



(深圳证券交易所 代码：000963)

2011 年半年度报告

华东医药股份有限公司

二〇一一年八月十三日

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	主要财务数据和指标	5
第四节	股本变动及主要股东持股情况	6
第五节	董事、监事、高级管理人员情况	9
第六节	董事会报告	9
第七节	重要事项	14
第八节	财务报告（未经审计）	23
第九节	备查文件	112

第一节：重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对 2011 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司董事、监事、高级管理人员均出席了本次审议半年报的董事会会议。

4、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人、主管会计工作负责人李邦良先生及会计机构负责人马红兰女士声明：保证公司 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节：公司基本情况简介

1、公司基本情况简介

公司法定中文名称	华东医药股份有限公司
公司法定中文名称简称	华东医药
公司法定英文名称	HUADONG MEDICINE CO.,LTD.
公司法定英文简称	HUADONG MEDICINE
公司法定代表人	李邦良
股票简称	华东医药
股票代码	000963
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	杭州市下城区中山北路 439 号
注册地址的邮政编码	310003
办公地址	杭州市莫干山路 866 号
办公地址的邮政编码	310011
公司国际互联网网址	www.eastchinapharm.com
电子信箱	hz000963@126.com
公司指定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
刊登公司半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

2、联系人和联系方式

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

3、其他有关资料

首次注册日期	1993 年 3 月 31 日
注册地点	杭州市下城区中山北路 439 号
企业法人营业执照注册号	330000000049286
公司税务登记号码	330191143083157
公司组织机构代码	14308315-7
公司聘请的会计师事务所	天健会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 4 层

第三节：主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	5,263,973,785.38	4,255,623,931.48	23.69%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,340,998,289.95	1,158,547,845.62	15.75%
股本（股）	434,059,991.00	434,059,991.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.0894	2.6691	15.75%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	5,220,674,842.61	4,275,840,965.62	22.10%
营业利润（元）	303,019,381.64	243,982,298.07	24.20%
利润总额（元）	307,467,225.98	247,495,997.71	24.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	193,616,546.68	158,586,752.28	22.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	191,075,983.24	157,473,854.45	21.34%
基本每股收益（元/股）	0.4461	0.3654	22.09%
稀释每股收益（元/股）	0.4461	0.3654	22.09%
加权平均净资产收益率（%）	15.42%	12.50%	上升 2.92 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	15.22%	12.41%	上升 2.81 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,205,225.35	-90,191,249.72	76.49%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0489	-0.2078	76.49%

2、非经常性损益

单位：（人民币）

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,069,955.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,042,600.00
委托他人投资或管理资产的损益	511,160.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,385,904.96
所得税影响额	-1,498,564.49

少数股东权益影响额	-2,058,771.36
合 计	2,540,563.44

第四节 股本变动及主要股东持股情况

1、股份变动情况

	本报告期变动前		本报告期变动增减(+, -)					本报告期变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一.有限售条件股份	154,118,569	35.51%				+375	+375	154,118,944	35.51%
1.国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2.国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3.其他内资持股	154,107,432	35.50%						154,107,432	35.50%
其中:境内非国有法人持股	154,107,432	35.50%						154,107,432	35.50%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4.外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中:境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5.高管股份	11,137	0.00%				+375	+375	11,512	0.00%
二.无限售条件股份	279,941,422	64.49%				-375	-375	279,941,047	64.49%
1.人民币普通股	279,941,422	64.49%				-375	-375	279,941,047	64.49%
2.境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3.境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4.其他	0	0.00%						0	0.00%
三.股份总数	434,059,991	100.00%						434,059,991	100.00%

2011年3月9日，因公司控股股东中国远大集团有限责任公司诉中国轻工业对外经济技术合作公司委托代理合同纠纷一案，北京市第二中级人民法院在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司冻结了远大集团持有的本公司1200万股股权，占本公司股份总数的2.76%，冻结期限为二年，至2013年3月8日止。

2、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	10,032				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国远大集团有限责任公司	境内非国有法人	35.50%	154,107,432	154,107,432	12,000,000
杭州华东医药集团有限公司	国有法人	17.72%	76,932,728	0	0
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.22%	9,616,596	0	0
全国社保基金—零四组合	境内非国有法人	1.96%	8,499,959	0	0
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	境内非国有法人	1.61%	7,006,418	0	0
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.39%	6,050,506	0	0
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	境内非国有法人	1.38%	5,997,782	0	0
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.37%	5,965,618	0	0
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	境内非国有法人	1.34%	5,796,134	0	0
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	境内非国有法人	1.20%	5,218,405	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
杭州华东医药集团有限公司	76,932,728		人民币普通股		
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	9,616,596		人民币普通股		
全国社保基金—零四组合	8,499,959		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	7,006,418		人民币普通股		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	6,050,506		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	5,997,782		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券	5,965,618		人民币普通股		

投资基金		
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	5,796,134	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司－万能一个险万能	5,218,405	人民币普通股
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	4,487,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一、第二大股东之间及与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；泰康人寿保险股份有限公司－分红一个人分红-019L-FH002 深和泰康人寿保险股份有限公司－万能一个险万能均为同一保险公司管理，存在关联关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。	

3、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
中国远大集团有限责任公司	154,107,432	未知	未知	原持有的华东医药非流通股股份自获得上市流通权之日（2006 年 11 月 1 日）起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第五节 董事、监事和高级管理人员情况

1、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司监事秦云于 2011 年 2 月 14 日通过在二级市场竞价交易，购买了公司股票 500 股，其持有公司股份总数为 500 股，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。公司董事、监事、高级管理人员不存在持有公司股票期权、被授予的限制性股票的情况。

2、董事、监事、高级管理人员聘任情况

(1) 公司董事会于 2011 年 3 月 11 日收到公司独立董事张静璃女士的书面辞职报告。因任期已满，张静璃女士请求辞去其所担任的本公司董事的职务。相关公告刊登于 2011 年 3 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》，以及巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn)。

(2) 2011 年 5 月 13 日，公司召开 2010 年年度股东大会，审议通过了关于选举谢会生先生为公司第六届董事会独立董事的议案。相关公告刊登于 2010 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》，以及巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn)。

第六节 董事会报告

1、报告期内公司总体经营情况概述

2011 年是国家新医改各项政策的深入推进年。报告期内，国内医药行业总体发展情况良好，但医药行业面临的政策环境比过去两年更加复杂，市场竞争也更加激烈。由于产业链的多个环节同时受到多个政府部门的监管，政策导向和产业政策变化（尤其是基药制度推进、药品价格、医疗保险及新药审批等）对医药行业和企业的影响越来越大。从上半年看，国家和各地方政策对医药行业的影响总体也是喜忧参半：一方面，医保覆盖面扩大、报销比例提高、新农合与城镇居民医保的补贴增加等都有利于扩大医疗和医药市场；

另一方面，医保结算总量控制和按病种收费试点等对药品扩大销售产生抑制作用；医保品种的政策性集中降价，药品招标尤其是基本药物招标偏向低价中标，使包括公司在内的医药企业普遍面临降价压力。

报告期内，公司本着持续、稳健的经营方针，积极应对行业和市场变化。公司主导产品产销正常，整体销售收入和净利润继续保持平稳、较快增长。公司生产经营以市场为先导，全力以赴做好全国各地的药品集中统一招标工作，大力推进市场营销，狠抓科研报批及推动科研生产一体化，着力于在市场招标中提升主要产品的竞争优势，并以主导产品百令胶囊和卡博平的市场销售快速增长为契机，做好产品结构调整和市场推广工作。

报告期内，公司积极开展“管理年”活动，以改革促发展，继续深化制度建设与精细化管理，狠抓全公司范围内的集中统一管理工作，并在此基础上进一步推进组织架构调整和人力资源改革工作，已取得一定成效。

报告期内，公司环境管理体系的运行，使公司的实际生产操作已基本接近国际化环保要求，公司的节能、降耗、减污、增效工作基本能从源头抓起，所有生产活动都能严格按照法律法规来执行。报告期内，公司共接受各级环保部门的飞行检查 20 余次，均达标排放；在杭州市 2010 年度重点企业环境行为信用等级分类中被综合评定为很好，定级为绿。

报告期内，公司实现营业总收入 522,067 万元，同比增长 22.10%；实现利润总额 30,747 万元，同比增长 24.23%；归属于母公司的净利润 19,362 万元，同比增长 22.09%。

报告期内，母公司实现营业收入 402,029 万元，同比增长 18.98%；实现净利润 6,080 万元（不含投资收益），同比增长 24.96%；公司控股子公司中美华东实现营业收入 87,406 万元，同比增长 26.29%；实现净利润 17,012 万元，同比增长 18.92%。

因公司 2010 年中期财务报表中包含原控股子公司杨歧房产销售收入 5,826 万元及净利润 1,150 万元。扣除该部分因素影响，公司 2011 年上半年合并报表销售收入和归属于上市公司股东的净利润分别同比增长 23.78%和 31.63%。

2、报告期内公司主要经营状况讨论与分析

(1) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(2) 主营业务分行业情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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
医药商业	427,329	398,013	6.86%	24.29%	23.42%	增加 0.65 个百分点
医药制造业	92,747	19,638	78.83%	22.51%	5.12%	增加 3.50 个百分点
合计	520,076	417,651	19.69%	22.27%	21.15%	增加 0.74 个百分点
主营业务分产品情况						
西药药品	428,879	334,551	21.99%	25.11%	23.77%	增加 0.84 个百分点
中药药品	81,590	75,619	7.32%	18.84%	17.80%	增加 0.82 个百分点
医药器械	9,607	7,481	22.13%	18.83%	12.12%	增加 4.66 个百分点
合计	520,076	417,651	19.69%	22.27%	21.15%	增加 0.74 个百分点

(3) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	519,048	22.59%
出口销售	1,029	-47.93%

3、报告期内经营成果变动分析（合并报表）

(1) 报告期内公司资产构成发生重大变动的说明

单位：（人民币）万元

科目	本期期末数	本期期初数	增减额	变动率	原因说明
货币资金	84,385.10	32,892.36	51,492.74	156.55%	主要系公司期末货款回笼所致。

应收票据	55,388.82	36,670.80	18,718.02	51.04%	主要系本期公司销售增加,客户单位采用票据结算增加所致。
其他应收款	3,821.51	1,866.83	1,954.68	104.71%	主要系应收暂付款增加所致。
持有至到期投资	0	1,685.50	-1,685.50	/	系子公司杭州华晟投资管理有限公司已收回委托杭州工商信托投资股份有限公司对象山绿叶城市信用社的投资所致。
长期股权投资	6,155.68	3,074.19	3,081.49	100.24%	主要系公司对象山绿叶城市信用社投资 2,730 万元, 子公司杭州中美华东有限公司对杭州九源基因工程有限公司的投资收益增加 262 万元所致。
短期借款	144,959.68	76,035.66	68,924.02	90.65%	主要系本期公司经营所需资金增加, 而本期承兑汇票贴现减少, 导致短期借款增加。
预收账款	2,259.35	1,611.82	647.53	40.17%	主要系本期销售增加, 相应增加预收款项所致。
应付利息	1,875.40	1,369.30	506.10	36.96%	主要系对应短期借款的增加相应期末计提利息而增加所致。
应付股利	6,361.44	111.44	6,250.00	5608.50%	主要系子公司杭州中美华东制药有限公司股利尚未支付完毕所致。

(2) 报告期内公司利润构成构成发生重大变动的说明

单位：（人民币）万元

科目	本期数	上年同期数	增减额	变动率	原因说明
营业税金及附加	2,364.98	1,266.27	1,098.71	86.77%	主要系子公司中美华东今年增加了 2 个税种, 即增加了城建税和教育费附加所致。
财务费用	4,564.92	2,651.57	1,913.35	72.16%	主要系本期贷款增加及银行贷款利率不断增高所致。
营业外收入	1,049.90	668.73	381.17	57.00%	主要系母公司及子公司政府补助增加及子公司中美华东获西塘河拆迁土地补偿款所致。
营业外支出	605.11	317.36	287.75	90.67%	主要系子公司杭州中美华东制药有限公司对外捐赠增加所致。

(3) 报告期内公司主要现金流量同比发生重大变动的说明

单位：（人民币）万元

科目	本期数	上年同期数	增减额	变动率	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-2,120.52	-9,019.12	6,898.60	76.49%	主要系公司销售规模扩大, 销售收入增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	-11,412.43	3,523.27	-14,935.70	-423.92%	主要系上年同期公司处置子公司杭州杨歧房地产开发有限公司股权, 收回对其的 1.8 亿元股权投资, 以及本报告期内公司投资象山

					绿叶城市信用社股权及增持西安博华股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	64,784.74	6,893.06	57,891.68	839.85%	主要系公司扩大经营规模、增加短期借款所致。

4、投资收益对公司净利润影响达 10% 的单个参（控）股公司情况介绍

公司名称：杭州中美华东制药有限公司。本公司持有其 75% 的股份。

注册资本：1200 万美元

法人代表：李邦良

经营范围为：中西原料药及制剂，保健品，生物工程产品，兽药制造。

主要产品：主要产品为百令胶囊、新赛斯平、赛可平、卡博平、泮立苏、他克莫司等产品。

本报告期内，该公司实现营业收入 87,406 万元，同比增长 26.29%；实现净利润 17,012 万元，同比增长 18.92%。对公司的利润贡献为 1.28 亿元，占上市公司本期净利润 1.94 亿元的 65.98%。

