其中：营业成本 | 7,768,821,516.06 | 6,981,535,819.48 |
| 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 | 55,491,410.54 | 47,200,238.57 |
| 销售费用 | 1,311,349,956.80 | 1,029,791,036.29 |
| 管理费用 | 284,721,227.05 | 258,541,732.05 |
| 财务费用 | 102,625,776.62 | 74,898,602.91 |
| 资产减值损失 | 16,833,827.80 | 27,707,557.86 |
| 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） | 1,380,017.21 | 4,815,531.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,288,294.64 | 4,815,531.02 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 845,037,576.04 | 696,306,985.20 |
| 加：营业外收入 | 11,997,593.74 | 7,338,904.40 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 215,329.18 | 456,677.96 |
| 减：营业外支出 | 18,246,228.56 | 16,976,902.85 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 531,922.43 | 235,972.26 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 838,788,941.22 | 686,668,986.75 |
| 减：所得税费用 | 148,378,030.01 | 181,759,586.51 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 690,410,911.21 | 504,909,400.24 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 666,593,605.48 | 389,259,850.75 |
| 少数股东损益 | 23,817,305.73 | 115,649,549.49 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 690,410,911.21 | 504,909,400.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 666,593,605.48 | 389,259,850.75 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 23,817,305.73 | 115,649,549.49 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 1.5357 | 0.8968 |
| （二）稀释每股收益 | 1.5357 | 0.8968 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 6,681,924,473.38 | 6,181,941,003.34 |
| 减：营业成本 | 6,316,898,827.91 | 5,831,327,426.34 |
| 营业税金及附加 | 7,676,347.86 | 8,148,682.46 |
| 销售费用 | 110,421,032.11 | 112,359,697.11 |
| 管理费用 | 61,754,494.04 | 50,580,259.52 |
| 财务费用 | 66,012,527.43 | 45,281,575.08 |
| 资产减值损失 | 14,120,944.23 | 7,283,769.60 |
| 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） | 301,820,000.00 | 375,000,000.00 |
| 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） | 406,860,299.80 | 501,959,593.23 |
| 加：营业外收入 | 4,563,496.73 | 1,593,521.05 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 53,388.60 | 330.00 |
| 减：营业外支出 | 7,370,257.20 | 8,367,128.18 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 104,445.46 | 118,914.85 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 404,053,539.33 | 495,185,986.10 |
| 减：所得税费用 | 25,104,789.17 | 30,674,740.71 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 378,948,750.16 | 464,511,245.39 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 378,948,750.16 | 464,511,245.39 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 11,437,912,417.58 | 9,935,448,493.54 |
| 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 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 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 | 589,113.19 | 1,808,545.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 138,904,214.08 | 89,392,844.07 |
| 经营活动现金流入小计 | 11,577,405,744.85 | 10,026,649,883.40 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 8,376,064,669.39 | 7,583,915,318.67 |
| 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 | 413,017,817.20 | 335,455,094.53 |
| 支付的各项税费 | 730,444,217.18 | 667,361,351.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,184,328,378.81 | 969,956,595.70 |
| 经营活动现金流出小计 | 10,703,855,082.58 | 9,556,688,360.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 873,550,662.27 | 469,961,522.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 240,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 157,442.31 | 165,156.04 |
| 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 | 12,091,722.57 | 30,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 12,489,164.88 | 195,156.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 205,815,328.35 | 209,958,125.40 |
| 投资支付的现金 | 250,700,000.00 | 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 9,500,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 466,015,328.35 | 259,336,110.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -453,526,163.47 | -259,140,954.36 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | 3,642,082,932.50 | 2,447,423,649.28 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 发行债券收到的现金 | 985,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,627,082,932.50 | 2,447,423,649.28 |
| 偿还债务支付的现金 | 4,068,141,345.52 | 1,872,188,328.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 516,365,092.64 | 360,609,349.37 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 41,695,000.00 | |
| 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 | 4,584,506,438.16 | 2,242,002,279.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 42,576,494.34 | 205,421,370.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -3,555,255.50 | -1,928,589.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 459,045,737.64 | 414,313,349.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 971,253,489.61 | 836,942,746.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,430,299,227.25 | 1,251,256,096.42 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 7,411,174,231.17 | 7,041,037,920.78 |
| 收到的税费返还 | 0.00 | 1,322,679.64 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 69,156,133.30 | 177,689,816.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,480,330,364.47 | 7,220,050,417.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,958,740,423.84 | 6,535,016,518.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 66,596,105.19 | 60,293,689.86 |
| 支付的各项税费 | 111,659,956.04 | 122,427,219.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 218,837,022.56 | 295,942,169.89 |
| 经营活动现金流出小计 | 7,355,833,507.63 | 7,013,679,597.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 124,496,856.84 | 206,370,820.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 587,894,974.97 | 375,000,000.00 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 36,420.00 | 242,136.05 |
| 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 | 587,931,394.97 | 375,242,136.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,975,145.60 | 20,464,404.63 |
| 投资支付的现金 | 250,000,000.00 | 89,956,585.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 253,975,145.60 | 110,420,989.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 333,956,249.37 | 264,821,146.42 |
| 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 | 2,384,186,411.80 | 1,664,069,146.56 |
| 发行债券收到的现金 | 985,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,369,186,411.80 | 1,664,069,146.56 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,151,235,608.44 | 1,459,866,779.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 442,096,886.18 | 336,850,746.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,593,332,494.62 | 1,796,717,526.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -224,146,082.82 | -132,648,379.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -5,010.60 | 75,448.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 234,302,012.79 | 338,619,035.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 365,763,379.93 | 268,704,541.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 600,065,392.72 | 607,323,576.52 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 434,059,991.00 | | | | 12,998,527.01 | | | | 200,026,453.92 | | 1,619,930,023.85 | 251,632,114.90 | 2,518,647,110.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 434,059,991.00 | | | | 12,998,527.01 | | | | 200,026,453.92 | | 1,619,930,023.85 | 251,632,114.90 | 2,518,647,110.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 6,033,333.33 | | | | | | 267,258,413.77 | -16,212,694.27 | 257,079,052.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 666,593,605.48 | 23,817,305.73 | 690,410,911.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 6,033,333.33 | | | | | | | 150,000.00 | 6,183,333.33 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 6,033,333.33 | | | | | | | | 6,033,333.33 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -399,335,191.71 | -40,180,000.00 | -439,515,191.71 |
| 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 | | | | | | | | | | | -399,335,191.71 | -40,180,000.00 | -439,515,191.71 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 434,059,991.00 | | | | 19,031,860.34 | | | 200,026,453.92 | | | 1,887,188,437.62 | 235,419,420.63 | 2,775,726,163.51 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|----------------|------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|----------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 389,259,850.75 | 115,649,549.49 | 504,909,400.24 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -221,400.00 | -221,400.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | -221,400.00 | -221,400.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | -303,841,993.69 | -125,000,000.00 | -428,841,993.69 |
| 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 | -125,000,000.00 | -428,841,993.69 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)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 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 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 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 434,059,991.00 | | | | 8,953,096.96 | | | | 277,882,213.36 | 1,682,801,329.74 | 2,403,696,631.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 434,059,991.00 | | | | 8,953,096.96 | | | | 277,882,213.36 | 1,682,801,329.74 | 2,403,696,631.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 6,033,333.33 | | | | | -20,386,441.55 | -14,353,108.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 378,948,750.16 | 378,948,750.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 6,033,333.33 | | | | | | 6,033,333.33 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 6,033,333.33 | | | | | | 6,033,333.33 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -399,335,191.71 | -399,335,191.71 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -399,335,191.71 | -399,335,191.71 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 434,059,991.00 | | | | 14,986,430.29 | | | | 277,882,213.36 | 1,662,414,888.19 | 2,389,343,522.84 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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、本年期初余额 | 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）综合收益总额 | | | | | | | | | | 464,511,245.39 | 464,511,245.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -303,841,993.69 | -303,841,993.69 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -303,841,993.69 | -303,841,993.69 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 434,059,991.00 | | | | 3,853,096.97 | | | | 189,854,413.38 | 1,355,062,375.31 | 1,982,829,876.66 |

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《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15,850股；无限售条件的流通股份：A股430,044,141股。公司股票已于2000年1月27日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2015年8月12日七届十六次董事会批准对外报出。

本公司将杭州中美华东制药有限公司、华东医药宁波有限公司、华东医药温州有限公司、杭州华东中药饮片有限公司等27家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、合并财务报表的编制方法

1. 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，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，或卖出再买入的相关会计处理方法

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

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其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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在初始确认时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在初始确认时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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(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。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。

(4) 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。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 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

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

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

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**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

14、长期股权投资**1. 共同控制、重要影响的判断**

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

(1) 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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 3%、5% | 4.85-1.90 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5-20 | 3%、5% | 19.40-4.75 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5-20 | 3%、5% | 19.40-4.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 3%、5% | 19.40-9.50 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-12 | 3%、5% | 19.40-7.92 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

1. 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。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

18、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) 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。

(3) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。具体年限如下:

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|----------|---------|
| 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 |

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

注:说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出、摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认

取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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) 提供劳务

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。

(3) 让渡资产使用权

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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医药类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、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资产或递延所得税负债。
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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

无

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 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%、6%和 3%，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%、15% |
| 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% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 杭州中美华东制药有限公司 | 15% |

2、税收优惠

子公司杭州中美华东制药有限公司于2014年9月29日被再次认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，杭州中美华东制药有限公司2015年度的企业所得税减按15%的税率征收。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 313,582.72 | 301,564.81 |

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 1,429,881,044.53 | 970,847,324.80 |
| 其他货币资金 | 22,375,517.43 | 34,182,670.55 |
| 合计 | 1,452,570,144.68 | 1,005,331,560.16 |

其他说明

(2) 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的说明

期末其他货币资金中有为开具信用证存出保证金12,500,200.00元、为开具银行承兑汇票存出保证金9,575,317.43元、电子商务平台存出保证金300,000.00元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 830,424,661.65 | 642,599,548.01 |
| 商业承兑票据 | 95,131,206.93 | 82,146,879.27 |
| 合计 | 925,555,868.58 | 724,746,427.28 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 672,960,351.34 | |
| 合计 | 672,960,351.34 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,533,335,576.76 | 100.00% | 179,330,701.88 | 5.08% | 3,354,004,874.88 | 3,282,900,074.45 | 100.00% | 179,286,326.09 | 5.46% | 3,103,613,748.36 |
| 合计 | 3,533,335,576.76 | 100.00% | 179,330,701.88 | 5.08% | 3,354,004,874.88 | 3,282,900,074.45 | 100.00% | 179,286,326.09 | 5.46% | 3,103,613,748.36 |

