证券代码:000963　　证券简称:华东医药　　公告编号:2007-003

华东医药股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D25 版)

§7 重要事项

7.1 收购资产

√ 适用 □ 不适用

单位:(人民币)万元

交易对方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
浙江远大房地产开发有限公司	所持有的杭州杨岐房地产开发有限公司的股权	2006-11-20	18,000.00	103.50	是	评估价	是	是

7.2 出售资产

√ 适用 □ 不适用

单位:(人民币)万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
杭州沃杰投资管理有限公司	公司所持有的杭州生物医药孵化器有限公司的股权	2006-10-31	521.00	-50.71	-224.00	否	评估价	是	是

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

收购资产使用资金 1.8 亿元,关联方承诺若预期收益低于收购款的情况下,将弥补不足部分;目前房地产项目占公司整体资产比例较小,又是以子公司形式进行经营管理,不会影响公司业务的连续性和管理层的稳定性。

出售的杭州生物医药孵化器有限公司,由于定位于孵化器的功能,自组建以来前期投入较大,一直未形成销售,公司处于亏损状态,公司出售所持有的股权终止了进一步的亏损状态。同时该笔投资占公司净资产比例较小,因此对公司业务、管理的稳定性不会造成影响。

7.3 重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位:(人民币)万元

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	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(是或否)
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计(A)						0.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						22,270.00
报告期末对控股子公司担保余额合计(B)						4,909.40
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额(A+B)						4,909.40
担保总额占公司净资产的比例						7.65%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						0.00
上述三项担保金额合计*(C+D+E)						22,270.00

*注:填写“上述三项担保总额”(C+D+E)时,如一个担保事项同时出现上述三项情形,合计计算时仅需计算一次。

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位:(人民币)万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
杭州九源基因工程有限公司	0.00	0.00%	1,018.56	0.32%
浙江华义医药有限公司	872.86	0.22%	975.52	0.31%
四川远大蜀阳药业有限公司	0.00	0.00%	249.22	0.08%
常熟雷允上制药有限公司	0.00	0.00%	235.96	0.07%
杭州朱养心药业有限公司	3.30	0.00%	224.38	0.07%
杭州华东医药集团康润制药有限公司	247.29	0.06%	76.19	0.02%
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	41.16	0.01%	36.32	0.01%
杭州华东医药集团新五丰药业有限公司	0.00	0.00%	22.26	0.01%
杭州华东普洛医药科技有限公司	165.24	0.04%	0.00	0.00%
北京华东源医药商业有限公司	194.79	0.05%	0.00	0.00%
杭州宝力医药保健品有限公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%
杭州华东工贸公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%
杭州华东医药集团有限公司	15.51	0.00%	0.00	0.00%
合计	1,540.15	0.39%	2,838.41	0.89%

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元

7.4.2 关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

7.4.3 2005 年末被占用资金的清欠进展情况

√ 适用 □ 不适用

单位:(人民币)万元

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额(万元)		报告期清欠总额(万元)	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
2006年1月1日	2006年12月31日				
140.52	0.00	140.52	现金清偿	140.52	2006-05
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		历史遗留问题,原公司的退休人员医保委托华东医药集团公司统一办理,后该部分全部移交社保部门,因此形成其他应收款,截至到 2006 年 5 月 31 日已全部清理完毕.			

2006 年新增资金占用情况

□ 适用 √ 不适用

截止 2006 年末,上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的,相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案

□ 适用 √ 不适用

7.5 委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位:(人民币)万元

受托人	委托金额	委托期限		报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
		起始日期	终止日期			
杭州工商信托股份有限公司	1,685.50	2006-10-23	2009-10-23	信托产品对象经营的应得收益以及处置信托财产获得的收益	0.00	0.00
合计	1,685.50	-	-	-	0.00	0.00

其中:截止报告期末,逾期未收回的委托理财本金和收益累计 0.00 万元

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
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。	尚未实施	目前正处在方案策划和实施准备阶段

7.6.2 报告期末持股 5%以上的原非流通股东持有的无限售条件流通股数量情况

□ 适用 √ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

§8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

报告期内监事会召开现场会议四次,监事列席各次董事会议

2006年 4 月 7 日,召开四届六次监事会,审议通过事项如下:

审议通过董事会做的 2005 年年度报告、公司 2005 年监事会报告。

监事会对公司对于控股子公司中美华东投资的摊销年限由原来的 25 年变更为 17 年的决定发表了独立意见。

2006 年 5 月 19 日,召开五届一次监事会

审议通过了公司监事会议事规则(修订稿)