5、报告期内公司投资情况

（1）募集资金使用情况

①募集资金运用

报告期内，公司不存在使用募集资金的投资项目。

②变更项目情况

报告期内，公司不存在变更募集资金项目的情况。

（2）重大非募集资金投资项目实际进度和收益情况

报告期内重大非募集资金投资项目的实际进度情况。

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度
试验制剂中心扩建项目	3,720 万元	60%
中美华东生产辅助楼工程	2,947 万元	3%

虫草扩产改造项目	2,430 万元	96%
超级抗生素项目一期工程	1,710 万元	90%
预装针及制剂中试项目	1,533 万元	70%
107 车间 AK 扩产改造项目	1,300 万元	10%
供应链物流中心改造建设工程	5,300 万元	40%
合计	18,940 万元	-

6、董事会下半年的经营计划修改计划

报告期内，公司董事会未对下半年的经营计划进行修改。

7、公司面临的困难和应对措施

本公司及控股子公司杭州中美华东制药有限公司因制剂产品销售规模持续增长，导致目前杭州祥符桥生产厂区医药原料药产能趋于饱和，急需进行扩产改造及生产布局规划调整。

应对措施：公司已着手在厂区进行产品结构调整及生产布局整体规划，同时通过收购江苏九阳生物制药有限公司股权并对其增资，实施部分产品转移及启动新生产基地建设，已达到缓解产能瓶颈和加快新产品报批认证的目的。

第七节 重要事项

1、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《公司法》、《证券法》、中国证监会相关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，健全和完善公司治理结构，强化公司内控管理，进一步规范了公司运作。

报告期内，公司继续强化制度建设与精细化管理工作，公司治理实际情况基本符合证监会、深交所有关文件以及《上市公司治理准则》的要求和规定。

报告期内，公司认真开展股东大会、董事会和监事会的规范运作。公司严格按照相关法律法规的要求规范对外担保行为，加强信息的公开披露，切实维护全体股东利益，促进公司稳定发展。

2、报告期实施利润分配方案情况

(1) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011年4月20日召开的公司六届十五次董事会及2011年5月13日召开的公司2010年年度股东大会审议批准了公司2010年度利润分配方案，公司2010年度利润分配方案为：不分配，不转增。

(2) 本报告期的利润分配预案

本报告期，公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

3、重大资产收购、出售及资产重组

(1) 重大资产收购

2011年1月，本公司通过西部产权交易所公开挂牌拍卖方式，以1,650万元受让陕西省技术进步投资有限责任公司持有的华东医药（西安）博华制药有限公司16.84%股权，后与其签了股权转让协议并按协议约定完成股权转让款支付。2011年6月23日上述股权转让办理完毕工商变更登记手续。收购该部分股权后，华东医药（西安）博华制药有限公司成为本公司的全资子公司。

2010年12月21日，本公司董事会审议决定，同意公司出资1746.44万元受让杭州工商信托股份有限公司代本公司全资子公司杭州华晟投资管理有限公司持有的象山绿叶信用社10.791%股权。后象山绿叶信用社对新进股东进行定向增资，本公司对其持股比例下降为9.657%。2011年4月20日，本公司六届十五次董事会审议通过了《关于公司增资认购象山绿叶信用社股权的关联交易的议案》，由公司出资9,831,388元认购其9,831,388股，本次出资后公司共持有象山绿叶信用社49,156,585股，持股比例维持9.657%不变（象山绿叶信用社其他股东按持股比例同比例增资）。上述事宜于2011年7月22日办理完毕工商登记变更手续。

2011年4月19日，本公司与杭州武林药店有限公司共同出资成立杭州华东武林大药房有限公司，该公司注册资本100万元，其中，杭州武林药店有限公司出资60万元，占其注册资本的60%，本公司出资40万元，占其注册资本40%；2011年5月11日本公司与杭州武林药店有限公司签订了《股权转让协议》，以60万元受让其持有的杭州华东武林大药房有限公司60%股权，该款项已按协议支付完毕。上述事宜于2011年6月7日完成了工商变更登记手续，杭州华东武林大药房有限公司成为公司全资子公司。2011年5月6日，公司召开六届临时董事会，审议通过了公司出资1700万元收购杭州武林药店有限公司相关资产的议案，目前除商标使用权转让正在办理外，其余资产转让已全部办理完毕。2011年6月3日，公司召开六届临时董事会，审议通过了公司对杭州武林大药房有限公司增资1400万元的议案。上述事宜于2011年6月24日完成了工商变更登记手续。目前，杭州武林大药房有限公司注册资本为1500万元。

除上述事项外，本报告期内，公司无其他重大资产收购事项。

(2) 出售资产

本报告期内公司无重大资产出售事项。

4、关联交易事项

(1) 重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

(2) 与日常经营相关的关联交易

本公司及控股子公司主营业务为医药工业生产和医药商业经营，因此在工业生产过程中与本公司股东单位及其关联公司，发生生产技术支持、原料采购、动力保障、生活后勤保障等方面的日常关联交易；在医药商业经营中出现医药品种的代理等多种形式的购销行为。

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比	金额	占同类交易金额的比

		序		例 (%)		例 (%)
杭州九源基因工程有限公司	采 购 药 品	根据公 司关联 交易 决策程 序确定 的市场 价	10,469,364.21	0.25	11,880,293.84	0.34
四川远大蜀阳药业股份有限公司			1,572,820.51	0.04	4,905,180.00	0.14
雷允上药业有限公司			4,449,626.06	0.11	2,700,031.69	0.08
杭州朱养心药业有限公司			3,393,566.37	0.08	2,369,652.31	0.07
浙江华义医药有限公司			1,940,825.00	0.05	1,872,500.00	0.05
常熟雷允上制药有限公司			2,484,048.83	0.06	1,554,658.79	0.04
远大医药(中国)有限公司			380,817.95	0.01		
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司			412,350.83	0.01		
杭州华东医药集团康润制药有限公司			354,940.50	0.00	292,848.76	0.01
杭州华东工贸公司[注]					43,664.59	0.00
浙江惠仁医药有限公司			200,116.41	0.00		

注：本报告期内杭州华东工贸公司已注销。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联 交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)
浙江惠仁医药有限公司	销 售 药 品	根据公司 关联交易 决策程序 确定的 市场价	117,300,821.24	2.25		
杭州华东普洛医药科技有限公司			8,873,822.21	0.17	1,348,315.00	0.04
杭州华东医药集团康润制药有限公司			546,714.75	0.01	314,551.29	0.01
杭州九源基因工程有限公司			1,071,554.47	0.02	250,748.22	0.01

杭州朱养心药业有限公司			1,044,929.25	0.02	120,469.29	0.00
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司			2,667,902.30	0.05	41,799.93	0.00
杭州华东医药集团有限公司			3,831.86	0.00	4,547.00	0.00

3) 提供或接受劳务

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、租赁、管理服务等，杭州中美华东制药有限公司本期支付水电费 135.73 万元，支付租赁费 62.91 万元，支付管理服务费 16.62 万元。

4) 技术授权及转让

根据杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订的一系列《技术服务合同书》，杭州华东医药集团生物工程研究所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本期支付技术服务费 530 万元。

(3) 公司与关联方存在的债权、债务往来、担保等事项

报告期内，中国远大集团有限责任公司为公司提供担保 2 亿元，担保起始日为 2010 年 10 月 14 日，到期日为 2011 年 10 月 14 日。

报告期内，杭州华东医药集团有限公司为公司提供担保 1.5 亿元，担保起始日为 2011 年 3 月 17 日，到期日为 2012 年 3 月 16 日。

5、担保事项

报告期内，公司除了为子公司提供担保外，没有任何对外担保事项。报告期末，公司为子公司杭州中美华东制药有限公司及华东医药宁波有限公司合计提供担保余额为 19,672 万元，占公司 2010 年末经审计净资产 115,855 万元的 16.98%。

6、 独立董事对公司2011年上半年关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

作为华东医药的独立董事，我们根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）和《关于做好上市公司 2011 年半年度报告披露工作的通知》（深证上[2011]193 号）的有关规定，本着勤勉尽责的原则和实事求是的态度对有关情况进行了审核，现就公司 2011 年 1~6 月关联方资金占用和对外担保情况作如下专项说明和独立意见：

1、报告期内，公司控股股东及其关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。

2、报告期内，公司与关联方之间的资金往来属于日常关联交易产生的经营性资金往来，履行了必要的决策和授权程序，公司已披露了本年度预计发生的日常性关联交易的有关情况，公司 2011 年度日常性关联交易事项已经公司董事会审议并获得股东大会表决通过。该部分关联交易决策程序合法，定价公允，没有损害公司和全体股东的利益。公司在 2011 年半年度报告中持续披露了关联交易实际履行情况以及相关资金往来情况；我们未发现公司存在没有披露的资金往来、资金占用事项。

3、报告期内，公司仅为两家经营状况良好的控股子公司——杭州中美华东制药有限公司及华东医药宁波有限公司的日常经营性活动所需资金贷款提供担保；截至 2011 年 6 月 30 日，公司担保余额为 19,672 万元，占公司 2010 年未经审计净资产 115,855 万元的 16.98%，均为对控股子公司提供的担保，无逾期担保情形。

我们认为，公司上述对控股子公司的担保事项符合《公司章程》及中国证监会的有关规定，并履行了相关的批准程序。公司除上述担保情况外，无任何对控股股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保情形。

华东医药独立董事：祝卫、熊泽科、谢会生

7、重大合同签署及履行情况

(1) 报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(2) 报告期内，公司没有进行现金资产委托管理，也无以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

(3) 报告期内，无重大合同签署及履行情况。

8、重大诉讼仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

9、公司控股子公司发生的重要事项

本报告期内，公司控股子公司均无重大事项发生。

10、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(1) 证券投资情况

本报告期内，公司无证券投资的情况。

(2) 持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期内，公司无持有其他上市公司股权情形，本公司参股象山县绿叶城市信用社，占其注册资本的 9.657%。

(3) 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

本报告期内，公司无大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿的情况。

(4) 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
中国远大集团有限责任公司	自股权分置改革方案实施之日起两年内，将择机采取定向增发、资产收购、资产置换或法律法规允许的其他方式，把承诺人所拥有的（包括但不限于）雷允上药业有限公司 70%的股权、武汉远大制药集团有限公司 70.98%的股权、四川远大蜀阳药业有限公司 40%的股权等优质资产以公允价格注入上市公司。	2007 年 8 月 15 日公司召开五届十四次董事会，会议否决了远大集团提出的以现金方式购买上述三家资产的议案。会议决议公告和相关资料可查阅巨潮资讯网站

(5) 其他综合收益细目

本报告期内，公司无其他综合收益。

11、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 14 日	公司接待室	实地调研	中银国际 1 国信证券 1 海富通基金 1 嘉实基金 1	公司经营情况
2011 年 01 月 15 日	公司接待室	实地调研	兴业证券 2	公司经营情况
2011 年 01 月 18 日	杭州华美达大酒店	公司经营层答股东及投资分析师提问	海通证券 3 银河基金 1 德邦证券 1 原点资产 1 长江证券 1 长信基金 1 东吴基金 1 海富通基金 1 华安基金 1 东方证券 2 中信金通 2 方正证券 1 等	公司经营情况
2011 年 01 月 19 日	公司接待室	实地调研	中金公司 1 上海博颖投资 2 泽熙投资 1	公司经营情况
2011 年 02 月 11 日	公司接待室	实地调研	浙报传媒投资 2	公司经营情况
2011 年 02 月 17 日	公司接待室	实地调研	光大保德信基金 1 中信证券 2	公司经营情况
2011 年 02 月 18 日	公司接待室	实地调研	华夏基金 1 国联安基金 1 东方证券 1 易方达基金 1	公司经营情况
2011 年 05 月 13 日	浙江世贸君澜大饭店会议室	公司经营层在年度股东大会后和流通股股东及证券分析师交流	国联证券 2 嘉实基金 1 国金证券 1 财通证券 3 江海证券 1 东方证券 2 国海富兰克林基金 1 中信金通 1 银华基金 1 兴业证券 2 华宝信托 1 南京证券 1 中投证券 1 民族证券 1 西部证券 1 第一创业证券 1 银河基金 1 国信证券 1 国泰基金 1 汇丰晋信基金 1 中信证券 1 东吴证券 1 南方基金 1 东吴基金 1 鹏华基金 1 中海基金 1 太平资产 1 泽熙投资 1 泓湖投资 1 华宝兴业 2 东莞旗峰山 1 浙江图原资产 1 浙江益恒投资 1	远大集团股改承诺事宜、公司经营情况及发展规划
2011 年 05 月 17 日		实地调研	国信证券 5	公司经营情况