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 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 3,515,901,998.89 | 175,795,099.94 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 13,542,912.83 | 1,354,291.28 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,363,561.10 | 272,712.22 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 1,092,601.52 | 546,300.76 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 361,023.69 | 288,818.95 | 80.00% |
| 5 年以上 | 1,073,478.73 | 1,073,478.73 | 100.00% |
| 合计 | 3,533,335,576.76 | 179,330,701.87 | |

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,909,258.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 13,864,883.02 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|---------------|
| 货款 | 13,864,883.02 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-------------------|--------|------------|-----------------------|---------|-------------|
| 重庆正元药业有限公司 | 货款 | 449,734.00 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 浙江嘉信医药股份有限公司 | 货款 | 291,312.92 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 济宁市医药(集团)总公司新特药公司 | 货款 | 283,565.24 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 安阳市医药工业供销公司 | 货款 | 263,511.44 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 安徽省立药业有限公司医药分公司 | 货款 | 226,040.00 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 云南华药鹏侨医药有限公司 | 货款 | 219,372.60 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 徽县人民医院 | 货款 | 186,581.16 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 国药控股沈阳有限公司 | 货款 | 184,530.65 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 浙江药通医药有限公司 | 货款 | 180,262.93 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 安徽仁济医药股份有限公司 | 货款 | 178,795.20 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |

| | | | | | |
|----------|----|---------------|-----------------------|---------|----|
| | | | 销 | | |
| 其余零星应收账款 | 货款 | 11,401,176.88 | 账龄较长, 收回可能性极小, 本期予以核销 | 董事会决议核销 | 否 |
| 合计 | -- | 13,864,883.02 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明:

本期实际核销零星应收账款金额13,864,883.02元。

子公司华东医药(西安)博华制药有限公司应收账款余额中有13,864,883.02元, 催讨费用极高, 收回可能性极小, 本期予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 客户A1 | 87,034,340.00 | 2.46 | 4,351,717.00 |
| 客户A2 | 63,582,632.69 | 1.80 | 3,179,131.63 |
| 客户A3 | 60,695,737.98 | 1.72 | 3,034,786.90 |
| 客户A4 | 47,322,876.06 | 1.34 | 2,366,143.80 |
| 客户A5 | 46,747,656.33 | 1.32 | 2,337,382.82 |
| 小 计 | 305,383,243.06 | 8.64 | 15,269,162.15 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

期末, 已有账面余额289,298,067.50元的应收账款用于担保。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 255,476,322.82 | 98.59% | 249,125,528.82 | 96.91% |
| 1至2年 | 1,977,034.93 | 0.76% | 4,801,200.51 | 1.87% |

| | | | | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
| 2至3年 | 214,430.83 | 0.08% | 1,307,530.30 | 0.51% |
| 3年以上 | 1,468,244.55 | 0.57% | 1,842,988.86 | 0.71% |
| 合计 | 259,136,033.13 | -- | 257,077,248.49 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|-------|----------------|---------------|
| 供应商B1 | 35,377,759.20 | 13.65% |
| 供应商B2 | 28,318,889.24 | 10.93% |
| 供应商B3 | 18,625,300.04 | 7.19% |
| 供应商B4 | 17,028,134.62 | 6.57% |
| 供应商B5 | 16,423,046.43 | 6.34% |
| 小计 | 115,773,129.53 | 44.68% |

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------------|
| 杭州汤养元医药有限公司 | | 240,000.00 |
| 杭州九源基因工程有限公司 | 1,684,800.00 | |
| 合计 | 1,684,800.00 | 240,000.00 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 69,362,642.92 | 100.00% | 6,945,249.72 | 10.01% | 62,417,393.20 | 48,221,018.87 | 100.00% | 5,443,320.35 | 11.29% | 42,777,698.52 |
| 合计 | 69,362,642.92 | 100.00% | 6,945,249.72 | 10.01% | 62,417,393.20 | 48,221,018.87 | 100.00% | 5,443,320.35 | 11.29% | 42,777,698.52 |

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，按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 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 46,621,037.92 | 2,331,051.89 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 17,353,039.40 | 1,735,303.94 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,031,738.37 | 206,347.67 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 3,339,966.21 | 1,669,983.11 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 71,489.54 | 57,191.63 | 80.00% |
| 5 年以上 | 945,371.48 | 945,371.48 | 100.00% |
| 合计 | 69,362,642.92 | 6,945,249.72 | |

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,501,929.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 28,827,877.94 | 25,559,347.14 |
| 应收暂付款 | 32,512,490.06 | 15,834,356.05 |
| 其他 | 8,022,274.92 | 6,827,315.68 |
| 合计 | 69,362,642.92 | 48,221,018.87 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 中华人民共和国上海吴淞海关 | 押金保证金 | 11,000,000.00 | 1-2 年 | 15.86% | 1,100,000.00 |
| Certrax International.Inc | 应收暂付款 | 3,952,593.91 | 1 年以内 | 5.70% | 197,629.70 |
| 博瑞生物医药技术(苏州)有限公司 | 应收暂付款 | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 2.16% | 75,000.00 |
| 温州经济技术开发区财政局 | 应收暂付款 | 1,250,000.00 | 3-4 年 | 1.80% | 58,975.00 |
| 昭衍(苏州)新药研究中心有限公司 | 应收暂付款 | 1,179,500.00 | 1 年以内 | 1.70% | 625,000.00 |
| 合计 | -- | 18,882,093.91 | -- | 27.22% | 2,056,604.70 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

无

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | 98,450,997.05 | 0.00 | 98,450,997.05 | 46,193,407.18 | | 46,193,407.18 |
| 在产品 | 90,285,778.66 | 0.00 | 90,285,778.66 | 77,368,464.61 | | 77,368,464.61 |
| 库存商品 | 2,064,407,248.74 | 5,367,426.87 | 2,059,039,821.87 | 1,691,934,147.53 | 14,853,134.76 | 1,677,081,012.77 |
| 委托加工物资 | 1,035,230.64 | 0.00 | 1,035,230.64 | 790,078.63 | | 790,078.63 |
| 包装物 | 875,314.58 | 0.00 | 875,314.58 | 13,209,475.59 | | 13,209,475.59 |
| 合计 | 2,255,054,569.67 | 5,367,426.87 | 2,249,687,142.80 | 1,829,495,573.54 | 14,853,134.76 | 1,814,642,438.78 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | 0.00 |
| 在产品 | | | | | | 0.00 |
| 库存商品 | 14,853,134.76 | 1,422,639.62 | | 10,908,347.51 | | 5,367,426.87 |
| 合计 | 14,853,134.76 | 1,422,639.62 | | 10,908,347.51 | | 5,367,426.87 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

| 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 | 成本高于可变现净值 | 出库转销 | 0.48 |

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 14,751,476.47 | 16,099,105.72 |
| 银行理财产品 | | 2,500,000.00 |
| 租赁收入预缴税费 | 195,005.50 | 116,927.63 |
| 预缴企业所得税 | 546,067.88 | 465,703.29 |
| 预缴营业税 | 4,775.82 | 7,295.84 |
| 合计 | 15,497,325.67 | 19,189,032.48 |

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 81,331,431.20 | | 81,331,431.20 | 81,331,431.20 | | 81,331,431.20 |
| 按成本计量的 | 81,331,431.20 | | 81,331,431.20 | 81,331,431.20 | | 81,331,431.20 |
| 合计 | 81,331,431.20 | | 81,331,431.20 | 81,331,431.20 | | 81,331,431.20 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 宁波东海银行股份有限公司 | 81,031,431.20 | | | 81,031,431.20 | | | | | 9.657% | |

| | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--------|--|
| 陕西博华医药有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | | | | 15.00% | |
| 合计 | 81,331,431.20 | | | 81,331,431.20 | | | | | -- | |

(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严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|----------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|-------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 杭州九源 基因工程 有限公司 | 43,479,74 7.05 | | | 644,794.6 4 | | | 1,684,800 .00 | | | 42,439,74 1.69 | |
| 杭州汤养 元医药有 限公司 | 3,270,521 .55 | | | 643,500.0 0 | | | | | | 3,914,021 .55 | |
| 小计 | 46,750,26 8.60 | | | 1,288,294 .64 | | | 1,684,800 .00 | | | 46,353,76 3.24 | |
| 合计 | 46,750,26 8.60 | | | 1,288,294 .64 | | | 1,684,800 .00 | | | 46,353,76 3.24 | |

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|------------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 23,319,321.42 | 1,874,726.33 | | 25,194,047.75 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | | |
|-------------|---------------|--------------|--|---------------|
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 23,319,321.42 | 1,874,726.33 | | 25,194,047.75 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 9,742,152.71 | 563,693.12 | | 10,305,845.83 |
| 2.本期增加金额 | 354,455.03 | 39,970.16 | | 394,425.19 |
| (1) 计提或摊销 | 354,455.03 | 39,970.16 | | 394,425.19 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 10,096,607.74 | 603,663.28 | | 10,700,271.02 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 13,222,713.68 | 1,271,063.05 | | 14,493,776.73 |
| 2.期初账面价值 | 13,577,168.71 | 1,311,033.21 | | 14,888,201.92 |