选举白新华为新一届监事长

2006 年 6 月 13 日,召开五届二次监事会

对公司收购杭州杨岐房地产开发有限公司的意向进行了充分讨论

2006 年 9 月 24 日,召开五届三次监事会

对公司收购杭州杨岐房地产开发有限公司的意向进行了发表意见

监事会在 2006 年内检查董事会及公司规范运作情况:

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

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

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

(四)报告期内公司实施了一项股权收购的关联交易项目,该项目的受让程序符合有关规定,大股东出具了承诺函,其他非关联股东的利益得到有效保障,尚未发现损害其他股东的权益或造成公司资产流失的情况。

出售资产情况为:报告期内出让了所持有的杭州生物医药孵化器有限公司的全部股权,取得转让资金 521 万元;公司个别商业经营店面,因地方政府的市政规划原因拆迁,希望经营班子进一步筹划好拆迁带来的经营场所使用规划。

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

§9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见:标准无保留审计意见

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:华东医药股份有限公司　　2006 年 12 月 31 日　　单位:(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	348,967,560.30	235,548,999.51	564,092,883.32	381,926,693.98
短期投资			16,855,000.00	16,855,000.00
应收票据	64,793,872.81	51,302,936.26	24,190,511.13	10,714,158.42
应收股利	3,240,000.00			
应收利息				
应收账款	470,290,688.79	307,346,962.93	418,604,231.14	272,671,469.65
其他应收款	25,431,490.42	26,583,176.00	19,519,926.08	10,040,827.37
预付账款	65,779,761.09	59,294,882.98	76,134,280.90	58,333,700.96
应收补贴款				
存货	757,880,050.64	430,693,802.41	489,014,446.48	387,876,235.35
待摊费用	422,968.59	147,213.20	561,159.72	113,208.87
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,736,806,392.64	1,110,917,973.29	1,608,972,438.77	1,138,531,294.60
长期投资:				
长期股权投资	218,353,543.32	451,987,921.66	55,700,576.62	260,805,101.18
长期债权投资			25,000,000.00	25,000,000.00
长期投资合计	218,353,543.32	451,987,921.66	80,700,576.62	285,805,101.18
合并价差	179,471,043.82		21,771,371.44	
其中:股权投资差额		179,200,782.40		21,771,371.44
固定资产:				
固定资产原价	498,309,550.83	277,914,339.73	437,648,699.82	235,822,627.57
减:累计折旧	183,374,276.99	87,647,868.11	155,775,883.56	69,459,843.95
固定资产净值	314,935,273.84	190,266,471.62	281,872,816.26	166,362,783.62
减:固定资产减值准备	74,936.05	74,936.05	262,764.76	74,936.05
固定资产净额	314,860,337.79	190,191,535.57	281,610,051.50	166,287,847.57
工程物资				
在建工程	6,285,762.90	1,495,680.00	25,271,912.64	22,070,031.00
固定资产清理				
固定资产合计	321,146,100.69	191,687,215.57	306,881,964.14	188,357,878.57
无形资产及其他资产:				
无形资产	49,132,708.91	30,197,145.04	56,955,214.94	37,272,366.50
长期待摊费用			353,150.10	353,150.10
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	49,132,708.91	30,197,145.04	57,308,365.04	37,625,516.60
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	2,325,438,745.56	1,784,790,255.56	2,053,863,344.57	1,650,319,790.95
流动负债:				
短期借款	756,542,005.34	547,142,005.34	644,600,000.00	488,000,000.00
应付票据	135,595,904.85	123,345,904.85	137,408,316.61	116,014,368.41
应付账款	459,567,302.11	394,782,494.44	418,774,780.79	366,474,343.95
预收账款	100,619,146.05	33,770,849.15	10,142,086.40	5,614,977.35
应付工资	4,691,514.59	4,691,514.59	5,469,900.00	5,469,900.00
应付福利费	9,534,298.90	3,745,265.95	7,411,352.54	2,659,511.38
应付股利	1,768,852.80	1,768,852.80	11,263,696.96	1,258,836.80
应交税金	29,280,865.67	-4,098,126.88	32,455,168.95	6,050,625.28
其他应交款	1,079,165.41	236,339.65	621,421.09	522,000.86
其他应付款	89,218,382.48	28,010,325.18	92,082,995.90	31,939,847.41
预提费用	948,149.37	745,550.00	1,597,340.96	844,115.00
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,588,845,587.57	1,134,140,975.07	1,361,827,060.20	1,024,848,526.44
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	8,296,600.00	6,645,000.00	5,045,000.00	3,945,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	8,296,600.00	6,645,000.00	5,045,000.00	3,945,000.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	1,597,142,187.57	1,140,785,975.07	1,366,872,060.20	1,028,793,526.44
少数股东权益	86,310,254.09		80,939,696.90	
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	380,000,000.00	380,000,000.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	434,059,991.00	434,059,991.00	380,000,000.00	380,000,000.00
资本公积	55,693,329.27	58,076,426.24	112,939,349.96	115,322,446.93
盈余公积	74,720,977.60	74,720,977.60	67,024,573.03	67,024,573.03
其中:法定公益金			24,473,186.19	24,473,186.19
未分配利润	77,512,006.03	77,146,885.65	53,157,125.35	59,179,244.55
其中:现金股利			51,300,000.00	51,300,000.00
未确认的投资损失			-7,069,460.87	
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	641,986,303.90	644,004,280.49	606,051,587.47	621,526,264.51
负债和所有者权益(或股东权益)合计	2,325,438,745.56	1,784,790,255.56	2,053,863,344.57	1,650,319,790.95