2011 年 05 月 20 日	公司接待室	实地调研	中银国际证券 4 华富基金 1 中海基金 1	公司经营情况
2011 年 06 月 16 日	公司接待室	实地调研	博时基金 1 招商基金 1 大成 基金 1	公司经营情况
2011 年 06 月 17 日	公司接待室	实地调研	中信证券 1	公司经营情况
2011 年 06 月 28 日	公司接待室	实地调研	银河基金 1 天弘基金 1 光大 证券 1	公司经营情况

12、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

13. 其他重要事项的信息披露索引

本公司指定的信息披露媒介有《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，以及巨潮资讯网站 <http://www.cninfo.com.cn>。需要进一步了解本公司的阅读者可通过巨潮资讯网站首页“证券查询”输入代码 000963，可快速查询到公司的基本情况和各类公告。

附：报告期内，公司信息披露情况表：

公告编号	公告时间	公告内容
2011-001	2010-01-13	华东医药关于召开 2011 年第一次临时股东大会的再次通知
2011-002	2011-01-18	2011 年第一次临时股东会决议公告
2011-003	2011-03-12	关于公司独立董事辞职的公告
2011-004	2011-03-21	关于控股股东持有的本公司部分股权司法冻结变动情况的公告
2011-005	2011-04-23	六届十次监事会决议公告
2011-006	2011-04-23	公司 2010 年度报告摘要
2011-007	2011-04-23	关于公司及控股子公司 2011 年度内预计发生的日常性关联交易事项的公告
2011-008	2011-04-23	华东医药关于增资让象山信用社股权的关联交易公告
2011-009	2011-04-23	华东医药关于为控股子公司提供担保的公告

2011-010	2011-04-23	华东医药关于召开 2010 年度股东大会的通知
2011-011	2011-04-28	华东医药 2011 一季报正文
2011-012	2011-05-03	关于对公司 2010 年年报正文及摘要部分内容进行更正的补充公告
2011-013	2011-05-14	公司 2010 年度股东大会决议公告

第八节 财务报告

1、公司 2011 年半年度财务报告未经审计

2、财务报表

资产负债表

编制单位：华东医药股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	843,850,996.29	570,794,476.73	328,923,557.72	186,022,959.49
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	553,888,170.35	421,181,152.80	366,708,036.35	272,299,969.71
应收账款	1,764,743,874.07	1,303,495,691.54	1,503,808,021.67	1,170,516,751.79
预付款项	164,059,342.01	110,009,330.58	180,051,130.32	144,370,655.52
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	2,954,775.54	150,454,775.54	2,954,775.54	2,954,775.54
其他应收款	38,215,108.41	46,485,597.76	18,668,289.95	59,719,955.61
买入返售金融资产				
存货	970,271,529.19	714,838,314.48	992,601,179.99	772,443,427.66

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	4,337,983,795.86	3,317,259,339.43	3,393,714,991.54	2,608,328,495.32
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资			16,855,000.00	
长期应收款				
长期股权投资	61,556,780.27	269,876,958.08	30,741,868.58	211,081,170.08
投资性房地产	11,682,882.81	1,840,170.33	11,975,854.96	1,895,321.07
固定资产	553,452,294.79	139,576,189.35	548,745,213.18	141,901,720.99
在建工程	69,836,687.79	14,448,996.99	59,147,819.75	7,932,897.01
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	202,238,614.77	49,199,559.67	170,057,266.81	33,417,930.25
开发支出				
商誉	2,831,185.40		2,831,185.40	
长期待摊费用	139,912.52		204,312.43	
递延所得税资产	24,251,631.17	17,403,290.23	21,350,418.83	15,686,842.80
其他非流动资产				
非流动资产合计	925,989,989.52	492,345,164.65	861,908,939.94	411,915,882.20
资产总计	5,263,973,785.38	3,809,604,504.08	4,255,623,931.48	3,020,244,377.52
流动负债：				
短期借款	1,449,596,797.74	1,061,150,672.74	760,356,628.87	554,987,732.87
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	302,710,712.37	302,710,712.37	413,931,777.58	413,931,777.58
应付账款	1,544,310,394.92	1,326,873,255.35	1,383,208,026.34	1,217,762,536.78
预收款项	22,593,516.03	16,320,278.64	16,118,189.21	9,204,357.48
卖出回购金融资产款				

应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	27,593,214.81	4,815,352.80	19,058,841.42	5,870,830.32
应交税费	97,431,848.68	33,242,951.93	100,605,987.90	31,576,851.10
应付利息	18,754,007.73	4,063,128.19	13,692,985.53	1,570,024.41
应付股利	63,614,379.60	1,114,379.60	1,114,379.60	1,114,379.60
其他应付款	182,947,410.60	61,818,960.26	162,412,611.05	34,558,564.24
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	30,500,000.00		30,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	3,740,052,282.48	2,812,109,691.88	2,900,999,427.50	2,270,577,054.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	28,747.00	28,747.00	500,000.00	500,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	8,300,463.49		8,300,463.49	
非流动负债合计	8,329,210.49	28,747.00	8,800,463.49	500,000.00
负债合计	3,748,381,492.97	2,812,138,438.88	2,909,799,890.99	2,271,077,054.38
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	434,059,991.00	434,059,991.00	434,059,991.00	434,059,991.00
资本公积	7,898,527.02	3,853,096.97	7,898,527.02	3,853,096.97
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	81,167,550.47	82,555,083.20	82,284,160.71	82,555,083.20
一般风险准备				
未分配利润	817,872,221.46	476,997,894.03	634,305,166.89	228,699,151.97
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,340,998,289.95	997,466,065.20	1,158,547,845.62	749,167,323.14

少数股东权益	174,594,002.46		187,276,194.87	
所有者权益合计	1,515,592,292.41	997,466,065.20	1,345,824,040.49	749,167,323.14
负债和所有者权益总计	5,263,973,785.38	3,809,604,504.08	4,255,623,931.48	3,020,244,377.52

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

利润表

编制单位：华东医药股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,220,674,842.61	4,020,286,875.85	4,275,840,965.62	3,378,847,112.20
其中：营业收入	5,220,674,842.61	4,020,286,875.85	4,275,840,965.62	3,378,847,112.20
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,920,785,744.66	3,938,408,221.58	4,034,546,995.57	3,314,837,577.05
其中：营业成本	4,193,616,227.68	3,781,718,980.15	3,462,727,035.51	3,197,374,789.07
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	23,649,846.92	5,669,638.79	12,662,744.28	4,924,808.73
销售费用	502,400,021.38	69,987,683.79	360,838,870.53	54,088,128.20
管理费用	139,928,603.93	36,029,614.83	149,807,069.17	28,637,665.66
财务费用	45,649,187.42	37,242,384.83	26,515,657.22	17,912,727.60
资产减值损失	15,541,857.33	7,759,919.19	21,995,618.86	11,899,457.79
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）	3,130,283.69	187,500,000.00	2,688,328.02	150,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的	2,606,367.86		2,688,328.02	

投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	303,019,381.64	269,378,654.27	243,982,298.07	214,009,535.15
加：营业外收入	10,498,961.92	184,813.27	6,687,258.86	15,666.20
减：营业外支出	6,051,117.58	700,434.98	3,173,559.22	386,456.92
其中：非流动资产处置损失	1,092,756.00	44,607.10	732,089.58	72,199.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	307,467,225.98	268,863,032.56	247,495,997.71	213,638,744.43
减：所得税费用	58,698,974.06	20,564,290.51	49,399,301.83	14,934,371.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	248,768,251.92	248,298,742.05	198,096,695.88	198,704,373.19
归属于母公司所有者的净利润	193,616,546.68	248,298,742.05	158,586,752.28	198,704,373.19
少数股东损益	55,151,705.24		39,509,943.60	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.4461	0.5720	0.3654	0.4578
（二）稀释每股收益	0.4461	0.5720	0.3654	0.4578
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	248,768,251.92	248,298,742.05	198,096,695.88	198,704,373.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	193,616,546.68	248,298,742.05	158,586,752.28	198,704,373.19
归属于少数股东的综合收益总额	55,151,705.24		39,509,943.60	

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

现金流量表

编制单位：华东医药股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	5,585,198,125.42	4,431,673,858.74	4,605,666,378.09	3,758,545,837.31
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				

处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	152,032.17			
收到其他与经营活动有关的现金	39,249,416.90	146,851,489.77	27,426,739.77	69,790,215.73
经营活动现金流入小计	5,624,599,574.49	4,578,525,348.51	4,633,093,117.86	3,828,336,053.04
购买商品、接受劳务支付的现金	4,700,701,168.55	4,363,344,488.69	3,809,593,467.93	3,652,428,667.07
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	183,824,611.12	55,204,023.16	185,298,172.04	59,449,963.21
支付的各项税费	268,849,691.38	61,451,055.46	202,212,562.36	58,541,016.34
支付其他与经营活动有关的现金	492,429,328.79	141,634,536.59	526,180,165.25	357,017,560.42
经营活动现金流出小计	5,645,804,799.84	4,621,634,103.90	4,723,284,367.58	4,127,437,207.04
经营活动产生的现金流量净额	-21,205,225.35	-43,108,755.39	-90,191,249.72	-299,101,154.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	16,855,000.00			
取得投资收益收到的现金	610,491.77	40,000,000.00	4,212,000.00	150,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,534.00	26,684.00	146,338.21	21,174.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			159,972,202.80	180,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,254,744.79	1,278,099.61	2,708,360.10	2,014,918.63
投资活动现金流入小计	19,872,770.56	41,304,783.61	167,038,901.11	332,036,093.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,201,923.73	27,502,572.73	88,226,307.55	7,216,891.69
投资支付的现金	45,095,788.00	58,195,788.00		
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	-400,000.00	600,000.00	43,579,884.47	43,590,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	99,331.77			
投资活动现金流出小计	133,997,043.50	86,298,360.73	131,806,192.02	50,806,891.69

投资活动产生的现金流量净额	-114,124,272.94	-44,993,577.12	35,232,709.09	281,229,201.35
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	1,955,058,149.96	1,477,547,392.96	1,432,836,798.75	1,134,836,798.75
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,955,058,149.96	1,477,547,392.96	1,432,836,798.75	1,134,836,798.75
偿还债务支付的现金	1,264,219,053.09	971,384,453.09	1,144,910,000.00	933,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,991,718.90	33,244,755.03	218,996,154.16	161,131,127.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			50,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	1,307,210,771.99	1,004,629,208.12	1,363,906,154.16	1,094,131,127.75
筹资活动产生的现金流量净额	647,847,377.97	472,918,184.84	68,930,644.59	40,705,671.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,409,558.89	-44,335.09	-93,879.58	-73,328.73
五、现金及现金等价物净增加额	514,927,438.57	384,771,517.24	13,878,224.38	22,760,389.62
加：期初现金及现金等价物余额	328,923,557.72	186,022,959.49	567,216,186.41	413,757,302.81
六、期末现金及现金等价物余额	843,850,996.29	570,794,476.73	581,094,410.79	436,517,692.43

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

合并所有者权益变动表

编制单位：华东医药股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	434,059,991.00				82,284,160.71				187,276,194.87	1,345,824,040.49

		7,898,527.02			634,305,166.89			
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	434,059,991.00	7,898,527.02		82,284,160.71	634,305,166.89	187,276,194.87	1,345,824,040.49	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,116,610.24	183,567,054.57	-12,682,192.41	169,768,251.92	
（一）净利润					193,616,546.68	55,151,705.24	248,768,251.92	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					193,616,546.68	55,151,705.24	248,768,251.92	
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他				-1,116,610.24	-10,049,492.11	-5,333,897.65	-16,500,000.00	
（四）利润分配				-1,116,610.24	-10,049,492.11	-67,833,897.64	-79,000,000.00	
1. 提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-62,500,000.00	-62,500,000.00	
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	434,059,991.00	7,898,527.02		81,167,550.47	817,872,221.46	174,594,002.46	1,515,592,292.41	

合并所有者权益变动表（续表）

编制单位：华东医药股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	上年同期数								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	434,059,991.00	60,032,390.38			45,134,634.57		591,490,265.81	162,977,931.46	1,293,695,213.22
加：会计政策变更							2,967,652.73	-2,967,652.73	
前期差错更正		-52,133,863.36			-2,639,714.54		-1,386,677.76		-56,160,255.66
其他									
二、本年初余额	434,059,991.00	7,898,527.02			42,494,920.03		593,071,240.78	160,010,278.73	1,237,534,957.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,346,955.25	-10,490,056.40	4,856,898.85
（一）净利润							158,586,752.28	39,509,943.60	198,096,695.88
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							158,586,752.28	39,509,943.60	198,096,695.88
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配							-143,239,797.03	-50,000,000.00	-193,239,797.03
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							-143,239,797.03	-50,000,000.00	-193,239,797.03
4.其他									

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	434,059,991.00	7,898,527.02		42,494,920.03	608,418,196.03	149,520,222.33	1,242,391,856.41	

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：华东医药股份有限公司 2011 半年度 单位：(人民币) 元

项 目	本期数							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	434,059,991.00	3,853,096.97			82,555,083.20		228,699,151.97	749,167,323.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	434,059,991.00	3,853,096.97			82,555,083.20		228,699,151.97	749,167,323.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							248,298,742.06	248,298,742.06
(一) 净利润							248,298,742.06	248,298,742.06
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							248,298,742.06	248,298,742.06
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有								