说明：本期折旧和摊销额 394,425.19 元。

期末，已有账面价值 3,639,121.37 元的投资性房地产用于担保。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 664,189,105.69 | 112,673,117.28 | 653,741,247.13 | 55,595,360.87 | 114,885,385.86 | 1,601,084,216.83 |
| 2.本期增加金额 | 81,780,749.73 | 2,481,711.79 | 93,014,427.16 | 4,656,741.61 | 8,479,282.83 | 190,412,913.12 |
| (1) 购置 | 330,538.08 | 2,445,278.87 | 4,068,256.52 | 4,656,741.61 | 3,130,534.91 | 14,631,349.99 |
| (2) 在建工程转入 | 81,450,211.65 | 36,432.92 | 88,946,170.64 | | 5,348,747.92 | 175,781,563.13 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他转入 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 318,489.35 | 1,293,599.75 | 1,884,786.51 | 3,738,703.73 | 940,389.87 | 8,175,969.21 |
| (1) 处置或报废 | 318,489.35 | 1,293,599.75 | 1,884,786.51 | 3,738,703.73 | 940,389.87 | 8,175,969.21 |
| (2) 其他转出 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 745,651,366.07 | 113,861,229.32 | 744,870,887.78 | 56,513,398.75 | 122,424,278.82 | 1,783,321,160.74 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 176,511,991.11 | 61,772,751.37 | 245,261,987.63 | 34,667,752.56 | 69,007,043.60 | 587,221,526.27 |
| 2.本期增加金额 | 19,137,855.49 | 5,336,354.86 | 27,728,914.52 | 3,163,880.49 | 7,162,661.67 | 62,529,667.03 |
| (1) 计提 | 19,137,855.49 | 5,336,354.86 | 27,728,914.52 | 3,163,880.49 | 7,162,661.67 | 62,529,667.03 |
| (2) 其他转入 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 166,523.04 | 1,235,316.58 | 1,634,787.35 | 3,452,493.13 | 874,639.62 | 7,363,759.72 |
| (1) 处置或报废 | 166,523.04 | 1,235,316.58 | 1,634,787.35 | 3,452,493.13 | 874,639.62 | 7,363,759.72 |
| (2) 其他转 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 出 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 195,483,323.54 | 65,873,789.65 | 271,356,114.80 | 34,379,139.62 | 75,295,065.66 | 642,387,433.57 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 其他转入 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 550,168,042.53 | 47,987,439.67 | 473,514,772.97 | 22,134,258.83 | 47,129,213.16 | 1,140,933,727.17 |
| 2.期初账面价值 | 487,677,114.59 | 50,900,365.91 | 408,479,259.50 | 20,927,608.31 | 45,878,342.25 | 1,013,862,690.56 |

说明：本期折旧额 62,529,667.03 元。

期末，已有账面价值 159,741,109.39 元的固定资产用于担保。

(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情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 82,303,511.20 | 待房屋整体完工后统一办理 |
| | 82,303,511.20 | |

期末，已有账面价值 159,741,109.39 元的固定资产用于担保。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | | | | 17,862,916.75 | | 17,862,916.75 |
| 制剂大楼建设项目 | | | | 26,124,765.32 | | 26,124,765.32 |
| 生产辅助楼工程 | | | | 24,195,474.28 | | 24,195,474.28 |
| 制剂工艺布局四层建设 | | | | 10,541,976.37 | | 10,541,976.37 |
| 102XM 车间建设项目 | | | | 61,313,305.23 | | 61,313,305.23 |
| 华东医药生物科技园一期 | 257,024,051.15 | | 257,024,051.15 | 127,461,092.04 | | 127,461,092.04 |
| 中药饮片生产车间扩建项目 | 45,575,068.44 | | 45,575,068.44 | 35,217,951.93 | | 35,217,951.93 |
| 温州经济开发区仓储中心 | 21,370,737.71 | | 21,370,737.71 | 15,612,380.60 | | 15,612,380.60 |
| 生产辅助楼内部装饰工程 | 20,622,955.82 | | 20,622,955.82 | 19,081,748.62 | | 19,081,748.62 |
| 制剂大楼 1 工艺布局 | 24,491,795.78 | | 24,491,795.78 | 19,169,892.82 | | 19,169,892.82 |
| 其他零星工程 | 60,986,687.49 | | 60,986,687.49 | 53,117,422.13 | | 53,117,422.13 |
| 合计 | 430,071,296.39 | | 430,071,296.39 | 409,698,926.09 | | 409,698,926.09 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 | 本期其他减少 | 期末余额 | 工程累计投入 | 工程进度 | 利息资本化累 | 其中：本期利息 | 本期利息资本 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|--------|--------|------|--------|------|--------|---------|--------|------|
|------|-----|------|--------|--------|--------|------|--------|------|--------|---------|--------|------|

| | | | | 资产金 额 | 金额 | | 占预算 比例 | | 计金额 | 资本化 金额 | 化率 | |
|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----|--------------------|-----------|---------|------------------|------------------|-------|----|
| 制剂工 艺布局 建设 | 149,600, 000.00 | 17,862,9 16.75 | 1,156,49 5.19 | 19,019,4 11.94 | | | 65.47% | 100.00% | 0.00 | | | 其他 |
| 制剂大 楼建设 项目 | 48,290,0 00.00 | 26,124,7 65.32 | 257,824. 35 | 26,382,5 89.67 | | | 87.57% | 100.00% | 0.00 | | | 其他 |
| 生产辅 助楼工 程 | 35,470,0 00.00 | 24,195,4 74.28 | 0.00 | 24,195,4 74.28 | | | 68.21% | 100.00% | 0.00 | | | 其他 |
| 制剂工 艺布局 四层建 设 | 94,750,0 00.00 | 10,541,9 76.37 | 1,145,50 4.92 | 11,687,4 81.29 | | | 73.63% | 100.00% | 0.00 | | | 其他 |
| 102XM 车间建 设项目 | 84,700,0 00.00 | 61,313,3 05.23 | 27,553.2 3 | 61,340,8 58.46 | | | 73.98% | 100.00% | 4,658,43 4.32 | 732,118. 76 | 5.86% | 其他 |
| 华东医 药生物 科技园 一期 | 977,300, 000.00 | 127,461, 092.04 | 129,562, 959.11 | 0.00 | | 257,024, 051.15 | 26.30% | 40% | 991,167. 81 | 991,167. 81 | 5.37% | 其他 |
| 中药饮 片生产 车间扩 建项目 | 67,800,0 00.00 | 35,217,9 51.93 | 10,357,1 16.51 | 0.00 | | 45,575,0 68.44 | 67.22% | 89.00% | 2,400,19 6.86 | 1,313,41 0.03 | 6.60% | 其他 |
| 温州经 济开发 区仓储 中心 | 145,090, 000.00 | 15,612,3 80.60 | 5,758,35 7.11 | 0.00 | | 21,370,7 37.71 | 82.62% | 95.00% | 832,545. 64 | | 7.14% | 其他 |
| 生产辅 助楼内 部装饰 工程 | 32,700,0 00.00 | 19,081,7 48.62 | 1,541,20 7.20 | 0.00 | | 20,622,9 55.82 | 63.07% | 95.00% | 0.00 | 0.00 | | 其他 |
| 制剂大 楼1工艺 布局 | 180,000, 000.00 | 19,169,8 92.82 | 26,152,5 85.26 | 20,830,6 82.30 | | 24,491,7 95.78 | 25.18% | 56.00% | 0.00 | 0.00 | | 其他 |
| 其他零 星工程 | | 53,117,4 22.13 | 20,194,3 30.75 | 12,325,0 65.39 | | 60,986,6 87.49 | | | 618,845. 49 | 618,845. 49 | 5.86% | 其他 |
| 合计 | 1,815,70 0,000.00 | 409,698, 926.09 | 196,153, 933.63 | 175,781, 563.33 | | 430,071, 296.39 | -- | -- | 9,501,19 0.12 | 3,655,54 2.09 | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标、特许经营权 | 合计 |
|------------|----------------|-----|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 145,723,900.57 | | 277,234,673.61 | 9,525,483.01 | 58,735,510.00 | 491,219,567.19 |
| 2.本期增加金额 | 2,668,541.00 | | | 219,229.06 | | 2,887,770.06 |
| (1) 购置 | 2,668,541.00 | | | 219,229.06 | | 2,887,770.06 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|----------------|--|----------------|--------------|---------------|----------------|
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 148,392,441.57 | | 277,234,673.61 | 9,744,712.07 | 58,735,510.00 | 494,107,337.25 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 28,054,331.79 | | 155,931,551.20 | 5,082,110.83 | 12,089,765.80 | 201,157,759.62 |
| 2.本期增加金额 | 1,789,759.05 | | 11,657,402.45 | 708,720.14 | 2,874,800.10 | 17,030,681.74 |
| (1) 计提 | 1,789,759.05 | | 11,657,402.45 | 708,720.14 | 2,874,800.10 | 17,030,681.74 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 29,844,090.84 | | 167,588,953.65 | 5,790,830.97 | 14,964,565.90 | 218,188,441.36 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 118,548,350.74 | | 109,645,719.96 | 3,953,881.10 | 43,770,944.10 | 275,918,895.90 |
| 2.期初账面价值 | 117,669,568.78 | | 121,303,122.41 | 4,443,372.18 | 46,645,744.20 | 290,061,807.57 |

说明：本期摊销额 17,030,681.74 元。

期末，已有账面价值 18,105,499.32元的无形资产用于担保。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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 |
|-------------------------|---------------|------------|--|------|--|---------------|
| 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 |
| 华东医药宁波销 售有限公司 | 3,746,598.98 | | | | | 3,746,598.98 |
| 华东医药温州有 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 |
| 华东医药丽水有 限公司 | 2,069,036.56 | | | | | 2,069,036.56 |
| 杭州培元堂诊所 有限公司 | | 634,907.23 | | | | 634,907.23 |
| 合计 | 15,618,944.05 | 634,907.23 | | | | 16,253,851.28 |

(2) 商誉减值准备

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 |
|-------------------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| 陕西九州制药有 | 1,997,548.79 | | | | | 1,997,548.79 |

| | | | | | |
|-------|--------------|--|--|--|--------------|
| 限责任公司 | | | | | |
| 合计 | 1,997,548.79 | | | | 1,997,548.79 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末减值准备系本公司在以前年度收购西安博华制药有限责任公司股权时，西安博华制药有限责任公司对陕西九州制药有限责任公司已全额计提的商誉减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 8,209,677.19 | 1,212,644.03 | 1,968,527.08 | | 7,453,794.14 |
| 房租 | 120,000.00 | 0.00 | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 合计 | 8,329,677.19 | 1,212,644.03 | 2,028,527.08 | | 7,513,794.14 |

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 161,447,932.86 | 37,906,172.09 | 151,326,432.61 | 36,167,442.24 |
| 内部交易未实现利润 | 27,399,023.26 | 6,849,755.81 | 24,213,409.12 | 6,053,352.28 |
| 可抵扣亏损 | 6,900,000.00 | 1,035,000.00 | 6,900,000.00 | 1,035,000.00 |
| 合计 | 195,746,956.12 | 45,790,927.90 | 182,439,841.73 | 43,255,794.52 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 45,790,927.90 | | 43,255,794.52 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 88,006,715.86 | 88,006,715.86 |
| 合计 | 88,006,715.86 | 88,006,715.86 |