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位:华东医药股份有限公司　　2006 年 1-12 月　　单位:(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	3,942,455,321.18	3,027,007,805.20	3,484,232,589.24	2,729,970,591.86
减:主营业务成本	3,174,988,437.59	2,873,976,311.51	2,858,400,241.24	2,600,001,940.23
主营业务税金及附加	5,803,072.63	2,165,840.48	3,319,430.24	2,005,093.90
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	761,663,810.96	150,865,653.21	622,512,917.76	127,963,557.73
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	20,708,446.20	23,572,069.66	21,713,590.46	22,584,093.56
减:营业费用	368,456,627.10	63,306,701.61	298,564,927.79	54,116,243.57
管理费用	200,318,866.24	66,147,122.59	171,780,925.27	58,308,970.95
财务费用	39,653,415.08	30,411,982.96	34,420,477.30	25,640,215.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	173,943,348.74	14,571,915.71	139,460,177.86	12,482,221.57
加:投资收益(亏损以“-”号填列)	-3,015,400.05	73,692,820.48	286,465.04	64,702,992.00
补贴收入	2,629,016.00	350,000.00	1,902,989.00	
营业外收入	885,549.38	17,506.31	1,343,789.79	70,151.16
减:营业外支出	5,073,266.51	1,851,750.63	3,758,596.77	1,461,495.57
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	169,369,247.56	86,780,491.87	139,234,824.92	75,793,869.16
减:所得税	48,166,158.03	9,816,446.20	53,630,066.28	9,532,514.30
少数股东损益	31,301,168.35		23,851,641.98	
加:未确认的投资损失本期发生额	-6,550,636.93		5,560,802.29	
五、净利润(亏损以“-”号填列)	83,351,285.25	76,964,045.67	67,313,918.95	66,261,354.86
加:年初未分配利润	53,157,125.35	59,179,244.55	33,782,409.63	40,857,092.92
其他转入				
六、可供分配的利润	136,508,410.60	136,143,290.22	101,096,328.58	107,118,447.78
减:提取法定盈余公积	7,696,404.57	7,696,404.57	6,626,136.49	6,626,136.49
提取法定公益金			3,313,067.74	3,313,067.74
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	128,812,006.03	128,446,885.65	91,157,125.35	97,179,244.55
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	51,300,000.00	51,300,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	77,512,006.03	77,146,885.65	53,157,125.35	59,179,244.55
利润表(补充资料)				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	1,030,218.78	1,030,218.78		
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			-991,821.41	-991,821.41
5. 债务重组损失				
6. 其他				