者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	434,059,991.00	3,853,096.97			82,555,083.20		476,997,894.03	997,466,065.20

母公司所有者权益变动表（续表）

编制单位：华东医药股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项 目	上年同期数							
	实收资本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	434,059,991.00	55,986,960.33			45,134,634.57		156,023,955.20	691,205,541.10
加：会计政策变更								
前期差错更正		-52,133,863.36			-2,639,714.54		-1,386,677.76	-56,160,255.66
其他								
二、本年年初余额	434,059,991.00	3,853,096.97			42,494,920.03		154,637,277.44	635,045,285.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							55,464,576.16	55,464,576.16
（一）净利润							198,704,373.19	198,704,373.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							198,704,373.19	198,704,373.19

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-143,239,797.03	-143,239,797.03
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							-143,239,797.03	-143,239,797.03
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	434,059,991.00	3,853,096.97			42,494,920.03		210,101,853.60	690,509,861.60

法定代表人：李邦良 主管会计负责人：李邦良 会计机构负责人：马红兰

3、财务报表附注

华东医药股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华东医药股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为杭州医药站股份有限公司，系于 1993 年 3 月成立的定向募集公司。1997 年 1 月 17 日公司更名为杭州华东医药股份有限公司，1999 年 12 月 30 日再次更名为华东医药股份有限公司，取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为 3300001005765 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 434,059,991 元，股份总数 434,059,991 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：A 股 154,118,569 股；无限售条件的流通股份 A 股 279,941,422 股。公司股票已于 2000 年 1 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造销售企业。许可经营范围：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）；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 2011 年 10 月 12 日）。一般经营项目：消字号及杀字号用品、医疗器械、玻璃仪器、日用化学品、家用电器、农副产品（不含食品）、百货、土特产品、工艺美术品、针纺织品的销售；医疗器械、实验仪器、诊断仪器的维修和化妆品、化学试剂、健字号滋补品、保健品的销售（限下属分支机构凭证经营）；仓储服务，经营进出口业务（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

2. 非同一控制下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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 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。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(九) 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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同

时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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。

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，根据其账面价值与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，与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且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

3. 单项金额虽不重大但单项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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 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

(1) 发出原材料、产成品和设备采用加权平均法，发出库存商品采用先进先出法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十五) 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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差

额计提相应的减值准备。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

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

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

4. 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。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）收入

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。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

3. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

4. 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。

5. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(二十一) 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。

(二十二) 经营租赁

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，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税[注 1]	销售货物或提供应税劳务	17%、13%等
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率(30%~60%)
房产税[注 2]	从价计征的，按房产原值一次减除30%或20%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%
城市维护建设税[注 3]	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加[注 4]	应缴流转税税额	3%
地方教育附加[注 5]	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注 6]	应纳税所得额	25%、15%

[注 1]：子公司杭州华东大药房连锁有限公司下属连锁药店由当地税务主管机关定额征收；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 15%和 14%。

[注 2]：子公司华东医药（西安）博华制药有限公司、陕西九州制药有限责任公司按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴。

[注 3]：子公司华东医药德清天润有限公司和陕西九州制药有限责任公司按应缴流转税税额和当期免抵税额的 5%计缴。子公司杭州中美华东制药有限公司自 2010 年 12 月起计缴。

[注 4]：子公司杭州中美华东制药有限公司自 2010 年 12 月起计缴。

[注 5]：注册地在浙江省外的子公司不需计缴。

[注 6]：子公司杭州中美华东制药有限公司按 15%的税率计缴。

（二）税收优惠及批文

子公司杭州中美华东制药有限公司于 2008 年 10 月被认定为高新技术企业，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 2011 年度的企业所得税适用税率暂按 15%。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构代码
杭州华晟投资管理 有限公司	全资子公司	浙江省 杭州市	商务 服务业	2,600.00	医药及相关产业的实业投资和投资管理，委托理财、投资管理的咨询等	75174622-5
杭州华东大药 房连锁有限公 司	控股子公 司	浙江省 杭州市	商业	1,500.00	生化药品、生物制品、诊断药品、化学药制剂、中成药、中药材、化学试剂等销售	74505837-0
华东医药广东 药业有限公司	控股子公 司	广东省 广州市	商业	300.00	中成药、化学原料药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品等销售	74295164-9
华东医药（武 汉）药业有限公 司	控股子公 司之子公 司	湖北省 武汉市	商业	200.00	中成药、生化药品、化学原料药及化学制剂、抗生素原料药及其制剂、生物制品等销售	73751374-0

杭州华东武林大药房有限公司	全资子公司	浙江省 杭州市	商业	1,500.00	零售（连锁）：处方药与非处方药；中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品等	57148641-1
---------------	-------	------------	----	----------	---	------------

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州华晟投资管理有限公司	26,000,000.00		100.00	100.00	是
杭州华东大药房连锁有限公司	14,700,000.00		98.00[注 1]	98.00	是
华东医药广东药业有限公司	2,700,000.00		90.00	90.00	是
华东医药(武汉)药业有限公司	1,800,000.00		90.00[注 2]	90.00	是
杭州华东武林大药房有限公司	15,000,000.00		100.00	100.00	是

[注 1]：本公司持有 85%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有 13%股权。

[注 2]：子公司华东医药宁波有限公司持有其 90%股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州华晟投资管理有限公司			
杭州华东大药房连锁有限公司	480,324.57		
华东医药广东药业有限公司	-1,195,178.62		
华东医药(武汉)药业有限公司	-329,409.46		
杭州华东武林大药房有限公司			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
杭州中美华东制药有限公司	控股子公司	浙江省 杭州市	制造业	USD1,200.00	中西原料药及制剂, 保健品, 生物工程产品, 兽药	60912077-4

					制造；经营进出口业务	
华东医药(西安)博华制药有限公司	控股子公司	陕西省西安市	制造业	7,200.00	制剂的生产、销售、售后服务及对外进出口贸易	71007499-5

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州中美华东制药有限公司	54,620,914.21		75.00	75.00	是
华东医药(西安)博华制药有限公司	41,509,744.34		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州中美华东制药有限公司	120,378,875.69		
华东医药(西安)博华制药有限公司	0		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
陕西九州制药有限责任公司[注1]	全资子公司的子公司	陕西省西安市	制造业	4,000.00	制剂的生产和销售、自营和代理商品的进出口业务	74862558-8
杭州华东中药饮片有限公司	控股子公司	浙江省临安市	制造业	1,600.00	中药饮片、收购中草药、药材机械修理	66524911-8
华东医药宁波有限公司	控股子公司	浙江省宁波市	商业	500.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、疫苗的批发等	14410460-X
华东医药德清天润有限公司[注2]	控股子公司	浙江省德清县	租赁和商务服务业	300.00	医药知识咨询服务	14708077-0
华东医药供应链管理(杭州)有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	仓储服务业	3,572.9863	医药供应链管理技术与咨询；研发、生产：纯天然高端维生素等	77927513-8

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
-------	---------	--------------	---------	----------	--------

		的其他项目余额			
陕西九州制药有限责任公司	8,000,000.00		65.00[注]	65.00	是
杭州华东中药饮片有限公司	11,067,100.00		60.00	60.00	是
华东医药宁波有限公司	3,315,000.00		51.00	51.00	是
华东医药德清天润有限公司	8,538,811.54		95.52[注]	95.52	是
华东医药供应链管理(杭州)有限	71,500,000.00		100.00	100.00	是

[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。

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西九州制药有限责任公司	-5,637,288.54		
杭州华东中药饮片有限公司	10,828,919.43		
华东医药宁波有限公司	49,655,508.35		
华东医药德清天润有限公司	412,251.04		

（三）合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

2011 年 4 月 19 日，本公司与杭州武林药店有限公司共同出资成立了杭州华东武林大药房有限公司，该公司注册资本 100 万元，其中，杭州武林药店有限公司出资 60 万元，占其注册资本的 60%，本公司出资 40 万元，占其注册资本 40%；2011 年 5 月 11 日本公司与杭州武林药店有限公司签订了《股权转让协议》，本公司于 5 月 12 日实际支付 60 万元受让杭州武林药店有限公司持有的杭州华东武林大药房有限公司 60%股权，成为本公司的全资子公司，故自 2011 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。

本公司于 2011 年 6 月 10 日召开六届临时董事会，通过了《关于公司对全资子公司杭州华东武林大药房有限公司增资 1400 万元的决议》，同意增资 1,400 万以满足公司实际经营需要，并于 2011 年 6 月 21 日支付增资款 1,400 万元，于 2011 年 6 月 24 日完成了工商变更登记手续。目前，杭州武林大药房有限公司注册资本为 1,500 元。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名 称	期末净资产	本期净利润
杭州华东武林大药房有限公司	14,941,534.91	-58,465.09

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			270,414.47			375,173.50
小 计			270,414.47			375,173.50
银行存款：						
人民币			725,271,481.10			300,452,683.41
美元	109,791.94	6.4716	710,529.52	248,462.23	6.6227	1,645,490.83
小 计			725,982,010.62			302,098,174.24
其他货币资						
金：						
人 民 币			117,598,571.20			26,450,209.98
小 计			117,598,571.20			26,450,209.98

合 计			843,850,996.29			328,923,557.72
-----	--	--	----------------	--	--	----------------

(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 15,005,558.05 元、为开具银行承兑票据存
 出保证金 4,052,504.25 元、为进口押汇存出保证金 96,110,000.00 元、为开立履约保函存出保
 证金 2,430,508.90 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
银行承 兑汇票	357,553,269.73		357,553,269.73	243,521,112.48		243,521,112.48
商业承 兑汇票	196,334,900.62		196,334,900.62	123,186,923.87		123,186,923.87
合 计	553,888,170.35		553,888,170.35	366,708,036.35		366,708,036.35

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
------	-----	-----	----	----

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

浙江省人民医院	2011 年 6 月 23 日	2011 年 11 月 23 日	2,000,000.00	
台州上药医药有限公司	2011 年 6 月 8 日	2011 年 9 月 1 日	2,000,000.00	
浙江省人民医院	2011 年 6 月 23 日	2011 年 11 月 23 日	2,000,000.00	
杭州市萧山区第一人民医院	2011 年 6 月 28 日	2011 年 9 月 28 日	1,850,000.00	
建德市第一人民医院	2011 年 5 月 6 日	2011 年 8 月 5 日	1,798,333.35	
小 计			9,648,333.35	

(3) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2011 年 06 月 30 日，未到期已贴现的商业承兑汇票计 16,650,672.74 元。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,865,559,952.82	100.00	100,816,078.75	5.40
小 计	1,865,559,952.82	100.00	100,816,078.75	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,865,559,952.82	100.00	100,816,078.75	5.40

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,590,616,636.87	100.00	86,808,615.20	5.46
小 计	1,590,616,636.87	100.00	86,808,615.20	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,590,616,636.87	100.00	86,808,615.20	5.46

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,843,277,395.82	98.81%	92,163,869.79

1-2 年	4,492,314.74	0.24%	449,231.47
2-3 年	2,307,145.49	0.12%	461,429.10
3 年以上	15,483,096.77	0.83%	7,741,548.39
合 计	1,865,559,952.82	100.00	100,816,078.75

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,566,149,444.85	98.46	78,307,472.25
1-2 年	6,598,825.45	0.42	659,882.55
2-3 年	3,643,076.27	0.23	728,615.25
3 年以上	14,225,290.30	0.89	7,112,645.15
合 计	1,590,616,636.87	100.00	86,808,615.20

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户 A1	非关联	34,853,662.49	1 年以内	1.87
客户 A2	非关联	33,278,600.12	1 年以内	1.78
客户 A3	非关联	31,943,544.08	1 年以内	1.71
客户 A4	非关联	28,854,885.00	1 年以内	1.55
客户 A5	非关联	28,186,446.27	1 年以内	1.51
小 计		157,117,137.96		8.42

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)

浙江惠仁医药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	27,710,401.88	1.49
杭州华东普洛医药科技有限公司	本公司第二大股东之下属企业	3,914,733.61	0.21
杭州朱养心药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	549,892.00	0.03
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	15,920.00	0.00
杭州九源基因工程有限公司	联营企业	14,076.56	0.00
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	本公司第二大股东之联营企业	16.72	0.00
小 计		32,205,040.77	1.73

(6) 其他说明

期末，已有账面余额 297,175,790.00 元的应收账款用于向银行办理应收账款保理业务。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	153,584,134.47	93.61		153,584,134.47
1-2 年	9,555,515.32	5.82		9,555,515.32
2-3 年	845,802.50	0.52		845,802.50
3 年以上	73,889.72	0.05		73,889.72
合 计	164,059,342.01	100.00		164,059,342.01

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	173,084,681.93	96.13		173,084,681.93
1-2 年	6,552,296.91	3.64		6,552,296.91
2-3 年	239,516.35	0.13		239,516.35