(5) 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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2015 年 | 5,996,697.37 | 5,996,697.37 | |
| 2016 年 | 14,028,742.39 | 14,028,742.39 | |
| 2017 年 | 12,118,300.17 | 12,118,300.17 | |
| 2018 年 | 28,290,032.46 | 28,290,032.46 | |
| 2019 年 | 27,572,943.47 | 27,572,943.47 | |
| 合计 | 88,006,715.86 | 88,006,715.86 | -- |

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 预付购置设备款 | 73,701,763.30 | 38,410,750.49 |
| 预付技术转让款 | 74,860,377.36 | 71,960,377.36 |
| 预付排污权款 | 4,528,125.00 | 4,528,125.00 |
| 投资款 | 30,000.00 | 2,880,000.00 |
| 合计 | 153,120,265.66 | 117,779,252.85 |

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 质押借款 | 262,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 抵押借款 | 90,465,386.54 | 60,000,000.00 |
| 保证借款 | 815,253,702.89 | 1,387,769,253.65 |
| 信用借款 | 370,000,000.00 | 401,678,248.80 |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 抵押及保证借款 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 合计 | 1,555,719,089.43 | 2,067,447,502.45 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 19,634,400.00 | |
| 银行承兑汇票 | 352,490,532.56 | 256,234,383.84 |
| 合计 | 372,124,932.56 | 256,234,383.84 |

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 货款 | 3,135,310,563.79 | 2,433,842,277.53 |
| 长期资产购置款 | 30,272,658.68 | 32,882,488.84 |
| 合计 | 3,165,583,222.47 | 2,466,724,766.37 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预收药品销售款 | 32,414,238.57 | 54,657,590.84 |
| 预收租金 | 1,332,408.00 | 660,608.00 |
| 合计 | 33,746,646.57 | 55,318,198.84 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 21,904,239.48 | 360,856,007.43 | 363,721,111.63 | 19,039,135.28 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 10,534,400.35 | 39,305,308.09 | 41,557,766.99 | 8,281,941.45 |
| 三、辞退福利 | | 44,110.00 | 44,110.00 | |
| 合计 | 32,438,639.83 | 400,205,425.52 | 405,322,988.62 | 27,321,076.73 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,581,255.38 | 283,310,445.01 | 289,139,184.45 | 8,752,515.94 |
| 2、职工福利费 | | 34,957,479.26 | 30,025,840.43 | 4,931,638.83 |
| 3、社会保险费 | 4,189,744.63 | 29,287,048.51 | 30,863,856.25 | 2,612,936.89 |
| 其中：医疗保险费 | 3,487,233.63 | 24,993,515.84 | 26,168,015.27 | 2,312,734.20 |
| 工伤保险费 | 226,321.22 | 1,485,722.01 | 1,544,277.63 | 167,765.60 |
| 生育保险费 | 476,189.78 | 2,807,810.66 | 3,151,563.35 | 132,437.09 |
| 4、住房公积金 | 1,026,368.11 | 6,683,686.81 | 6,896,029.81 | 814,025.11 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,106,871.36 | 6,617,347.84 | 6,796,200.69 | 1,928,018.51 |

| | | | | |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 21,904,239.48 | 360,856,007.43 | 363,721,111.63 | 19,039,135.28 |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 10,022,266.45 | 35,513,697.25 | 37,635,308.77 | 7,900,654.93 |
| 2、失业保险费 | 512,133.90 | 3,791,610.84 | 3,922,458.22 | 381,286.52 |
| 合计 | 10,534,400.35 | 39,305,308.09 | 41,557,766.99 | 8,281,941.45 |

其他说明：

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 增值税 | 66,427,479.96 | 102,657,309.35 |
| 营业税 | 894,758.33 | 1,346,407.12 |
| 企业所得税 | 78,960,084.42 | 107,807,026.35 |
| 个人所得税 | 11,763,575.70 | 15,327,502.84 |
| 城市维护建设税 | 4,057,244.86 | 5,706,491.65 |
| 房产税 | 554,287.00 | 294,245.07 |
| 土地使用税 | 538,321.50 | 187,226.52 |
| 教育费附加 | 1,801,320.75 | 1,575,254.83 |
| 地方教育附加 | 1,039,568.52 | 1,520,000.01 |
| 水利建设专项资金 | 22,454,566.25 | 17,773,407.99 |
| 印花税 | 404,601.70 | 1,184,754.50 |
| 价格调节基金 | 348,160.32 | 284,995.59 |
| 土地增值税 | 123,829.35 | 123,829.35 |
| 残疾人保障金 | 12,905.80 | 8,264.90 |
| 合计 | 189,380,704.46 | 255,796,716.07 |

其他说明：

39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 403,331.92 | 451,662.62 |

| | | |
|----------|---------------|--------------|
| 企业债券利息 | 5,613,888.89 | |
| 短期借款应付利息 | 4,815,577.72 | 8,943,520.05 |
| 合计 | 10,832,798.53 | 9,395,182.67 |

40、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 普通股股利 | 108,241,944.41 | 109,756,944.41 |
| 合计 | 108,241,944.41 | 109,756,944.41 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

| 项目 | 未支付金额 | 未支付原因 |
|-------|------------|-------------|
| 法人股股利 | 224,219.60 | 股东信息变更，无法支付 |
| 小计 | 224,219.60 | |

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|------------------|
| 押金保证金 | 21,977,167.69 | 21,176,991.42 |
| 拆借款 | 240,832,086.50 | 254,815,768.81 |
| 应付暂收款 | 470,178,389.00 | 268,316,045.05 |
| 应付股权转让款 | 197,000,000.00 | 447,000,000.00 |
| 其他 | 66,417,690.19 | 20,036,323.57 |
| 合计 | 996,405,333.38 | 1,011,345,128.85 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 保证借款 | 77,000,000.00 | 76,700,000.00 |
| 信用借款 | 80,370,000.00 | |
| 抵押及保证借款 | 54,677,977.00 | 54,677,977.00 |
| 合计 | 272,047,977.00 | 191,377,977.00 |

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------|
| 公司债券 | 985,324,752.72 | |
| 合计 | 985,324,752.72 | |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

本公司 2015 年 5 月 19 日发行五年期一次还本分期付息公司债券，面值为 10 亿元，发行费用为 1,500 万元，本期摊销发行费用 324,752.72 元，应付债券期末余额为 985,324,752.72 元。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

无

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 17,715,048.82 | 500,000.00 | 331,926.83 | 17,883,121.99 | |
| 合计 | 17,715,048.82 | 500,000.00 | 331,926.83 | 17,883,121.99 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 博士科研站资助资金 | | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 供热改造项目补贴 | 4,315,048.82 | | 331,926.83 | | 3,983,121.99 | 与资产相关 |
| 国家通用名化学药发展项目补助资金 | 6,500,000.00 | | | | 6,500,000.00 | 与资产相关 |
| 重大创新项目资 | 6,900,000.00 | | | | 6,900,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-----|---------------|------------|------------|--|---------------|----|
| 助资金 | | | | | | |
| 合计 | 17,715,048.82 | 500,000.00 | 331,926.83 | | 17,883,121.99 | -- |

其他说明：

(3) 其他说明

1) 博士科研站资助资金说明

杭州市博士后科研工作站建站资助经费说明 根据杭州市拱墅区人力资源和社会保障局和杭州市拱墅区财政局 拱人社（2014）116号《关于核拨杭州市博士后科研工作站建站资助经费的通知》，本公司本期收到拱墅区财政已拨付的50万元，该项目正在建设中，未确认营业外收入。

2) 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》，公司2008年和2009年度分别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6,372,995.20元和17,882,121.40元，合计24,255,116.60元。累计已按收益期间确认营业外收入20,271,994.61元

3) 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《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，暂不确认营业外收入。

4) 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“抗凝血药磺达肝癸钠的研制”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。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、—） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 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 |

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 172,250.60 | | | 172,250.60 |
| 其他资本公积 | 12,826,276.41 | 6,033,333.33 | | 18,859,609.74 |
| 合计 | 12,998,527.01 | 6,033,333.33 | | 19,031,860.34 |

本期增加系公司向中国远大集团有限责任公司取得无偿借款2亿元，本期按照借入时一年期银行贷款基准利率6%确认借款利息合计6,033,333.33元，增加资本公积。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 200,026,453.92 | | | 200,026,453.92 |
| 合计 | 200,026,453.92 | | | 200,026,453.92 |

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整后期初未分配利润 | 1,619,930,023.85 | 1,942,939,177.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 666,593,605.48 | 389,259,850.74 |
| 应付普通股股利 | 399,335,191.71 | 303,841,993.69 |
| 期末未分配利润 | 1,887,188,437.62 | 2,028,357,034.83 |

说明：根据公司 2014 年度股东大会通过的 2014 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 9.2 元，分配普通股股利 399,336,191.71。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,371,693,970.31 | 7,751,042,781.71 | 9,104,857,467.49 | 6,980,392,812.36 |
| 其他业务 | 11,807,303.39 | 17,778,734.35 | 6,308,973.85 | 1,143,007.12 |
| 合计 | 10,383,501,273.70 | 7,768,821,516.06 | 9,111,166,441.34 | 6,981,535,819.48 |

62、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 532,487.36 | 381,548.73 |
| 城市维护建设税 | 31,823,102.55 | 27,084,080.21 |
| 教育费附加 | 13,652,884.71 | 11,630,845.35 |
| 地方教育费附加 | 9,098,397.68 | 7,749,780.04 |
| 房产税 | 324,748.32 | 263,980.32 |
| 土地使用税 | 59,789.92 | 90,003.92 |
| 合计 | 55,491,410.54 | 47,200,238.57 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 差旅费 | 206,036,246.92 | 171,720,107.73 |
| 产品推广、市场维护费 | 571,361,017.39 | 372,817,646.63 |
| 职工薪酬 | 202,871,761.99 | 169,535,238.61 |
| 办公费 | 110,263,464.27 | 110,239,328.14 |
| 运杂费 | 138,278,856.65 | 107,040,532.57 |
| 广告宣传费 | 6,378,222.65 | 10,768,770.48 |
| 其他 | 76,160,386.93 | 87,669,412.13 |
| 合计 | 1,311,349,956.80 | 1,029,791,036.29 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 82,735,731.59 | 60,157,025.63 |
| 研发费 | 76,073,689.38 | 72,789,249.33 |
| 无形资产摊销 | 16,443,301.80 | 18,043,198.62 |
| 折旧费 | 9,143,090.83 | 9,967,168.74 |
| 办公费 | 13,472,160.27 | 13,659,108.15 |
| 业务招待费 | 10,193,621.64 | 7,609,777.78 |
| 差旅费 | 14,269,259.68 | 22,305,504.43 |
| 租赁费 | 13,156,144.59 | 11,542,414.42 |
| 其他 | 49,234,227.27 | 42,468,284.95 |
| 合计 | 284,721,227.05 | 258,541,732.05 |