9.2.3 现金流量表

编制单位:华东医药股份有限公司　　2006 年 1-12 月　　单位:(人民币)元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:		
销售产品、提供劳务收到的现金	4,495,643,235.36	3,406,355,519.55
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	81,356,844.42	60,735,355.60
经营活动现金流入小计	4,577,000,079.78	3,467,090,875.15
购买商品、接受劳务支付的现金	3,626,882,038.98	3,277,752,906.24
支付给职工以及为职工支付的现金	163,873,202.93	51,741,913.64
支付的各项税费	187,367,644.97	35,147,178.09
支付的其他与经营活动有关的现金	541,496,751.20	132,698,591.68
经营活动现金流出小计	4,519,619,638.08	3,497,340,589.65
经营活动产生的现金流量净额	57,380,441.70	-30,249,714.50
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	46,226,177.02	47,065,000.00
其中:出售子公司所收到的现金	4,371,177.02	5,210,000.00
取得投资收益所收到的现金		58,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	597,726.02	317,299.12
收到的其他与投资活动有关的现金	30,479,365.19	4,641,755.24
投资活动现金流入小计	77,303,268.23	110,524,054.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	83,534,839.64	32,562,864.80
投资所支付的现金	128,588,581.16	176,200,000.00
其中:购买子公司所支付的现金	120,673,941.16	175,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	25,139,715.00	
投资活动现金流出小计	237,263,135.80	208,762,864.80
投资活动产生的现金流量净额	-159,959,867.57	-98,238,810.44
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	1,391,870,200.00	1,064,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	900,000.00	900,000.00
筹资活动现金流入小计	1,392,770,200.00	1,064,900,000.00
偿还债务所支付的现金	1,396,928,194.66	1,004,857,994.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	128,180,093.26	86,087,429.39
其中:自公司支付少数股东的权利	29,500,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,186,029.69	3,186,029.69
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	1,527,294,317.61	1,094,131,453.74
筹资活动产生的现金流量净额	-134,524,117.61	-29,231,453.74
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-237,103,543.48	-157,719,978.68
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	83,351,285.25	76,964,045.67
加:计提的资产减值准备	-2,489,697.63	1,049,940.32
固定资产折旧	35,518,156.99	20,778,455.13
无形资产摊销	9,122,679.05	7,075,221.46
长期待摊费用摊销	353,150.10	353,150.10
待摊费用减少(减:增加)	138,191.13	-34,004.33
预提费用增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	2,029,052.34	1,075,472.88
固定资产报废损失		
财务费用	38,162,684.40	29,657,125.15
投资损失(减:收益)	3,015,400.05	-73,692,820.48
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-60,337,575.62	-42,817,567.06
经营性应收项目的减少(减:增加)	-94,074,415.30	-105,160,026.30
经营性应付项目的增加(减:减少)	4,739,726.66	54,501,292.96
其他	6,550,636.93	
少数股东损益	31,301,168.35	
经营活动产生的现金流量净额	57,380,441.70	-30,249,714.50
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		191,391,599.79
融资租入固定资产		349,111,578.47
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	270,484,160.58	191,391,599.79
减:现金的期初余额	507,587,704.06	349,111,578.47
加:现金等价物期末余额		
减:现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-237,103,543.48	-157,719,978.68

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

1. 未纳入合并财务报表范围子公司,未纳入的原因及对财务状况、经营成果的影响说明

(1) 本期本公司子公司杭州华东大药房连锁有限公司出资成立杭州张同泰中医门诊部,该门诊部于 2006 年 3 月 3 日取得杭州市下城区民政局颁发的浙杭下民证字第 020009 号民办非企业单位《登记证书》(法人),开办资金 30 万元。该门诊部属于非营利性卫生机构,故未纳入合并财务报表范围。

(2) 2006 年 10 月 24 日,华东医药宁波有限公司投资成立上海新兴医药销售有限公司,由于该公司截至 2006 年 12 月 31 日尚处筹建期,未开展经营,且该公司的资本总额占本公司资本总额比例小于 10%,根据财政部财会二字[1996]2 号《关於合并会计报表合并范围请示的复函》,本公司未将该公司纳入合并报表范围。

2. 合并财务报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响;公司报告期内因发生购买、转让股权而增加子公司和合营企业的情况、相应的购买日及其确定方法的说明

(1)经 2005 年 4 月 7 日本公司董事会审议批准,本公司与杭州沃古投资管理有限公司于 2006 年 9 月 27 日签订《股权转让协议》,本公司以 521 万元价格将所持有的的杭州生物医药孵化器有限公司 51%股权转让给杭州沃古投资管理有限公司,股权转让基准日为 2006 年 10 月 31 日。公司已于 2006 年 10 月 10 日、12 月 28 日分别收到该股权转让款 300 万元、221 万元。本公司自 2006 年 11 月起,不再将其纳入合并财务报表范围。杭州健源生物技术有限公司系杭州生物医药孵化器有限公司子公司,因此亦自 2006 年 11 月起不纳入合并财务报表范围。