3 年以上	174,635.13	0.10		174,635.13
合 计	180,051,130.32	100.00		180,051,130.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
供应商 A1	非关联	29,149,468.28	1 年以内	预付药品采购款
供应商 A2	非关联	9,259,175.66	1 年以内	
供应商 A3	非关联	8,000,000.00	1 年以内	
供应商 A4	非关联	6,923,235.19	1 年以内	
供应商 A5	非关联	5,950,000.00	1 年以内	
小 计		59,281,879.13		

5. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内						
其中：浙江惠仁医药有限公司	2,954,775.54			2,954,775.54	尚未发放	否
合 计	2,954,775.54			2,954,775.54		

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	44,745,917.78	100.00	6,530,809.37	14.60
小 计	44,745,917.78	100.00	6,530,809.37	14.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	44,745,917.78	100.00	6,530,809.37	14.60

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	23,664,705.54	100.00	4,996,415.59	21.11
小 计	23,664,705.54	100.00	4,996,415.59	21.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	23,664,705.54	100.00	4,996,415.59	21.11

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	30,199,206.28	67.49	1,509,960.31
1-2 年	5,029,560.06	11.24	502,956.01
2-3 年	802,275.56	1.79	160,455.11

3 年以上	8,714,875.88	19.48	4,357,437.94
合 计	44,745,917.78	100.00	6,530,809.37

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	12,505,375.62	52.84	625,268.79
1-2 年	2,345,326.79	9.91	234,532.68
2-3 年	901,291.54	3.81	180,258.32
3 年以上	7,912,711.59	33.44	3,956,355.80
合 计	23,664,705.54	100.00	4,996,415.59

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
谭琳	非关联方	3,764,161.71	4-5 年	8.41%	代垫款
上海诺艾尔生物医药有限公司	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	6.26%	暂付款
江西博雅生物制药股份有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	3.35%	保证金
陕西九州投资发展有限责任公司	非关联方	1,294,269.77	4-5 年	2.89%	暂借款
华北制药金坦生物技术股份有限公司	非关联方	1,158,000.00	1-2 年	2.59%	保证金
小 计		10,516,431.48		23.50%	

(4) 无其他应收关联方款项。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	34,863,707.37		34,863,707.37	25,170,701.12		25,170,701.12
在产品	34,953,545.66		34,953,545.66	34,918,842.67		34,918,842.67
库存商品	900,730,308.59	9,964,461.37	890,765,847.22	931,343,331.95	9,964,461.37	921,378,870.58
委托加工物资	834,753.82		834,753.82	1,238,398.78		1,238,398.78
包装物	8,853,675.12		8,853,675.12	9,894,366.84		9,894,366.84
合计	980,235,990.56	9,964,461.37	970,271,529.19	1,002,565,641.36	9,964,461.37	992,601,179.99

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	9,964,461.37				9,964,461.37
小计	9,964,461.37				9,964,461.37

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

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	成本低于可变现净值		
小计			

8. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末数	期初数

信托投资		16,855,000.00
合 计		16,855,000.00

(2) 持有至到期投资的说明

根据杭州华晟投资管理有限公司（委托人）与杭州工商信托投资股份有限公司（受托人）于 2003 年 10 月 23 日签订的《投资信托合同》、2003 年 12 月 5 日签订的《补充协议》，委托人委托受托人以自己的名义对宁波象山县绿叶城市信用合作社进行投资，信托期限为 3 年，信托利益包括但不限于象山县城市信用合作社的分红和处分信托财产的收益及其运作收益，信托利益在扣除信托管理费用和受托人管理佣金后为信托收益，由委托人享有。根据其后续签订的《投资信托合同补充协议》、《投资信托合同补充协议(二)》，信托期于 2011 年 10 月 23 日到期。杭州华晟投资管理有限公司实际信托投资额为 16,855,000.00 元。本期向受托人支付佣金 99,331.77 元。根据《投资信托合同补充协议(二)》信托终止事项的相关约定，杭州华晟投资管理有限公司于 2011 年 4 月 15 日收回信托本金 16,855,000.00 元及取得信托收益 610,491.77 元。

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州九源基因工程有限公司	权益法	10,310,478.55	29,241,868.58	2,619,123.69	31,860,992.27
浙江惠仁医药有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
陕西博华医药有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
杭州汤养元医药有限公司	权益法	900,000.00		900,000.00	900,000.00
象山县绿叶城市信用合作社有限责任公司	成本法	27,295,788.00		27,295,788.00	27,295,788.00
合 计		40,006,266.55	30,741,868.58	30,814,911.69	61,556,780.27

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州九源基因工程有限公司	21.06	21.06				
浙江惠仁医药有限公司	15	15				
陕西博华医药有限公司	15	15				
杭州汤养元医药有限公司	30	30				
象山县绿叶城市信用社有限责任公司	9.657	9.657				
合 计						

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	19,026,638.24			19,026,638.24
房屋及建筑物	16,901,211.91			16,901,211.91
土地使用权	2,125,426.33			2,125,426.33
2) 累计折旧和累计摊销小计	7,050,783.28	292,972.15		7,343,755.43
房屋及建筑物	6,607,025.80	243,696.99		6,850,722.79
土地使用权	443,757.48	49,275.16		493,032.64
3) 账面净值小计	11,975,854.96		292,972.15	11,682,882.81
房屋及建筑物	10,294,186.11		243,696.99	10,050,489.12
土地使用权	1,681,668.85		49,275.16	1,632,393.69

4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	11,975,854.96		292,972.15	11,682,882.81
房屋及建筑物	10,294,186.11		243,696.99	10,050,489.12
土地使用权	1,681,668.85		49,275.16	1,632,393.69

本期折旧和摊销额为 292,972.15 元。

(2) 期末投资性房地产中已有原价 500,437.56 元的房屋建筑物用于担保。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值	886,569,112.08	37,302,540.34		6,424,101.46	917,447,550.96
小计					
房屋及建筑物	426,284,062.18	4,591,425.42		985,081.00	429,890,406.60
通用设备	76,388,246.66	11,638,084.29		3,157,170.20	84,869,160.75
专用设备	280,348,349.83	12,348,399.74		468,930.55	292,227,819.02
运输工具	37,108,744.24	1,798,865.12		548,562.00	38,359,047.36
其他设备	66,439,709.17	6,925,765.77		1,264,357.71	72,101,117.23
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧	337,823,898.90		28,552,143.66	2,380,786.39	363,995,256.17
小计					
房屋及建筑物	93,359,618.34		8,041,707.05	88,753.17	101,312,572.22
通用设备	49,927,527.53		4,115,938.81	222,999.82	53,820,466.52

专用设备	131,275,590.97		10,003,248.15	374,955.04	140,903,884.08
运输工具	21,697,074.61		2,042,763.42	496,153.76	23,243,684.27
其他设备	41,564,087.45		4,348,486.23	1,197,924.60	44,714,649.08
3) 账面净值 小计	548,745,213.18				553,452,294.79
房屋及建筑 物	332,924,443.84				328,577,834.38
通用设备	26,460,719.13				31,048,694.23
专用设备	149,072,758.86				151,323,934.94
运输工具	15,411,669.63				15,115,363.09
其他设备	24,875,621.72				27,386,468.15
4) 减值准备 小计					
房屋及建筑 物					
通用设备					
专用设备					
运输工具					
其他设备					
5) 账面价值 合计	548,745,213.18				553,452,294.79
房屋及建筑 物	332,924,443.84				328,577,834.38
通用设备	26,460,719.13				31,048,694.23
专用设备	149,072,758.86				151,323,934.94

运输工具	15,411,669.63			15,115,363.09
其他设备	24,875,621.72			27,386,468.15

本期折旧额为 28,552,143.66 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 21,164,216.01 元。

(2) 其他说明

1) 期末固定资产中已有账面价值 174,305,817.72 元的房屋建筑物用于担保。

2) 本期末固定资产中有子公司陕西九州制药有限责任公司账面价值为 44,309,628.70 元的房屋建筑物及专用设备被陕西省西安市中级人民法院查封,该固定资产解除查封手续正在办理中。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试验制剂中心扩建项目	21,263,634.04		21,263,634.04	15,863,183.43		15,863,183.43
中美华东生产辅助楼工程	505,477.00		505,477.00	407,477.00		407,477.00
超级抗生素项目一期工程	9,972,108.34		9,972,108.34	6,268,365.89		6,268,365.89
107 车间 AK 扩产改造项目	1,309,737.64		1,309,737.64	42,205.69		42,205.69
吡啶布芬工程	7,590,111.67		7,590,111.67	6,494,423.54		6,494,423.54
虫草扩产改造项目	1,004,258.27		1,004,258.27	15,861,584.93		15,861,584.93
预装针及制剂中试项目	3,787,342.48		3,787,342.48	2,529,174.76		2,529,174.76
微丸生产线项目	1,487,744.14		1,487,744.14	931,365.05		931,365.05
106 车间大修项目	2,951,756.79		2,951,756.79	2,555,848.42		2,555,848.42
116 车间 DX 产品工场改造项目	1,142,453.53		1,142,453.53	1,194,539.73		1,194,539.73
供应链物流中心改造建设工程	6,458,064.18		6,458,064.18	375,000.00		375,000.00
TOC 在线分析项目	605,982.90		605,982.90	1,211,965.81		1,211,965.81
污水处理工程	3,104,754.14		3,104,754.14	1,698,393.14		1,698,393.14
108 车间转产虫草大修理改造项目	1,950,550.54		1,950,550.54			
高速分拣设备系统	1,374,358.92		1,374,358.92			
其他零星工程	5,328,353.21		5,328,353.21	3,714,292.36		3,714,292.36

合 计	69,836,687.79		69,836,687.79	59,147,819.75		59,147,819.75
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)
试验制剂中心扩建项目	3720 万	15,863,183.43	5,400,450.61			63.46
中美华东生产辅助楼工程	2947 万	407,477.00	98,000.00			1.71
超级抗生素项目一期工程	1710 万	6,268,365.89	3,703,742.45			58.32
107 车间 AK 扩产改造项目	1300 万	42,205.69	1,267,531.95			10.07
吡啶布芬工程	700 万	6,494,423.54	1,095,688.13			108.73
虫草扩产改造项目	2430 万	15,861,584.93	2,310,920.45	17,168,247.11		74.78
预装针及制剂中试项目	1533 万	2,529,174.76	1,258,167.72			24.71
微丸生产线项目	580 万	931,365.05	556,379.09			25.65
106 车间大修项目	607 万	2,555,848.42	1,359,404.07	963,495.70		64.51
116 车间 DX 产品工场改造项目	370 万	1,194,539.73	314,336.87	366,423.07		40.78
供应链物流中心改造建设工程	5300 万	375,000.00	6,083,064.18			18.57
TOC 在线分析项目	190 万	1,211,965.81		605,982.91		63.79
污水处理工程	234 万	1,698,393.14	1,406,361.00			132.68
108 车间转产虫草大修理改造项目	350 万		1,950,550.54			55.73
高速分拣设备系统	780 万		1,374,358.92			17.62
其他零星工程		3,714,292.36	3,881,974.61	2,048,733.41	219,180.35	
合计		59,147,819.75	32,060,930.59	21,152,882.20	219,180.35	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金 来源	期末数
试验制剂中心扩建项目	60				自筹	21,263,634.04
中美华东生产辅助楼工程	3				自筹	505,477.00
超级抗生素项目一期工程	90				自筹	9,972,108.34
107 车间 AK 扩产改造项目	10				自筹	1,309,737.64

吡啶布芬工程	100				自筹	7,590,111.67
虫草扩产改造项目	96				自筹	1,004,258.27
预装针及制剂中试项目	70				自筹	3,787,342.48
微丸生产线项目	40				自筹	1,487,744.14
106 车间大修项目	80				自筹	2,951,756.79
116 车间 DX 产品工场改造项目	100				自筹	1,142,453.53
供应链物流中心改造建设工程	40				自筹	6,458,064.18
TOC 在线分析项目	98				自筹	605,982.90
污水处理工程	100				自筹	3,104,754.14
108 车间转产虫草大修理改造项目	70				自筹	1,950,550.54
高速分拣设备系统	20				自筹	1,374,358.92
其他零星工程					自筹	5,328,353.21
合 计						69,836,687.79

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	250,045,284.11	42,460,500.00		292,505,784.11
非专利技术	167,085,000.00	42,000,000.00		209,085,000.00
土地使用权	80,414,783.74		-	80,414,783.74
软 件	2,545,500.37	460,500.00		3,006,000.37
2) 累计摊销小计	79,988,017.30	10,279,152.04		

				90,267,169.34
非专利技术	62,680,635.71	8,978,976.07		71,659,611.78
土地使用权	15,575,534.04	1,153,468.75		16,729,002.79
软 件	1,731,847.55	146,707.22		1,878,554.77
3) 账面净值小计	170,057,266.81	42,460,500.00	10,279,152.04	202,238,614.77
非专利技术	104,404,364.29	42,000,000.00	8,978,976.07	137,425,388.22
土地使用权	64,839,249.70		1,153,468.75	63,685,780.95
软 件	813,652.82	460,500.00	146,707.22	1,127,445.60
4) 减值准备小计				
非专利技术				
土地使用权				
软 件				
5) 账面价值合计	170,057,266.81	42,460,500.00	10,279,152.04	202,238,614.77
非专利技术	104,404,364.29	42,000,000.00	8,978,976.07	137,425,388.22
土地使用权	64,839,249.70		1,153,468.75	63,685,780.95
软 件	813,652.82	460,500.00	146,707.22	1,127,445.60