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 82,998,482.60 | 63,951,979.60 |
| 利息收入 | -3,369,145.71 | -4,104,261.92 |
| 手续费 | 2,116,918.73 | 3,159,966.95 |
| 贴现费用 | 13,557,368.37 | 8,341,948.54 |
| 汇兑损失 | 3,577,809.14 | 2,878,016.91 |
| 汇兑收益 | -510,556.64 | -1,688,135.45 |
| 现金折扣 | 4,254,900.13 | 2,359,088.28 |
| 合计 | 102,625,776.62 | 74,898,602.91 |

66、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 | 15,411,188.18 | 28,178,627.58 |
| 二、存货跌价损失 | 1,422,639.62 | -471,069.72 |
| 合计 | 16,833,827.80 | 27,707,557.86 |

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

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 | 1,288,294.64 | 4,815,531.02 |
| 银行理财产品投资收益 | 91,722.57 | |
| 合计 | 1,380,017.21 | 4,815,531.02 |

其他说明：

69、营业外收入

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 | 215,329.18 | 456,677.96 | 215,329.18 |
| 其中：固定资产处置利得 | 215,329.18 | 456,677.96 | 215,329.18 |
| 政府补助 | 8,445,143.52 | 5,708,953.83 | 8,445,143.52 |
| 拆迁补偿收入 | 800,000.00 | 903,129.00 | 800,000.00 |
| 其他 | 2,537,121.04 | 270,143.61 | 2,537,121.04 |
| 合计 | 11,997,593.74 | 7,338,904.40 | 11,997,593.74 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|------------|-------------|
| 1) 公司本级 | | | |
| 工艺改造 | 1,202,000.00 | | 与收益相关 |
| 大学生实训补贴 | 73,628.00 | | |
| 2015 年浙江省医药流通储备 补助 | 1,170,000.00 | 118,727.00 | 与收益相关 |
| 财政扶持资金 | 1,171,000.00 | | 与收益相关 |
| 儿童医院超低温冰箱补助（小 额补助） | 77,000.00 | | 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) 华东医药供应链（杭州）有限公司 | | | |
| 黄标车补助 | 29,500.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年度省级第二批质量技术监督补助资金 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年度技术标准资助资金 | 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 |
| 3) 华东医药宁波有限公司 | | | |
| 北仑地方税务局奖励 | 85,853.69 | | 与收益相关 |
| 市场运行监测补助贸粮局 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 1212 工程成长奖励金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2013 年市场监督补贴贸粮局 | 1,500.00 | | 与收益相关 |
| 总部企业激励资金外贸局 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 政府补助(变压器淘汰补贴) | | 1,600.00 | 与收益相关 |
| 4) 江苏九阳生物制药有限公司 | | | |
| 国际市场开拓资金 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 青苗补偿款 | 8,735.00 | | 与收益相关 |
| 5) 杭州中美华东制药有限公司 | | | |
| 浙江省专利专项资助 | 8,000.00 | | 与收益相关 |
| 杭州市专利专项资金 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 2014 杭州市重大科技创新项目补助经费 | 1,575,000.00 | | 与收益相关 |
| 2015 拱墅区科技第一批（科技创新）专项补助资金 | 1,575,000.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年拱墅区高新技术企业奖励经费 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 供热改造补贴 | 331,926.83 | 331,926.83 | 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 |
| 6) 杭州华东中药饮片有限公司 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|-------|
| 14 年第一批省级以上安全生产标准化达标补助资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 14 年杭州市农产品加工企业扶持资金 | 450,000.00 | | 与收益相关 |
| 2012 年杭州市最具成长型企业 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 工信部白术项目经费 | | 450,000.00 | 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 |
| 2013 年先进企业 | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 9) 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 |
| 合计 | 8,445,143.52 | 5,708,953.83 | -- |

70、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 | 531,922.43 | 235,972.26 | 531,922.43 |
| 其中：固定资产处置损失 | 531,922.43 | 235,972.26 | 531,922.43 |
| 对外捐赠 | 4,839,600.00 | 5,230,960.00 | 4,839,600.00 |
| 水利建设专项资金 | 11,599,001.32 | 9,897,243.16 | |
| 其他 | 1,275,704.81 | 1,612,727.43 | 1,275,704.81 |
| 合计 | 18,246,228.56 | 16,976,902.85 | 6,647,227.24 |

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 150,913,163.39 | 186,684,952.12 |
| 递延所得税费用 | -2,535,133.38 | -4,925,365.61 |
| 合计 | 148,378,030.01 | 181,759,586.51 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 838,788,941.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 209,697,235.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -65,562,482.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -79,613.95 |
| 非应税收入的影响 | 589,019.09 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 411,016.26 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,322,856.19 |
| 所得税费用 | 148,378,030.01 |

72、其他综合收益

无

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 收到票据保证金 | 65,785,750.65 | 38,667,788.88 |
| 收到押金、履约保证金 | 10,916,299.45 | 15,581,490.91 |
| 政府补助 | 8,061,716.69 | 5,708,953.83 |
| 银行存款利息收入 | 4,594,253.97 | 5,566,828.56 |
| 出租收入 | 3,836,678.00 | 3,418,502.77 |
| 拆迁补偿收入 | 800,000.00 | |
| 其他 | 44,909,515.32 | 20,449,279.12 |
| 合计 | 138,904,214.08 | 89,392,844.07 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 差旅费 | 215,977,714.03 | 184,249,307.80 |
| 支付汇票、信用证保证金 | 53,064,932.43 | 41,252,041.86 |
| 产品推广、市场维护费 | 412,083,125.81 | 321,093,587.20 |
| 办公费 | 126,059,239.35 | 134,349,351.72 |
| 汽车、运输费 | 142,075,094.73 | 106,795,563.33 |
| 研发费 | 3,285,203.33 | 2,029,869.09 |
| 其他 | 231,783,069.13 | 180,186,874.70 |
| 合计 | 1,184,328,378.81 | 969,956,595.70 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|-----------|
| 国家通用名化学药发展项目补助资金 | | |
| 赎回理财产品 | 12,000,000.00 | |
| 理财产品利息收入 | 91,722.57 | |
| 收回华东健康之家社区服务中心资金 | | 30,000.00 |
| 合计 | 12,091,722.57 | 30,000.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 购买理财产品 | 9,500,000.00 | |
| 合计 | 9,500,000.00 | |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|--------------|
| 质押票据到期存出的保证金 | | 9,204,601.75 |
| 合计 | | 9,204,601.75 |

74、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 | 690,410,911.21 | 504,909,400.24 |
| 加：资产减值准备 | 16,833,827.80 | 27,707,557.86 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 62,924,092.22 | 61,576,992.26 |
| 无形资产摊销 | 17,030,681.74 | 23,687,666.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,028,527.08 | 760,926.80 |
| 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） | 316,593.25 | 94,543.59 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 82,998,482.60 | 63,951,979.60 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,380,017.21 | -4,815,531.02 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,535,133.38 | -4,925,365.62 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -425,558,996.13 | 184,137,297.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -491,177,674.93 | -610,512,612.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 921,659,368.02 | 223,388,667.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 873,550,662.27 | 469,961,522.78 |
| 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 | 1,430,299,227.25 | 1,251,256,096.42 |
| 减：现金的期初余额 | 971,253,489.61 | 836,942,746.92 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 459,045,737.64 | 414,313,349.50 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 1,430,299,227.25 | 971,253,489.61 |
| 其中：库存现金 | 313,582.72 | 301,564.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,429,881,044.53 | 970,847,324.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 104,600.00 | 104,600.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,430,299,227.25 | 971,253,489.61 |

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 |
|-------------|--------|---------------|----------|
| 2015年06月30日 | 其他货币资金 | 12,395,600.00 | 信用证存出保证金 |
| | | 9,575,317.43 | 票据保证金 |
| | | 300,000.00 | 其他保证金 |
| | 小计 | 22,270,917.43 | |
| 2014年12月31日 | 其他货币资金 | 7,990,000.00 | 信用证存出保证金 |
| | | 5,788,070.55 | 票据保证金 |
| | | 20,000,000.00 | 保理借款保证金 |
| | 小计 | 34,078,070.55 | |

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 货币资金 | 22,270,917.43 | 保证金 |
| 固定资产 | 159,741,109.39 | 借款担保 |
| 无形资产 | 18,105,499.32 | 借款担保 |
| 应收账款 | 289,298,067.50 | 借款担保 |
| 投资性房地产 | 3,639,121.37 | 借款担保 |

| | | |
|----|----------------|----|
| 合计 | 493,054,715.01 | -- |
|----|----------------|----|

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 1,445,802.92 | 6.1136 | 8,839,060.73 |
| 欧元 | 1,050.97 | 6.8699 | 7,220.06 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 13,022.66 | 6.8699 | 89,464.37 |
| 港币 | | | 89,464.37 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 15,543,149.50 | 6.1136 | 95,024,598.78 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

无

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-------------|-------------|------------|---------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|
| 杭州培元堂诊所有限公司 | 2015年01月30日 | 700,000.00 | 100.00% | 收购 | 2015年01月30日 | 取得实际控制权 | 5,789.25 | 646.62 |

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|------------|
| --现金 | 700,000.00 |
| --其他 | 700,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 65,092.77 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 634,907.23 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

使用收购日杭州培元堂诊所有限公司账面价值为公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--------|-----------|-----------|
| 货币资金 | 49,890.23 | 49,890.23 |
| 应收款项 | 8,734.87 | 8,734.87 |
| 存货 | 7,342.92 | 7,342.92 |
| 应付款项 | 787.60 | 787.60 |
| 应交税费 | 87.65 | 87.65 |
| 净资产 | 65,092.77 | 65,092.77 |
| 取得的净资产 | 65,092.77 | 65,092.77 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

使用收购日杭州培元堂诊所有限公司账面价值为公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|----------------|--------|---------------|--------------|------|
| 杭州悦可医疗美容诊所有限公司 | 新设子公司 | 2015年 01月 30日 | 2,850,000.00 | 95% |