(2) 本期购买股权而增加子公司的情况说明

根据本公司与浙江远大房地产开发有限公司于 2006 年 10 月 28 日签订的《关于杭州杨岐房地产开发有限公司股权转让合同》,并经公司第二届董事会第十一次会议审议批准,本公司以 310 万元受让浙江远大房地产开发有限公司持有的杭州杨岐房地产开发有限公司 100%股权,本公司拥有该公司的实质控制权,股权转让基准日为 2006 年 11 月 30 日,本公司已于 2006 年 11 月 29 日、12 月 7 日、12 月 14 日分别支付股权转让款 5,000 万元、6,500 万元、6,000 万元。本公司自 2006 年 12 月起将其纳入合并财务报表范

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位:(人民币)元

项目名称	金额
2006年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	641,986,303.90
长期股权投资差额	-177,768,159.68
其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-177,768,159.68
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	3,895,288.46
少数股东权益	
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	86,941,531.83
2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	555,054,964.51

会计师事务所的审阅意见

关于华东医药股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

浙天会审[2007]第 76 号

华东医药股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的华东医药股份有限公司(以下简称华东医药公司)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称差异调节表)。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136 号,以下简称《通知》)的有关规定编制差异调节表是华东医药公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据《通知》的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定编制。

浙江天健会计师事务所有限公司 _ 中国注册会计师 吕苏阳

中国·杭州 _ 中国注册会计师 翁伟

中国注册会计师 胡燕华

报告日期:2007 年 2 月 11 日

宁波东睦新材料集团股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D26 版)

利润及利润分配表

2006年 1-12 月

编制单位:宁波东睦新材料集团股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	497,265,919.16	444,771,920.97	363,096,768.36	353,733,296.15
减:主营业务成本	409,564,416.48	339,569,937.12	311,751,895.55	286,947,156.63
主营业务税金及附加	421,516.29	380,242.52	186,363.22	81,962.70
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	77,279,986.39	104,821,741.33	51,158,509.59	66,704,176.82
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	6,069,613.21	4,402,422.22	5,052,201.96	6,485,496.80
减: 营业费用	14,261,393.57	11,282,553.10	8,306,907.51	7,946,621.55
管理费用	57,975,863.28	48,719,888.80	28,068,945.51	25,582,032.12
财务费用	13,933,145.15	214,557.17	970,627.25	-3,566,991.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,820,802.40	49,007,164.48	18,866,231.28	43,228,010.01
加:投资收益(损失以“-”号填列)	-153,343.17	-141,747.72	-15,115,640.78	2,149,582.01
补贴收入	617,000.00	770,000.00	150,000.00	
营业外收入	397,692.95	702,273.36	199,731.11	263,507.32
减:营业外支出	1,439,778.99	505,028.56	753,458.91	124,474.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-3,399,231.61	49,832,661.57	3,346,862.70	45,516,625.02
减:所得税	2,516,893.02	2,974,178.90	1,382,539.61	1,729,346.90
减:少数股东损益(合并报表填列)	-7,608,054.16	2,670,322.23		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	1,691,929.53	44,188,160.44	1,963,323.09	43,787,278.12
加:年初未分配利润	85,458,153.59	74,398,720.96	85,030,121.29	74,371,570.98
其他转入				
六、可供分配的利润	87,150,083.12	118,586,881.40	86,993,444.38	118,158,849.10
减:提取法定盈余公积	196,332.31	4,378,727.81	196,332.31	4,378,727.81
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	86,953,750.81	114,208,153.59	86,797,112.07	113,780,121.29
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	29,325,000.00	28,750,000.00	29,325,000.00	28,750,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	57,628,750.81	85,458,153.59	57,472,112.07	85,030,121.29
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人:芦德宝　主管会计工作负责人:朱志荣　会计机构负责人:朱志荣

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位:宁波东睦新材料集团股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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	575,183,592.75	467,046,278.65
收到的税费返还	73,427.46	
收到的其他与经营活动有关的现金	4,652,739.38	1,972,920.61
经营活动现金流入小计	579,909,759.59	469,019,199.26
购买商品、接受劳务支付的现金	401,783,849.37	371,105,156.28
支付给职工以及为职工支付的现金	83,723,239.49	41,641,096.98
支付的各项税费	23,883,754.73	9,253,541.30
支付的其他与经营活动有关的现金	45,014,436.35	21,515,934.94
经营活动现金流出小计	554,405,279.94	443,515,729.50
经营活动产生的现金流量净额	25,504,479.65	25,503,469.76
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	40,000,000.00	50,000,000.00
其中:出售子公司收到的现金		
取得