本期摊销额 10,279,152.04 元。

(2) 重要无形资产增加说明

1) 非专利技术

非专利技术主要系母公司购入注册商标和老字号及经营权和子公司杭州中美华东制药有限公司购入的吡格列酮二甲双胍片和伏格列波糖新药技术。

(2) 其他说明

1) 期末无形资产中有账面价值为 15,663,702.55 元的土地使用权用于担保。

2) 本期末无形资产中有子公司陕西九州制药有限责任公司账面价值为 3,771,747.35 元的土地使用权已被陕西中级人民法院查封,该土地使用权查封解除手续正在办理中。

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
华东医药德清天润有限公司	2,005,449.91			2,005,449.91	
华东医药宁波有限公司	825,735.49			825,735.49	
陕西九州制药有限责任公司	1,997,548.79			1,997,548.79	1,997,548.79
合 计	4,828,734.19			4,828,734.19	1,997,548.79

(2) 商誉的减值准备

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。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	204,312.43		64,399.91		139,912.52	
合 计	204,312.43		64,399.91		139,912.52	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	21,119,372.63	18,058,780.72
职工薪酬	251,609.79	574,341.34
内部购销未实现利润	2,880,648.75	2,717,296.77
合 计	24,251,631.17	21,350,418.83

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数
资产减值准备	91,128,396.04
应付职工薪酬	1,006,439.14
内部购销未实现利润	11,522,595.01
小 计	103,657,430.19

17. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	91,805,030.79	15,541,857.33			107,346,888.13
存货跌价准备	9,964,461.37				9,964,461.37
固定资产减值准备					-
长期股权投资减值准备	300,000.00				300,000.00
商誉减值准备	1,997,548.79				1,997,548.79
合 计	104,067,040.95	15,541,857.33			119,608,898.29

(2) 其他说明

坏账准备本期计提中包括本期新增子公司杭州武林大药房有限公司的坏账准备 318,031.78 元。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	477,160,757.00	305,232,309.12
保证借款	914,785,368.00	407,669,696.00
信用借款	41,000,000.00	40,000,000.00
票据贴现借款	16,650,672.74	7,454,623.75
合 计	1,449,596,797.74	760,356,628.87

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	32,441,346.82	169,918,006.50
银行承兑汇票	199,161,184.85	244,013,771.08
国内信用证	71,108,180.70	
合 计	302,710,712.37	413,931,777.58

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,536,807,457.04	1,359,956,692.99
长期资产购置款	7,502,937.87	23,251,333.35
合 计	1,544,310,394.91	1,383,208,026.34

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
常熟雷允上制药有限公司	707,251.74	736,432.84
杭州九源基因工程有限公司	3,551,265.37	621,195.93
浙江华义医药有限公司	14,220.89	569,890.00
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	196,551.55	200,282.18
杭州朱养心药业有限公司	1,362,253.88	47,579.40
浙江惠仁医药有限公司	97,964.75	40,656.00
雷允上药业有限公司	1,401,577.42	26,363.54
杭州华东医药集团康润制药有限公司	236,743.81	20,844.13
远大医药(中国)有限公司	130,876.10	16,500.00
四川远大蜀阳药业股份有限公司	564,965.92	
小 计	8,263,671.43	2,279,744.02

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收药品销售款	21,548,783.03	14,571,261.86
预收租金	1,044,733.00	1,546,927.35
合 计	22,593,516.03	16,118,189.21

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司		750,800.00
浙江华义医药有限公司	43,520.58	
小 计	43,520.58	750,800.00

22. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,909,182.89	119,869,298.02	120,864,145.55	1,914,335.36
职工福利费		17,421,419.27	12,211,941.83	5,209,477.44
社会保险费	9,616,723.09	36,072,582.23	33,230,551.40	12,458,753.92
其中：医疗保险费	321,260.06	11,625,690.72	10,759,738.99	1,187,211.79
基本养老保险费	8,922,874.32	20,492,611.80	18,676,270.36	10,739,215.76
失业保险费	133,693.63	2,036,666.67	1,981,665.03	188,695.27
工伤保险费	56,929.84	675,658.41	577,625.58	154,962.67
生育保险费	181,965.24	1,241,954.63	1,235,251.44	188,668.43
住房公积金	854,172.61	14,001,798.44	12,779,839.34	2,076,131.71
辞退福利		392,105.31	392,105.31	

工会经费	648,470.75	2,683,040.89	2,607,281.67	724,229.97
职工教育经费	5,030,292.08	1,081,039.14	901,044.81	5,210,286.41
合 计	19,058,841.42	191,570,563.00	182,986,909.91	27,593,214.81

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	45,365,158.21	42,482,947.09
营业税	249,608.48	218,161.68
企业所得税	35,011,495.57	37,875,938.58
个人所得税	6,094,427.08	6,518,327.80
城市维护建设税	2,478,861.96	2,176,023.09
房产税	-35,695.30	608,662.34
土地使用税	420,643.48	690,853.46
教育费附加	1,171,628.65	1,014,674.03
地方教育附加	485,600.58	448,746.06
水利建设专项资金	5,988,542.45	8,389,377.41
印花税	159,483.06	169,326.60
价格调整基金	42,098.46	12,949.76
合 计	97,431,848.68	100,605,987.90

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,884,525.68	1,879,117.26
长期借款应付利息		
一年内到期的非流动负债	13,869,482.05	11,813,868.27
合 计	18,754,007.73	13,692,985.53

25. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股股利	63,614,379.60	1,114,379.60	其中 1,114,379.60 系流通股股东信息变更, 无法支付分红所致
合 计	63,614,379.60	1,114,379.60	

期末增加 6,250 万为中美华东少数股东分红款尚未支付。

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	11,683,802.38	12,172,945.20
拆借款	783,599.55	13,442,704.51
应付暂收款	133,457,635.16	118,755,839.29
其他	37,022,373.51	18,041,122.05
合 计	182,947,410.60	162,412,611.05

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	10,000,000.00	
杭州华东医药集团康润制药有限公司	43,247.70	
小 计	10,043,247.70	

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,500,000.00	30,500,000.00

合 计	30,500,000.00	30,500,000.00
-----	---------------	---------------

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
抵押及担保借款	3,500,000.00	3,500,000.00
小 计	30,500,000.00	30,500,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国农业银行陕西省分行营业部	2004.10.20	2007.10.19	人民币	6.696		27,000,000.00		27,000,000.00
商南县农村信用合作联社	2008.8.6	2011.8.6	人民币	9.072		3,500,000.00		3,500,000.00
小 计						30,500,000.00		30,500,000.00

3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预计还款期
中国农业银行陕西省分行营业部	27,000,000.00	3 年	6.696	特殊药品 CMP 新建项目	陕西九州制药有限公司无偿还能力	2011-7-1
小 计	27,000,000.00					

该款项由华东医药（西安）博华制药有限公司于 2011 年 7 月 1 日代为偿还。

28. 专项应付款

(1) 明细情况

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

拆迁补偿款	500,000.00		471,253.00	28,747.00	
合 计	500,000.00		471,253.00	28,747.00	

(2) 其他说明

本公司与杭州市拱墅区河道建设指挥中心签订《西塘河国有拆迁补偿协议》，因本公司位于莫干山路 866 号地块位于拆迁范围，本公司于 2010 年 12 月 20 日收到补偿款 2,013,800.00 元，扣除拆迁土地使用权净值 1,513,800.00 元，余款 500,000.00 元，账列“专项应付款”，本年公司已支付 471,253.00 元。

29. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
吡啶布芬产业化项目补贴	1,330,000.00	1,330,000.00
供热改造项目补贴	6,970,463.49	6,970,463.49
合 计	8,300,463.49	8,300,463.49

(2) 其他说明

1) 吡啶布芬产业化项目补贴

本公司子公司华东医药（西安）博华制药有限公司与陕西省科学技术厅签订《产业化项目合同书》，承担 50 吨/年吡啶布芬产业化项目，2010 年收到吡啶布芬产业化项目补贴 200 万元，根据受益期间已确认营业外收入 67 万元。

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》，本公司子公司杭州中美华东制药有限公司 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 17,284,653.11 元。

30. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	434,059,991.00			434,059,991.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	172,250.60			172,250.60
其他资本公积	7,726,276.42			7,726,276.42
合 计	7,898,527.02			7,898,527.02

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	82,284,160.71		1,116,610.24	81,167,550.47
合 计	82,284,160.71		1,116,610.24	81,167,550.47

(2) 其他说明

本期减少 1,116,610.24 元，系本期购买子公司华东医药（西安）博华制药有限公司的少数股权所产生的收购价款与账面净资产的差额，减少盈余公积 1,116,610.24 元，详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	634,305,166.89	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	634,305,166.89	—

加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,616,546.68	—
其他		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他	10,049,492.11	
期末未分配利润	817,872,221.46	—

(2) 其他说明

其他减少 10,049,492.11，系购买子公司华东医药（西安）博华制药有限公司的少数股权产生的收购价款与相应账面净资产的差额。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	5,200,764,044.46	4,253,630,014.92
其他业务收入	19,910,798.15	22,210,950.70
营业成本	4,193,616,227.68	3,462,727,035.51

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商业	4,273,295,338.03	3,980,126,666.70	3,438,288,565.14	3,224,780,434.37
制造业	927,468,706.43	196,382,426.27	757,074,501.78	186,816,874.83
房地产行业			58,266,948.00	35,664,827.40
小 计	5,200,764,044.46	4,176,509,092.97	4,253,630,014.92	3,447,262,136.6

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西药药品	4,288,794,519.71	3,345,514,862.42	3,427,937,142.91	2,702,929,681.64

中药药品	815,898,341.20	756,187,149.13	686,575,301.44	641,945,395.32
医药器械	96,071,183.55	74,807,081.42	80,850,622.57	66,722,232.24
商品房			58,266,948.00	35,664,827.40
小 计	5,200,764,044.46	4,176,509,092.97	4,253,630,014.92	3,447,262,136.6

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	5,190,477,311.18	4,169,072,772.71	4,233,871,979.48	3,432,868,674.91
国外销售	10,286,733.28	7,436,320.26	19,758,035.44	14,393,461.69
小 计	5,200,764,044.46	4,176,509,092.97	4,253,630,014.92	3,447,262,136.6

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 B1	126,307,188.63	2.42
客户 B2	113,894,822.14	2.18
客户 B3	104,654,026.46	2.00
客户 B4	74,376,310.78	1.42
客户 B5	47,113,767.69	0.90
小 计	466,346,115.70	8.93

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,846,055.53	4,363,767.77	详见本财务报表附注 税项之说明
城市维护建设税	12,420,907.34	3,153,414.72	
教育费附加	5,524,425.54	1,513,034.64	
地方教育附加	3,286,567.32	2,675,284.46	
房产税	516,118.37	665,907.94	

土地使用税	55,772.82		
土地增值税		291,334.75	
合 计	23,649,846.92	12,662,744.28	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	102,990,706.84	79,679,787.15
产品推广、市场维护费	137,985,050.10	119,063,789.16
职工薪酬	93,745,517.25	76,748,399.09
办公费	75,444,204.11	55,005,629.76
运杂费	43,436,935.19	26,559,226.61
广告宣传费	21,657,518.67	8,771,529.20
其他	27,140,088.62	22,866,356.86
合 计	502,400,021.38	388,694,717.83

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,484,037.42	38,342,770.05
研发费	43,596,216.53	40,389,415.99
无形资产摊销	9,889,338.88	6,760,656.38
折旧费	8,591,067.50	6,527,725.58
办公费	4,330,091.55	3,315,168.17
业务招待费	2,478,633.32	1,754,881.15
差旅费	5,115,271.01	2,885,279.75

其他	27,292,598.22	21,975,324.80
合计	139,928,603.93	121,951,221.87

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	42,965,523.16	22,544,920.65
利息收入	2,660,983.57	2,856,199.62
手续费及其他	2,026,817.10	936,889.69
贴现费用	5,757,324.77	5,754,350.29
汇兑损失	681,326.76	141,055.20
汇兑收益	3,120,820.80	5,358.99
合计	45,649,187.42	26,515,657.22

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	15,543,236.48	21,995,618.86
合计	15,543,236.48	21,995,618.86

7. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,619,123.69	2,688,328.02
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	511,160.00	
合计	3,130,283.69	2,688,328.02

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增
-------	-----	-------	--------

			减变动的的原因
杭州九源基因工程有限公司	2,619,123.69	2,688,328.02	被投资单位利润增长所致
小 计	2,619,123.69	2,688,328.02	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,800.25	168,575.22	22,800.25
其中：固定资产处置利得	22,800.25	168,575.22	22,800.25
政府补助	8,042,600.00	6,412,667.00	8,042,600.00
拆迁补偿收入	2,306,936.42		2,306,936.42
罚没收入	6,130.00	3,970.00	6,130.00
其他	120,495.25	102,046.64	120,495.25
合 计	10,498,961.92	6,687,258.86	10,498,961.92