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|-------|------|----------|-------------|-------------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州中美华东制药有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 制造业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 华东医药(西安)博华制药有限公司 | 陕西西安 | 陕西西安 | 制造业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 华东医药供应链管理(杭州)有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 仓储服务业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 华东医药宁波销售有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 商业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州华东武林大药房有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 陕西九州制药有限责任公司 | 陕西西安 | 陕西西安 | 制造业 | | 65.00%[注 1] | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 浙江临安 | 浙江临安 | 制造业 | 60.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 华东医药宁波有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 商业 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 华东医药德清天润有限公司 | 浙江德清 | 浙江德清 | 租赁和商务服务业 | 95.52%[注 2] | | 非同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|--------------------|------|------|-------|--------------|---------------|------------|
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 江苏盐城 | 江苏盐城 | 制造业 | 79.61% | | 非同一控制下企业合并 |
| 华东医药温州有限公司 | 浙江瑞安 | 浙江瑞安 | 商业 | 40.00%[注 3] | | 非同一控制下企业合并 |
| 温州惠仁医药有限公司 | 浙江温州 | 浙江温州 | 制造业 | | 100.00[注 4]% | 非同一控制下企业合并 |
| 华东医药绍兴有限公司 | 浙江绍兴 | 浙江绍兴 | 商业 | 60.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 华东医药丽水有限公司 | 浙江龙泉 | 浙江龙泉 | 商业 | 60.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州培元堂诊所有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00%[注 5] | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州华晟投资管理有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商务服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 杭州华东大药房连锁有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | 100.00%[注 5] | | 设立 |
| 华东医药广东药业有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 华东医药(武汉)药业有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 商业 | | 90.00%[注 7] | 设立 |
| 华东医药湖州有限公司 | 浙江湖州 | 浙江湖州 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 陕西大华九州置业有限公司 | 陕西西安 | 陕西西安 | 服务业 | | 100.00%[注 8] | 设立 |
| 宁波惊尘冷链物流有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 服务业 | | 100.00%[注 9] | 设立 |
| 宁波幸福缪斯医疗投资管理有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 商业 | | 100.00%[注 10] | 设立 |
| 华东医药(杭州)百令生物科技有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 杭州悦行优品健康管理有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 华东医药(杭州)生物制品有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 杭州悦可医疗美容诊所有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | 95.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有华东医药温州有限公司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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有华东医药温州有限公司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。

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]：温州华东惠仁医药有限公司于 2015 年 3 月 23 日更名为华东医药惠仁有公司。

[注 4]：本公司子公司华东医药温州有限公司持有其 100.00% 股权。

[注 5]：子公司杭州武林大药房有限公司持有其 100% 股权。

[注 6]：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 7]：子公司华东医药宁波有限公司持有其 90% 股权。

[注 8]：孙公司陕西九州制药有限责任公司持有其 100% 股权。

[注 9]：子公司华东医药宁波有限公司持有其 100% 股权。

[注 10]：子公司华东医药宁波有限公司持有其 100% 股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 40.00% | 2,715,632.42 | | 31,504,846.34 |
| 华东医药宁波有限公司 | 49.00% | 19,035,199.21 | 40,180,000.00 | 107,311,747.34 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 20.39% | -1,436,858.87 | | 15,254,854.17 |
| 华东医药温州有限公司 | 60.00% | 3,117,858.74 | | 77,784,267.17 |
| 华东医药绍兴有限公司 | 40.00% | 88,944.02 | | 1,925,356.44 |
| 华东医药丽水有限公司 | 40.00% | -338,852.94 | | 5,946,950.06 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|
| | 流动资 | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 | 流动资 | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 |

| | 产 | 资产 | 计 | 债 | 负债 | 计 | 产 | 资产 | 计 | 债 | 负债 | 计 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 120,066,703.37 | 61,709,694.72 | 181,776,398.09 | 65,042,050.57 | 40,000,000.00 | 105,042,050.57 | 104,643,277.17 | 54,161,541.35 | 158,804,818.52 | 57,131,758.72 | 29,700,000.00 | 86,831,758.72 |
| 华东医药宁波有限公司 | 418,712,508.60 | 132,178,749.87 | 550,891,258.47 | 332,130,160.40 | | 332,130,160.40 | 375,296,081.62 | 136,884,411.35 | 512,180,492.97 | 250,249,427.35 | | 250,249,427.35 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 29,624,615.41 | 156,542,038.82 | 186,166,654.23 | 107,087,347.19 | 20,000,000.00 | 127,087,347.19 | 23,485,678.86 | 159,797,338.74 | 183,283,017.60 | 71,408,163.10 | 30,000,000.00 | 101,408,163.10 |
| 华东医药温州有限公司 | 655,916,055.36 | 129,012,466.69 | 784,928,522.05 | 600,610,099.76 | 54,677,977.00 | 655,288,076.76 | 578,128,365.35 | 133,091,844.57 | 711,220,209.92 | 532,098,235.53 | 54,677,977.00 | 586,776,212.53 |
| 华东医药绍兴有限公司 | 148,218,052.53 | 1,913,429.46 | 150,131,481.99 | 145,318,090.90 | | 145,318,090.90 | 146,208,115.88 | 1,917,971.83 | 148,126,087.71 | 143,535,056.66 | | 143,535,056.66 |
| 华东医药丽水有限公司 | 248,182,221.63 | 731,677.86 | 248,913,899.49 | 234,046,524.35 | | 234,046,524.35 | 198,288,292.88 | 902,495.52 | 199,190,788.40 | 183,476,280.92 | | 183,476,280.92 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 140,405,941.86 | 6,848,125.30 | 6,848,125.30 | 15,441,506.37 | 147,262,613.62 | 7,024,870.56 | 7,024,870.56 | 10,291,453.16 |
| 华东医药宁波有限公司 | 498,660,417.09 | 38,830,032.46 | 38,830,032.46 | -8,907,739.53 | 373,009,618.25 | 24,279,008.37 | 24,279,008.37 | -1,225,571.52 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 10,101,978.73 | -6,045,421.43 | -6,045,421.43 | 18,193,426.63 | 6,637,828.98 | -7,300,681.69 | -7,300,681.69 | -7,924,716.85 |
| 华东医药温州有限公司 | 868,601,535.76 | 5,196,447.90 | 5,196,447.90 | 144,605,330.40 | 868,795,772.48 | 11,026,398.93 | 11,026,398.93 | -5,095,527.52 |
| 华东医药绍兴 | 183,824,130. | 222,360.04 | 222,360.04 | -23,377,048.0 | 157,625,654. | 1,220,937.10 | 1,220,937.10 | -15,182,090.7 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|-------------|-------------|--------------|----|--|--|---|
| 兴有限公司 | 13 | | | 8 | 00 | | | 8 |
| 华东医药丽水有限公司 | 269,684,914.23 | -847,132.34 | -847,132.34 | 7,410,474.40 | | | | |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|------|------|-------------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 杭州九源基因工程有限公司 | 浙江省 | 浙江省 | 药品 | | 21.06%[注 1] | 权益法核算 |
| 杭州汤养元医药有限公司 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 医药零售 | | 30.00%[注 2] | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注1]：子公司杭州中美华东制药有限公司持有杭州九源基因工程有限公司(以下简称九源基因公司)21.06%的股权。

[注2]：子公司杭州华东大药房连锁有限公司持有杭州汤养元医药有限公司(以下简称汤养元公司)30%的股权。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 九源基因公司 | 汤养元公司 | 九源基因公司 | 汤养元公司 |
| 流动资产 | 201,439,075.93 | 20,042,077.96 | 190,852,356.13 | 18,972,252.46 |
| 非流动资产 | 109,041,888.16 | 1,669,895.30 | 116,037,058.94 | 1,106,693.35 |
| 资产合计 | 310,480,964.09 | 21,711,973.26 | 306,889,415.07 | 20,078,945.81 |
| 流动负债 | 103,334,943.82 | 8,069,420.66 | 94,955,939.74 | 9,177,207.32 |
| 非流动负债 | 563,000.00 | | 5,479,158.00 | |
| 负债合计 | 103,897,943.82 | 8,069,420.66 | 100,435,097.74 | 9,177,207.32 |
| 归属于母公司股东权益 | 201,516,020.27 | 13,642,552.60 | 206,454,317.33 | 10,901,738.49 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 42,439,273.87 | 4,092,765.78 | 43,479,747.05 | 3,270,521.55 |
| 营业收入 | 156,116,212.00 | 21,475,582.95 | 150,226,058.47 | 20,613,414.21 |
| 净利润 | 3,061,702.94 | 2,078,106.93 | 12,662,440.91 | 7,162,640.90 |
| 综合收益总额 | 3,061,702.94 | 2,078,106.93 | 12,662,440.91 | 7,162,640.90 |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年06月30日，本公司应收账款的8.64%(2014年06月30日：7.69%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期 末 数 | | | | |
|------|----------------|--------|------|------|----------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合 计 |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 925,555,868.58 | | | | 925,555,868.58 |
| 小 计 | 925,555,868.58 | | | | 925,555,868.58 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|------|----------------|--------|------|------|----------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 724,746,427.28 | | | | 724,746,427.28 |
| 小 计 | 724,746,427.28 | | | | 724,746,427.28 |

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 金融负债 | | | | | |
| 银行借款 | 1,555,719,089.43 | 1,555,719,089.43 | 1,555,719,089.43 | | |
| 应付票据 | 372,124,932.56 | 372,124,932.56 | 372,124,932.56 | | |
| 应付账款 | 3,165,583,222.47 | 3,165,583,222.47 | 3,165,583,222.47 | | |
| 应付利息 | 10,832,798.53 | 10,832,798.53 | 10,832,798.53 | | |
| 应付股利 | 108,241,944.41 | 108,241,944.41 | 107,793,505.21 | | 224,219.60 |
| 其他应付款 | 996,405,333.39 | 996,405,333.39 | 996,405,333.39 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | |
| 长期借款 | 272,047,977.00 | 272,047,977.00 | | 85,677,977.00 | 186,370,000.00 |
| 应付债券 | 985,324,752.72 | 985,324,752.72 | | | 985,324,752.72 |
| 小 计 | 7,488,602,264.21 | 7,488,602,264.21 | 6,228,458,881.59 | 85,677,977.00 | 1,171,918,972.32 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 金融负债 | | | | | |
| 银行借款 | 2,067,447,502.45 | 2,067,447,502.45 | 2,067,447,502.45 | | |
| 应付票据 | 256,234,383.84 | 256,234,383.84 | 256,234,383.84 | | |
| 应付账款 | 2,466,724,766.37 | 2,466,724,766.37 | 2,466,724,766.37 | | |
| 应付利息 | 9,395,182.67 | 9,395,182.67 | 9,395,182.67 | | |
| 应付股利 | 109,756,944.41 | 109,756,944.41 | 108,078,724.81 | | 224,219.60 |
| 其他应付款 | 1,011,345,128.85 | 1,011,345,128.85 | 1,011,345,128.85 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | |
| 长期借款 | 191,377,977.00 | 191,377,977.00 | | 101,677,977.00 | 89,700,000.00 |
| 小 计 | 6,127,281,885.59 | 6,127,281,885.59 | 6,228,683,101.19 | 101,677,977.00 | 89,924,219.60 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 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 |
|--------------|-----|------------|-----------|--------------|---------------|
| 中国远大集团有限责任公司 | 北京 | 技术人才交流、投资等 | 83,800 万元 | 35.50% | 35.50% |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明