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	发文单位	说明
1) 公司本级			
电子商务应用示范企业	100,000.00	杭州市人民政府办公厅	杭政办函[2010]332号
2) 杭州中美华东制药有限公司			
10年政策引导补助资金	200,000.00	拱墅区财政局	浙财教[2010]333号
杭州求是专利事务所发明专利资助款	4,000.00		
2010拱墅区科技进步奖	20,000.00	拱墅区科技局	
技术标准奖励	120,000.00	拱墅区财政局	杭财企[2010]1154号

拱墅区 2010 年省质量管理与标准化	180,000.00	浙江省财政厅	浙财行[2010]105 号
2010 年市医药产业发展专项资金	2,470,000.00	杭州市财政局	杭财企[2010]1120 号

3) 华东医药宁波有限公司

上规模补助	4,170,000.00		
-------	--------------	--	--

4) 杭州华东中药饮片有限公司

2010 年度临安市农业龙头企业财政专项资金	60,000.00	临安市人民政府农业和农村办公室、临安市财政局	临农办【2011】3 号
2010 年优质农产品市场拓展奖	20,000.00	临安市人民政府	临政函【2011】3 号
2010 年医药产业资助资金	500,000.00	杭州市财政局、杭州市经济委员会	杭财企 1120 号

5) 华东医药（西安）博华制药有限公司

2010 年市级环保专项资金	150,000.00	渭南市财政局渭南市环境保护局	渭财办预【2010】590 号
华阴市劳动保障局高校就业补助款	48,600.00	陕西省人力资源和社会保障厅	陕人社发【2009】133 号
小 计	8,042,600.00		

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,092,756.00	732,089.58	1,092,756.00
其中：固定资产处置损失	1,092,756.00	732,089.58	1,092,756.00
对外捐赠	3,160,000.00	1,307,000.00	3,160,000.00
水利建设专项资金	1,138,894.95	964,129.37	
赔偿支出、滞纳金	527,673.50	22,722.19	527,673.50
罚款支出	10,202.84		9,202.84
其他	121,590.29	147,618.08	121,590.29
合 计	6,051,117.58	3,173,559.22	4,911,222.63

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	61,600,186.40	50,136,243.38
递延所得税调整	-2,901,212.34	-736,941.55
合 计	58,698,974.06	49,399,301.83

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	193,615,546.68
非经常性损益	B	2,540,563.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191,075,983.24
期初股份总数	D	434,059,991.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	434,059,991.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.446
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.440

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	8,042,600.00
收回银行承兑汇票及信用证保证金	4,300,000.00
仓储收入	6,404,717.47
房屋出租收入	8,445,204.92
收回经营保证金	7,566,428.10
其他	4,490,466.41
合 计	39,249,416.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
差旅费	108,756,676.21
产品推广、市场维护费	133,494,705.43
办公费	79,877,676.74
研发费	13,586,256.90
汽车、运输费	45,850,908.36
支付银行承兑汇票及信用证保证金	38,546,648.26
广告宣传费	21,656,047.67
其他	50,660,409.22
合 计	492,429,328.79

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	2,254,744.79
合 计	2,254,744.79

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
委托投资佣金	99,331.77
合 计	99,331.77

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	248,768,251.92	198,096,695.88
加: 资产减值准备	15,541,857.33	21,995,618.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,840,925.77	31,238,171.07
无形资产摊销	9,974,214.84	7,280,267.66
长期待摊费用摊销	64,399.91	86,047.32
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)	1,069,955.75	563,514.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	44,777,395.99	25,429,301.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,130,283.69	-2,688,328.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,931,818.95	-736,941.55

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,329,650.80	22,682,704.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-485,881,163.84	-231,410,837.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	99,371,388.82	-162,727,463.75
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-21,205,225.35	-90,191,249.72
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	843,850,996.29	581,094,410.79
减: 现金的期初余额	328,923,557.72	567,216,186.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	514,927,438.57	13,878,224.38

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	600,000.00	71,500,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	600,000.00	48,590,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,000,000.00	10,115.53
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-400,000.00	48,579,884.47

④ 取得子公司的净资产	1,000,000.00	71,500,000.00
流动资产	1,000,000.00	16,060,283.00
非流动资产		121,270,304.92
流动负债		65,830,587.92
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		180,000,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		180,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		20,027,797.20
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		159,972,202.80
④ 处置子公司的净资产		127,148,049.22
流动资产		231,194,602.12
非流动资产		122,383.12
流动负债		104,168,936.02
非流动负债		
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	843,850,996.29	302,473,347.74
其中: 库存现金	270,414.47	375,173.50
可随时用于支付的银行存款	725,982,010.62	302,098,174.24
可随时用于支付的其他货币资金	117,598,571.20	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	843,850,996.29	328,923,557.72

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2011年1月，本公司通过西部产权交易所公开挂牌拍卖方式，出资1,650万元受让陕西省技术进步投资有限责任公司持有的华东医药（西安）博华制药有限公司16.84%股权。2011年1月28日，本公司与陕西省技术进步投资有限责任公司签订了股权转让协议。本公司至2011年2月14日已支付1,650万元股权转让款。上述股权转让已办妥工商变更登记手续。

本公司支付的股权转让款1,650万元，与华东医药（西安）博华制药有限公司2011年1月30日账面净资产的16.84%之间的差额11,166,102.35元按企业会计准则规定冲减留存收益，其中：减少未分配利润10,049,492.11元，减少盈余公积1,166,610.24元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国远大集团有限责任公司	大股东及最终控制方	有限责任公司	北京	胡凯军	技术人才交流、投资等

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国远大集团有限责任公司	10,000万元	35.50	35.50	中国远大集团有限责任公司	10169095-2

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
杭州九源基因工程有限公司	中外合资企业	浙江省杭州市	李邦良	药品生产	USD670.80	21.06[注]	21.06	联营企业	60913031-5

[注]：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 21.06%的股权。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杭州华东医药集团有限公司	本公司第二大股东	14307233-5
四川远大蜀阳药业股份有限公司	本公司控股股东之下属企业	20236862-0
常熟雷允上制药有限公司	本公司控股股东之下属企业	70367282-3
雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	13775176-1
成都远大房地产开发有限责任公司	本公司控股股东之下属企业	73237104-2
远大医药（中国）有限公司	本公司控股股东之关联企业	70716225-7
杭州华东医药集团投资有限公司	本公司第二大股东之下属企业	73689117-6
杭州华东普洛医药科技有限公司	本公司第二大股东之下属企业	72892870-9
杭州华东医药集团康润制药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	60960194-9
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	本公司第二大股东之联营企业	73689116-8
浙江华义医药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	72109930-3
杭州朱养心药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	14304247-8
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	14390798-8

浙江惠仁医药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	78566553-8
------------	---------------	------------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州九源基因工程有限公司	采购药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	10,469,364.21	0.25	11,880,293.84	0.34
四川远大蜀阳药业股份有限公司			1,572,820.51	0.04	4,905,180.00	0.14
雷允上药业有限公司			4,449,626.06	0.11	2,700,031.69	0.08
杭州朱养心药业有限公司			3,393,566.37	0.08	2,369,652.31	0.07
浙江华义医药有限公司			1,940,825.00	0.05	1,872,500.00	0.05
常熟雷允上制药有限公司			2,484,048.83	0.06	1,554,658.79	0.04
远大医药(中国)有限公司			380,817.95	0.01		
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司			412,350.83	0.01		
杭州华东医药集团康润制药有限公司			354,940.50	0.00	292,848.76	0.01
杭州华东工贸公司[注]					43,664.59	0.00
浙江惠仁医药有限公司	200,116.41	0.00				

本报告期杭州华东工贸公司已注销。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江惠仁医药有限公司	销售药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	117,300,821.24	2.25		
杭州华东普洛医药科技有限公司			8,873,822.21	0.17	1,348,315.00	0.04
杭州华东医药集团康润制药有限公司			546,714.75	0.01	314,551.29	0.01
杭州九源基因工程有限公司			1,071,554.47	0.02	250,748.22	0.01
杭州朱养心药业有限公司			1,044,929.25	0.02	120,469.29	0.00
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司			2,667,902.30	0.05	41,799.93	0.00
杭州华东医药集团有限公司			3,831.86	0.00	4,547.00	0.00

(2) 提供或接受劳务

1) 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、租赁、管理服务等，杭州中美华东制药有限公司本期支付水电费 1,357,290.00 元，支付租赁费 629,050.00 元，支付管理服务费 166,200.00 元。

(3) 技术授权及转让

根据杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订的一系列《技术服务合同书》，杭州华东医药集团生物工程研究所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本期支付技术服务费 530 万元。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国远大集团有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2010年10月14日	2011年10月14日	否

公司					
杭州华东医药集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2011年3月17日	2012年3月16日	否

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在中国远大集团有限责任公司担保项下取得借款余额为 1 亿元，在杭州华东医药集团有限公司担保项下借款余额为 5,000 万元。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

新药技术转让

2010 年 12 月 23 日，本公司董事会六届十四次会议审议同意本公司子公司杭州中美华东制药有限公司出资 2,500 万元受让杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司拥有的吡格列酮二甲双胍片和伏格列波糖新药技术，受让价格系根据坤元资产评估公司坤元评报[2010]《资产评估报告书》为基础确定的。截至 2011 年 06 月 30 日杭州中美华东制药有限公司已累计支付 1,500 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江惠仁医药有限公司	27,710,401.88	1,385,520.09	12,866,973.92	643,348.70
	杭州华东医药集团康润制药有限公司	15,920.00	796.00	50,920.15	2,546.01
	杭州朱养心药业有限公司	549,892.00	27,494.60	49,448.00	2,472.40

	杭州九源基因工程有限公司	14,076.56	703.83	900.00	45.00
	杭州华东医药生物工程研究所有限公司	16.72	0.84		
	杭州华东普洛医药科技有限公司	3,914,733.61	195,736.68		
小计		32,205,040.77	1,610,252.04	12,968,242.07	648,412.11
预付款项	远大医药（中国）有限公司			138,000.00	
	雷允上药业有限公司	588,240.00			
小计		588,240.00		138,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	常熟雷允上制药有限公司	707,251.74	736,432.84
	杭州九源基因工程有限公司	3,551,265.37	621,195.93
	浙江华义医药有限公司	14,220.89	569,890.00
	杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	196,551.55	200,282.18
	杭州朱养心药业有限公司	1,362,253.88	47,579.40
	浙江惠仁医药有限公司	97,964.75	40,656.00
	雷允上药业有限公司	1,401,577.42	26,363.54
	杭州华东医药集团康润制药有限公司	236,743.81	20,844.13
	远大医药（中国）有限公司	130,876.10	16,500.00

	四川远大蜀阳药业股份有限公司	564,965.92	
小 计		8,263,671.43	2,279,744.02
预收款项	杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司		750,800.00
	浙江华义医药有限公司	43,520.58	
小 计		43,520.58	750,800.00
其他应付款	杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	10,000,000.00	
	杭州华东医药集团康润制药有限公司	43,247.70	
小 计		10,043,247.70	

七、资产负债表日后事项

(一) 董事会决议

1、收购江苏九阳生物股权及增资

2011年7月31日，公司临时董事会审议通过收购江苏九阳生物制药有限公司股权并对其增资决议。公司拟以2,907万元收购江苏射阳开发区江苏九阳生物制药有限公司51%股权，并在完成股权转让后对九阳生物以现金方式增资8,000万元。本次股权转让及增资合计金额为1.09亿元，增资完成后公司将持有九阳生物79.61%股权，成为其控股股东。

2、2011年8月10日，公司召开六届十七次董事会，审议通过了《关于对全资子公司西安博华增资4,500万元的议案》以及《关于对全资子公司供应链公司增资1,500万元的议案》。

(二) 陕西九州制药有限责任公司归还2,700万逾期贷款事宜

2011年6月18日，公司临时董事会审议决议，公司借款4500万元给西安博华制药公司用于其购买中国农业银行陕西省分行对陕西九州制药有限责任公司拥有的相关债权。2011年6月30日，中国农业银行陕西省分行、西安博华制药公司与陕西九州制药有限责任公司签署了三方债权转让协议。2011年7月1日，西安博华制药公司以收购债权的方式，偿还了其控股子公司陕西九州制药有限责任公司在中国农业银行陕西省分行营业部的贷款本金、利息及费用合计40,943,710.68元，同时陕西九州制药有限责任公司被陕西省人民法院查封的固定资产和土地使用权解除查封手续正在办理中。

八、其他重要事项

(一) 根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，同意公司申报发行总额不超过经审计财务报表中合并净资产的 40% 的短期融资券。相关申报工作尚在进行中。

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益 的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	18,376,250.62			-688,903.61	4,940,741.34
金融资产小计	18,376,250.62			-688,903.61	4,940,741.34

(三) 股权冻结

因本公司大股东中国远大集团有限责任公司（以下简称“远大集团”）诉中国轻工业对外经济技术合作公司委托代理合同纠纷一案，远大集团于 2010 年 12 月向法院依法申请诉讼财产保全，并以其持有的本公司 12,000,000 股股份作为担保财产。