(1) 中国远大集团有限责任公司成立于1993年10月27日，法定代表人胡凯军，注册资本：83,800万元。该公司主要经营范围：承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务；实业投资及投资管理与咨询；企业管理与咨询等。其控股股东为北京远大华创投资有限公司，持股比例51%，法定代表人胡凯军，注册资本：36,000万元。

本企业最终控制方是胡凯军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|---------------|
| 杭州华东医药集团有限公司 | 本公司第二大股东 |
| 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 |
| 远大物产集团有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 |
| 常熟雷允上制药有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 |
| 雷允上药业有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 |
| 广东雷允上药业有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 |
| 远大医药（中国）有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 |
| 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 |
| 远大武汉医药研究总院有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 |
| 长春远大国奥制药有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 |
| 云南理想药业有限公司 | 本公司控股股东之下属企业 |
| 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 |

| | |
|-------------------|---------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 浙江华义医药有限公司 | 本公司第二大股东之联营企业 |
| 杭州朱养心药业有限公司 | 本公司第二大股东之联营企业 |
| 杭州华东医药集团新五丰药业有限公司 | 本公司第二大股东之联营企业 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 四川远大蜀阳药业股份有限公司 | 采购药品 | 0 | 5,000,000.00 | 否 | 753,743.57 |
| 常熟雷允上药制药有限公司 | 采购药品 | 3,505,187.85 | 6,000,000.00 | 否 | 1,507,165.23 |
| 雷允上药业有限公司 | 采购药品 | 1,998,197.98 | 11,000,000.00 | 否 | 3,088,152.25 |
| 广东雷允上药业有限公司 | 采购药品 | 590,060.64 | 0 | 否 | 285,257.19 |
| 远大医药（中国）有限公司 | 采购药品 | 3,316,174.45 | 6,500,000.00 | 否 | 2,323,003.45 |
| 武汉远大制药集团销售有限公司 | 采购药品 | 5,569,783.08 | 10,000,000.00 | 否 | 2,990,688.28 |
| 长春远大国奥制药有限公司 | 采购药品 | 217,650.32 | 4,000,000.00 | 否 | 1,400,613.77 |
| 云南理想药业有限公司 | 采购药品 | 5,104,363.38 | 15,000,000.00 | 否 | 4,738,047.07 |
| 浙江华义医药有限公司 | 采购药品 | 19,844.68 | 5,000,000.00 | 否 | 12,000.00 |
| 杭州朱养心药业有限公司 | 采购药品 | 4,426,585.77 | 33,000,000.00 | 否 | 7,188,741.23 |
| 杭州华东医药集团新五丰药业有限公司 | 采购药品 | 41,191.88 | 0 | 否 | 101,622.79 |
| 杭州华东医药集团康润制药有限公司 | 采购药品 | 945,287.91 | 8,500,000.00 | 否 | 1,367,314.85 |

| | | | | | |
|--------------|------|---------------|---------------|---|---------------|
| 杭州九源基因工程有限公司 | 采购药品 | 15,092,709.03 | 45,000,000.00 | 否 | 14,432,497.79 |
| 小计 | | 40,827,036.97 | | | 40,176,847.47 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 远大物产集团有限公司 | 销售药品 | 114,230.09 | 88,017.70 |
| 杭州华东医药集团新药研究院有限公司 | 销售药品 | 1,338,034.19 | 1,265,811.97 |
| 杭州朱养心药业有限公司 | 销售药品 | 262,016.66 | 134,694.34 |
| 杭州华东医药集团新五丰药业有限公司 | 销售药品 | 2,273.27 | 8,746.35 |
| 杭州华东医药集团康润制药有限公司 | 销售药品 | 733,791.58 | 1,233,059.28 |
| 杭州九源基因工程有限公司 | 销售药品 | 932,594.57 | 909,710.79 |
| 杭州汤养元医药有限公司 | 销售药品 | 1,717,707.68 | 2,395,313.11 |
| 小计 | | 5,100,648.04 | 6,035,353.54 |

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 杭州华东医药集团投资有限公司 | 房租 | 166,666.68 | 175,000.00 |

本公司作为承租方：

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 | 100,000,000.00 | 2015年06月15日 | 2017年06月15日 | 否[注1] |
| 中国远大集团有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2015年06月03日 | 2016年06月03日 | 否[注2] |

关联担保情况说明

[注1]: 本公司在该担保合同项下期末银行借款余额100,000,000.00元。

[注2]: 本公司在该担保合同项下期末无银行借款余额。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|----------------|-------------|-------------|------|
| 拆入 | | | | |
| 拆入 | | | | |
| 中国远大集团有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2014年08月01日 | 2015年07月31日 | 无息借款 |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

(1) 动力工程服务

1) 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，2015年1-6月向其收取动力费227,820.03元，2014年1-6月向其收取动力费146,869.96元。

2) 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、技术开发费等，2015年1-6月支付水电费1616300元，支付劳务费245,700.00元，支付租赁费465,000.00元，支付管理服务费165,050.00元。杭州中美华东制药有限公司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。

(2) 技术服务

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杭州中美华东制药有限公司提供药品研发技术服务，杭州中美华东制药有限公司2014年1-6月支付技术服务费950万元，2015年1-6月支付技术服务费200万。

(3) 新药技术转让

经公司第七届十次董事会表决通过,2014年6月,子公司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了《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司分别以1,200万元和1,100万元的价格受让对方拥有的百令疏肝胶囊新药技术和姜百胃炎新药技术，受让价格系根据坤元资产评估公司坤元评报（2014）68号《资产评估报告》为基础确定的。2014年杭州中美华东制药有限公司已支付新药技术转让款920万元，2015年1-6月未支付。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|-------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | | 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 | 653,065.58 | 32,653.28 | 17,358.50 | 867.93 |
| | 杭州朱养心药业有限公司 | 12,350.00 | 617.50 | 106,558.28 | 5,327.91 |
| | 杭州九源基因工程有限公司 | 31,206.50 | 1,560.33 | 67,683.70 | 3,384.19 |
| | 埃斯特维华义制药有限公司 | | | 37,414.80 | 1,870.74 |
| | 杭州华东医药集团康润制药有限公司 | 267,334.35 | 13,366.72 | 490,524.50 | 24,526.23 |
| | 杭州华东医药集团新五丰药业有限公司 | 2,539.70 | 126.99 | 5,942.69 | 297.13 |
| | 杭州华东医药集团新药研究院有限公司 | 1,552,000.00 | 77,600.00 | 4,400.00 | 220.00 |
| 小计 | | 2,518,496.13 | 125,924.81 | 729,882.47 | 36,494.13 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 四川远大蜀阳药业股份有限公司 | 1,123.93 | | | |
| | 浙江华义医药有限公司 | | | 5,893.25 | |
| 小计 | | 1,123.93 | | 5,893.25 | |
| 其他非流动资产 | 杭州华东医药集团新药研究院有限公司 | 9,200,000.00 | | 9,200,000.00 | |
| 小计 | | 9,200,000.00 | | 9,200,000.00 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 杭州九源基因工程有限公司 | 6,574,328.61 | 4,855,640.92 |
| | 杭州朱养心药业有限公司 | 2,024,432.48 | 1,993,812.27 |
| | 常熟雷允上制药有限公司 | 3,056,530.05 | 693,039.68 |
| | 云南理想药业有限公司 | 3,098,084.13 | 1,022,293.02 |
| | 杭州华东医药集团康润制药有限公司 | 373,446.17 | 260,132.50 |
| | 雷允上药业有限公司 | 1,159,648.44 | 336,344.35 |
| | 长春远大国奥制药有限公司 | 300,136.11 | 255,366.65 |
| | 武汉远大制药集团销售有限公司 | 1,325,091.18 | 84,279.97 |
| | 杭州华东医药集团新五丰药业有限公司 | 90,287.62 | 181,697.80 |
| | 远大医药（中国）有限公司 | 1,066,594.61 | 17,189.40 |
| | 四川远大蜀阳药业股份有限公司 | 3,564.21 | 2,440.28 |
| | 广东雷允上药业有限公司 | 422,230.77 | 273,661.41 |
| | 浙江华义医药有限公司 | 12,000.00 | |
| | 杭州汤养元医药有限公司 | | 44,606.83 |
| 小 计 | | 19,506,354.68 | 10,020,505.08 |
| 预收账款 | 杭州九源基因工程有限公司 | | 49,765.00 |
| 小 计 | | | 49,765.00 |
| 其他应付款 | 杭州华东医药集团康润制药有限公司 | 360,000.00 | 1,200,000.00 |
| | 中国远大集团有限责任公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 小 计 | | 200,360,000.00 | 201,200,000.00 |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

重要承诺事项

根据本公司与富春实业投资有限公司（香港）于2014年6月13日签订的《股权转让协议》，富春实业投资有限公司(香港)将其持有的杭州中美华东制药有限公司25%的股权以8.97亿元的价格转让本公司。杭州中美华东制药有限公司已于2014年7月31日办妥工商变更登记手续。截至2015年06月30日，公司已累计支付股权转让款7亿元，剩余股权转让款1.97亿元按合同约定已完成支付。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

2015年06月30日固定资产原值10,534,082.19元，累计折旧7,687,316.32元，净值2,846,765.87元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(一) 2015年7月27日，本公司与自然人俞恩德、俞国能签订《关于杭州英德化工有限公司股权转让之协议书》，本公司以人民币66万元收购俞恩德所持有的杭州英德化工有限公司60%的股权，以人民币44万元收购俞国能所持有的杭州英德化工有限公司40%的股权。本公司已于2015年8月5日完成股权转让款的支付。

(二) 中国远大集团有限公司责任公司于2014年8月1日为本公司提供无偿借款2亿元，2015年7月31日借款到期，本公司已予偿还。

(三) 2015年8月3日，本公司董事会七届十五次会议审议通过《关于公司2015年度非公开发行股票议案的方案》，本次非公开发行股票的对象为公司控股股东中国远大集团有限责任公司及第二大股东杭州华东医药集团有限公司，发行对象将全部以现金认购本次公司非公开发行的股票，本次拟募集资金总额为3,499,999,986元，本次公开发行后，公司控股股东及实际控制均不发生变化。公司本次非公开发行预案尚需提交公司2015年第一次临时股东大会审议，并经中国证监会审核批准后实施。

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

我

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 商业 | 制造业 | 总部 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 行业分部 | | | | | |
| 主营业务收入 | 8,079,924,113.39 | 2,558,140,657.82 | | 266,370,800.90 | 10,371,693,970.31 |
| 主营业务成本 | 7,298,864,026.32 | 483,882,090.16 | | 31,703,334.77 | 7,751,042,781.71 |
| 资产总额 | 6,567,681,243.39 | 3,417,944,248.24 | 2,434,135,455.69 | 1,889,423,183.56 | 10,530,337,763.76 |
| 负债总额 | 5,978,915,801.68 | 1,874,899,381.38 | 97,394,495.91 | 196,598,078.72 | 7,754,611,600.25 |
| 地区分部 | 境内 | 境外 | | | |
| 主营业务收入 | 10,366,047,500.11 | 5,646,470.20 | | | 10,371,693,970.31 |
| 主营业务成本 | 7,747,065,735.98 | 3,977,045.73 | | | 7,751,042,781.71 |
| 资产总额 | 10,530,337,763.76 | | | | 10,530,337,763.76 |
| 负债总额 | 7,754,611,600.25 | | | | 7,754,611,600.25 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

公司债券发行事项：

根据中国证券监督管理委员会《关于核准华东医药股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2015]10号），本公司已于2015年5月19日发行一次还本分期付息的公司债券10亿元，期限为五年，票面利率为4.7%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,613,795,172.18 | 100.00% | 131,425,128.94 | 5.03% | 2,482,370,043.24 | 2,343,746,459.97 | 100.00% | 118,162,151.77 | 5.04% | 2,225,584,308.20 |
| 合计 | 2,613,795,172.18 | 100.00% | 131,425,128.94 | 5.03% | 2,482,370,043.24 | 2,343,746,459.97 | 100.00% | 118,162,151.77 | 5.04% | 2,225,584,308.20 |

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 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 2,602,954,966.50 | 130,147,748.33 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 9,180,217.39 | 918,021.74 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,568,784.24 | 313,756.85 | 10.00% |
| 3-4 年 | 91,204.05 | 45,602.03 | 50.00% |
| 合计 | 2,613,795,172.18 | 131,425,128.94 | |

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,262,977.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------|----------------|---------------|---------------|
| 华东医药温州有限公司 | 328,639,799.98 | 12.57 | 16,431,990.00 |
| 华东医药绍兴有限公司 | 104,989,673.09 | 4.02 | 5,249,483.65 |
| 华东医药湖州有限公司 | 87,452,600.83 | 3.35 | 4,372,630.04 |
| 华东医药丽水有限公司 | 65,678,868.46 | 2.51 | 3,283,943.42 |
| 客户A4 | 47,322,876.06 | 1.81 | 2,366,143.80 |
| 小 计 | 634,083,818.42 | 24.26 | 31,704,190.91 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：期末，已有账面余额135,564,333.50元的应收账款用于担保

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 51,327,542.56 | 100.00% | 3,972,887.85 | 7.74% | 47,354,654.71 | 40,120,000.37 | 100.00% | 3,114,920.80 | 7.76% | 37,005,079.57 |
| 合计 | 51,327,542.56 | 100.00% | 3,972,887.85 | 7.74% | 47,354,654.71 | 40,120,000.37 | 100.00% | 3,114,920.80 | 7.76% | 37,005,079.57 |

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，按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 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 44,811,034.82 | 2,240,551.74 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 4,016,738.32 | 401,673.83 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 234,731.00 | 46,946.20 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 1,958,048.88 | 979,024.44 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 11,489.54 | 9,191.63 | 80.00% |
| 5 年以上 | 295,500.00 | 295,500.00 | 100.00% |
| 合计 | 51,327,542.56 | 3,972,887.85 | |

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 857,967.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 12,743,065.62 | 10,394,480.32 |
| 拆借款 | 25,818,973.94 | 17,582,888.88 |
| 应收暂付款 | 8,749,583.55 | 9,471,396.22 |
| 其他 | 4,015,919.45 | 2,671,234.95 |
| 合计 | 51,327,542.56 | 40,120,000.37 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------|-------|---------------|------|------------------|--------------|
| 华东医药(西安)博华制药有限公司 | 拆借款 | 10,000,000.00 | 1 年内 | 19.48% | 500,000.00 |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 拆借款 | 10,000,000.00 | 1 年内 | 19.48% | 500,000.00 |
| Certrax International.Inc | 应收暂付 | 3,952,593.91 | 1 年内 | 3.03% | 197,629.70 |
| 华东医药(杭州)生物制品有限公司 | 拆借款 | 3,000,000.00 | 1 年内 | 5.84% | 150,000.00 |
| 杭州悦可医疗美容诊所有限公司 | 代垫款 | 1,554,821.42 | 1 年内 | 7.70% | 77,741.07 |
| 合计 | -- | 28,507,415.33 | -- | 55.53% | 1,425,370.77 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,791,898,570.08 | 2,851,000.00 | 1,789,047,570.08 | 1,789,048,570.08 | 2,851,000.00 | 1,786,197,570.08 |
| 合计 | 1,791,898,570.08 | 2,851,000.00 | 1,789,047,570.08 | 1,789,048,570.08 | 2,851,000.00 | 1,786,197,570.08 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|------|------|----------------|----------|--------------|
| 杭州中美华东制药有限公司 | 951,620,914.20 | | | 951,620,914.20 | | |
| 杭州华晟投资管理有限公司 | 26,000,000.00 | | | 26,000,000.00 | | |
| 杭州华东大药房连锁有限公司 | 13,124,400.00 | | | 13,124,400.00 | | |
| 华东医药德清天润有限公司 | 5,618,411.54 | | | 5,618,411.54 | | |
| 华东医药宁波有限公司 | 3,315,000.00 | | | 3,315,000.00 | | |
| 华东医药广东药业有限公司 | 2,851,000.00 | | | 2,851,000.00 | | 2,851,000.00 |
| 华东医药（西安）博华制药有限公司 | 86,509,744.34 | | | 86,509,744.34 | | |
| 杭州华东中药饮片有限公司 | 11,067,100.00 | | | 11,067,100.00 | | |
| 华东医药供应链管理（杭州）有限公司 | 86,500,000.00 | | | 86,500,000.00 | | |
| 华东医药温州有限公司 | 32,190,000.00 | | | 32,190,000.00 | | |
| 江苏九阳生物制药有限公司 | 109,070,000.00 | | | 109,070,000.00 | | |
| 杭州华东武林大药房有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |
| 华东医药宁波销售有限公司 | 38,600,000.00 | | | 38,600,000.00 | | |
| 华东医药绍兴有限公司 | 4,032,000.00 | | | 4,032,000.00 | | |
| 华东医药湖州有限公司 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | |
| 华东医药（杭州）百令生物科技有限公司 | 340,000,000.00 | | | 340,000,000.00 | | |
| 杭州悦行优品健康管理有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|------------------|------------------|--------------|--|------------------|--|--------------|
| 华东医药(杭州)生物制品有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 华东医药丽水有限公司 | 11,550,000.00 | | | 11,550,000.00 | | |
| 杭州悦可医疗美容诊所有限公司 | | 2,850,000.00 | | 2,850,000.00 | | |
| 合计 | 1,789,048,570.08 | 2,850,000.00 | | 1,791,898,570.08 | | 2,851,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,676,845,573.23 | 6,313,586,716.08 | 6,178,732,470.22 | 5,831,226,532.35 |
| 其他业务 | 5,078,900.15 | 3,312,111.83 | 3,208,533.12 | 100,893.99 |
| 合计 | 6,681,924,473.38 | 6,316,898,827.91 | 6,181,941,003.34 | 5,831,327,426.34 |

5、投资收益

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 | 301,820,000.00 | 375,000,000.00 |
| 合计 | 301,820,000.00 | 375,000,000.00 |

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -316,593.25 | |
| 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） | 8,445,143.52 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 91,722.57 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,039,131.70 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 6,033,333.33 | |
| 减：所得税影响额 | 1,312,893.65 | |
| 少数股东权益影响额 | 225,147.62 | |
| 合计 | 9,676,433.20 | -- |

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

其他说明：

中国远大集团有限责任公司本期向公司无偿提供 2 亿元借款，借款期限一年。公司根据银行同期贷款利率确认借款利息 6,033,333.33 元，分别计入财务费用和资本公积。

2、净资产收益率及每股收益

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 27.02% | 1.5357 | 1.5357 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 26.63% | 1.5134 | 1.5134 |

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

报告期主要会计报表项目发生变动的情况及原因说明：

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|-------------|------------------|------------------|---------|-------------------------------------|
| 货币资金 | 1,452,570,144.68 | 1,005,331,560.16 | 44.49% | 主要系本期公司加大催款力度，期末货款回收增加所致。 |
| 预收款项 | 33,746,646.57 | 55,318,198.84 | -39.00% | 主要系本期公司预收销售货款减少所致 |
| 其他应收款 | 62,417,393.20 | 42,777,698.52 | 45.91% | 主要系本期公司应收暂付款增加所致。 |
| 应付票据 | 372,124,932.56 | 256,234,383.84 | 45.23% | 主要系本期公司开具承兑汇票增加所致 |
| 长期借款 | 272,047,977.00 | 191,377,977.00 | 33.33% | 主要系本期子公司华东医药（杭州）百令生物科技有限公司项目贷款增加所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 | 42.15% | 主要系本期期末公司一年内到期的长期借款增加所致 |
| 项目 | 本期数 | 上期数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 资产减值损失 | 16,833,827.80 | 27,707,557.86 | -39.24% | 主要系本期期末公司应收账款增加额低于去年同期所致。 |

第十节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、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

二〇一五年八月十四日