根据北京市第二中级人民法院 2011 年 2 月 16 日做出的《民事裁定书》（（2011）二中民初字第 00723 号），北京市第二中级人民法院已于 2011 年 3 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司冻结了远大集团持有的本公司 12,000,000 股股份，占本公司股份总数的 2.76%，冻结期限二年，至 2013 年 3 月 8 日止。

九、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项 计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,372,102,413.27	100	68,606,721.73	5.00
小 计	1,372,102,413.27	100	68,606,721.73	5.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合 计	1,372,102,413.27	100	68,606,721.73	5.00

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,232,131,690.81	100.00	61,614,939.02	5.00
小 计	1,232,131,690.81	100.00	61,614,939.02	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备				
合 计	1,232,131,690.81	100.00	61,614,939.02	5.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,372,070,391.77	99.99	68,603,519.58
1-2 年	32,021.50	0.01	3,202.15
2-3 年			
小 计	1,372,102,413.27	100	68,606,721.73

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,231,965,279.38	99.99	61,598,263.98
1-2 年	166,072.42	0.01	16,607.24
2-3 年	339.01		67.80
小 计	1,232,131,690.81	100.00	61,614,939.02

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
华东医药宁波有限公司	子公司	90,006,385.23	1 年以内	6.56
客户 C2	非关联方	32,371,117.09	1 年以内	2.36
客户 C3	非关联方	28,186,446.27	1 年以内	2.05
客户 C4	非关联方	28,058,075.32	1 年以内	2.04
客户 C5	本公司第二大 股东之联营企 业	21,119,699.91	1 年以内	1.54
小 计		199,741,723.82		14.55

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江惠仁医药有限公司	本公司第二大 股东之联 营企	21,119,699.91	2.92
杭州九源基因工程有限公司	联营企业	14,076.56	0.00
杭州朱养心药业有限公司	本公司第二大 股东之联	549,892.00	0.04

	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	15,920.00	0.00
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	本公司第二大股东之联营企业	16.72	0.00
小 计		21,699,605.19	2.96

(5) 其他说明

期末，已有账面余额 236,497,075.44 元的应收账款用于向银行办理应收账款保理业务。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	52,137,264.11	100.00	5,651,666.35	10.84
小 计	52,137,264.11	100.00	5,651,666.35	10.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,109,987.57	2.09	1,109,987.57	100.00
合 计	53,247,251.68	100.00	6,761,653.92	12.70

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				

账龄分析法组合	64,603,485.49	98.31	4,883,529.88	7.56
小 计	64,603,485.49	98.31	4,883,529.88	7.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,109,987.57	2.09	1,109,987.57	100.00
合 计	65,713,473.06	100.00	5,993,517.45	15.12

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,934,561.29	13.02	346,728.07	56,515,914.85	87.49	2,825,795.75
1-2 年	42,944,032.82	80.65	4,294,403.28	1,180,500.00	1.80	118,050.00
2-3 年	396,000.00	0.74	79,200.00	5,046,170.64	7.81	1,009,234.13
3 年以上	2,962,657.57	5.59	2,041,322.57	1,860,900.00	2.90	930,450.00
小 计	53,247,251.68	100.00	6,761,653.92	64,603,485.49	100.00	4,883,529.88

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华东医药广东药业有限公司	1,109,987.57	1,109,987.57	100%	该公司亏损严重
小 计	1,109,987.57	1,109,987.57		

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款	款项性质或内容
------	--------	------	----	--------	---------

				余额的比例 (%)	
华东医药供应链管理 (杭州) 有限公司	子公司	42,092,840.82	1-2 年	79.25	暂借款
华东医药(武汉)药业有限公司	子公司	2,402,000.00	1 年以内 409000, 1-2 年 243000, 3 年以上 1750000	4.52	暂借款
华东医药广东药业有限公司	子公司	1,109,987.57	3 年以上	2.09	暂借款
鲁南新时代医药有限公司	非关联方	680,000.00	1 年以内	1.28	保证金
武义第一人民医院	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.38	保证金
小 计		46,484,828.39		87.52	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
华东医药供应链管理 (杭州) 有限公司	子公司	42,092,840.82	79.26
华东医药(武汉)药业有限公司	子公司	2,402,000.00	4.52
华东医药广东药业有限公司	子公司	1,109,987.57	2.09
小 计		45,604,828.39	85.86

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州中美华东制药有限公司	成本法	54,620,914.20	54,620,914.20		54,620,914.20
杭州华晟投资管理有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00

	法				
杭州华东大药房连锁有限公司	成本法	12,750,000.00	12,750,000.00		12,750,000.00
华东医药德清天润有限公司	成本法	5,618,411.54	5,618,411.54		5,618,411.54
华东医药宁波有限公司	成本法	3,315,000.00	3,315,000.00		3,315,000.00
华东医药广东药业有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
华东医药（西安）博华制药有限公司	成本法	41,509,744.34	25,009,744.34	16,500,000.00	41,509,744.34
杭州华东中药饮片有限公司	成本法	11,067,100.00	11,067,100.00		11,067,100.00
华东医药供应链管理（杭州）有限公司	成本法	71,500,000.00	71,500,000.00		71,500,000.00
浙江惠仁医药有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
杭州华东武林大药房有限公司	成本	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00

	法				
象山县绿叶城市信用社有限责任公司	成本法	27,295,788.00		27,295,788.00	27,295,788.00
合 计		272,576,958.08	213,781,170.08	58,795,788.00	272,576,958.08

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州中美华东制药有限公司	75.00	75.00				187,500,000.00
杭州华晟投资管理有限公司	100.00	100.00				
杭州华东大药房连锁有限公司	85.00	85.00				
华东医药德清天润有限公司	62.85	62.85				
华东医药宁波有限公司	51.00	51.00				
华东医药广东药业有限公司	90.00	90.00		2,700,000.00		
华东医药(西安)博华制药有限公司	100.00	100.00				
杭州华东中药饮片有限公司	60.00	60.00				
华东医药供应链管理(杭州)有限公司	100.00	100.00				
浙江惠仁医药有限公司	15.00	15.00				
杭州华东武林大药房有限公司	100.00	100.00				
象山县绿叶城市信用社有限	9.657	9.657				

责任公司					
合 计				2,700,000.00	187,500,000.00

(2) 其他说明

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,997,202,949.60	3,358,261,788.49
其他业务收入	23,083,926.25	20,585,323.71
营业成本	3,781,718,980.15	3,197,374,789.07

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商业	3,959,419,982.88	3,756,842,116.97	3,331,014,560.60	3,177,741,734.74
制造业	37,782,966.72	24,645,177.88	27,247,227.89	19,460,316.39
小 计	3,997,202,949.6	3,781,487,294.85	3,358,261,788.49	3,197,202,051.13

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西药药品	3,095,449,168.09	2,953,378,492.31	2,617,231,301.41	2,508,532,820.97
中药药品	802,106,822.36	749,680,798.99	661,273,279.35	622,769,415.19
医疗器械	99,646,959.15	78,427,991.34	79,757,207.73	65,899,814.97
小 计	3,997,202,949.6	3,781,487,294.85	3,358,261,788.49	3,197,202,051.13

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
国内销售	3,990,762,078.78	3,776,887,663.49	3,353,680,624.18	3,194,102,992.95
国外销售	6,440,870.82	4,599,631.36	4,581,164.31	3,099,058.18
小 计	3,997,202,949.6	3,781,487,294.85	3,358,261,788.49	3,197,202,051.13

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 D1	126,307,188.63	3.14
客户 D2	117,300,821.24	2.92
客户 D3	113,894,822.14	2.83
华东医药宁波有限公司	84,460,376.15	2.10
客户 D5	74,376,310.78	1.85
小 计	516,339,518.94	12.84

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	187,500,000.00	150,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	187,500,000.00	150,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
杭州中美华东制药有限公司	187,500,000.00	150,000,000.00	分红额增加所致
小 计	187,500,000.00	150,000,000.00	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	248,298,742.06	198,704,373.19
加: 资产减值准备	7,759,919.19	11,899,457.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,663,179.93	5,894,446.49
无形资产摊销	1,678,870.58	1,353,478.82
长期待摊费用摊销		
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)	39,779.06	65,026.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,183,812.77	17,010,655.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-187,500,000.00	-150,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,716,447.43	-1,057,895.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	57,605,113.18	-15,203,384.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-241,885,089.48	-193,973,202.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,763,364.76	-173,794,110.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,108,755.39	-299,101,154.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	570,794,476.73	436,517,692.43
减：现金的期初余额	186,022,959.49	413,757,302.81
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	384,771,517.24	22,760,389.62

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,069,955.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,042,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	511,160.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,385,904.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,097,899.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,498,564.49	
少数股东权益影响额(税后)	2,058,771.36	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,540,563.44	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.42%	0.446	0.446
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.22%	0.440	0.440

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	193,616,546.68	
非经常性损益	B	2,540,563.44	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191,075,983.24	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,158,547,845.62	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	杭州杨歧房地产开发有限公司股权转让给中国远大集团有限责任公司	I ₁	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
	收购华东医药（西安）博华制药有限公司 4.29% 股权	I ₂	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	
报告期月份数	K		
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,255,356,118.96	
加权平均净资产收益率	M=A/L	15.42%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.22%	

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金项目期末数较期初数增加 156.55%（绝对额增加 51,492.74 万元），主要系公司期末货款回笼所致。

(2) 应收票据项目期末数较期初数增长 51.04%（绝对额增加 18,718.01 万元），主要系销售增加，客户单位采用票据结算增加所致。

(3) 其他应收款项目期末数较期初数增加 104.71% (绝对额增加 1,954.68 万元), 主要系应收暂付款增加所致。

(4) 持有至到期投资项目期末数为零, 较期初数减少 1685.5 万元, 系子公司杭州华晟投资管理有限公司已收回委托杭州工商信托投资股份有限公司对象山绿叶城市信用社的投资。

(5) 长期股权投资项目期末数较期初数增加 100.24% (绝对额增加 3,081.49 万元, 主要系母公司对象山绿叶城市信用社投资 2,730 万, 子公司杭州华东大药房连锁有限公司投资杭州汤养元医药有限公司 90 万, 子公司杭州中美华东有限公司按权益法核算本期确认杭州九源基因工程有限公司投资收益 262 万所致。

(6) 长期待摊费用项目期末数较期初数减少 31.52% (绝对额减少 6.44 万元, 系本孙公司华东医药(武汉)药业有限公司和杭州华东中药饮片有限公司的装修费摊销所致。

(7) 短期借款项目期末数较期初数增加 90.65% (绝对额增加 68,924.02 万元), 主要系本期公司经营所需资金增加, 而本期承兑汇票贴现减少, 导致短期借款增加。

(8) 应付票据项目期末数较期初数减少 26.87% (绝对额减少 11,122.11 万元), 主要系本期采购支付采用票据背书增加, 直接开具承兑汇票减少所致。

(9) 预收款项项目期末数较期初数增加 40.17% (绝对额增加 647.53 万元), 主要系本期销售增加, 相应增加预收款项所致。

(10) 应付职工薪酬项目期末数较期初数增加 44.78% (绝对额增加 853.44 万元), 主要系工资增加及社会保险费相关费用增长所致。

(11) 应付利息项目期末数较期初数增加 36.96% (绝对额增加 506.10 万元), 主要系对应短期借款的增加相应期末计提利息而增加。

(12) 应付股利项目期末数较期初数增加 5608.50% (绝对额增加 6,250 万元), 主要系应子公司杭州中美华东制药有限公司少数股东股利尚未支付所致。

(13) 专项应付款项目期末数较期初数减少 94.25% (绝对额减少 47.13 万元), 主要系该专项资金本期已使用所致。

2. 利润表项目

(1) 营业收入本期数较上年同期数增长 22.10% (绝对额增加 94,483.39 万元), 营业成本本期数较上年同期数增长 21.11% (绝对额增加 73,088.92 万元), 主要系公司致力于做大做强主营业务, 扩大销售规模, 增加本期营业收入、营业成本所致。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期数增加 86.77% (绝对额增加 1,098.71 万元), 主要系子公司中美华东今年增加了 2 个税种, 城建税和教育费附加增加所致。

(3) 财务费用本期数较上年同期数增加了 72.16% (绝对额增加 1,913.35 万元), 系本期贷款增加及银行贷款利率上升所致。

(4) 资产减值损失本期数较上年同期数下降了 29.33% (绝对额减少 645.24 万元), 系

本期公司致力于应收款项的清欠工作所致。

(5) 营业外收入本期数较上年同期数增加 57% (绝对额增加 381.17 万元), 系母公司及子公司政府补助增加和子公司中美华东取得西塘河拆迁土地赔偿款。

(6) 营业外支出本期数较上年同期数增加 90.67% (绝对额增加 287.76 万元), 主要系本公司对外捐赠增加所致。

华东医药股份有限公司

2011 年 8 月 13 日

第九节 备查文件

1. 载有本公司法定代表人签名的半年度报告文本。
2. 载有本公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报告文本。
3. 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
4. 其他有关资料。

华东医药股份有限公司
董事长：李邦良

二〇一一年八月十三日