

华东医药股份有限公司2007年度报告摘要

9.2 资产负债表
编制单位:华东医药股份有限公司 2007年12月31日 单位:(人民币)元

项目	合并	期末数	母公司	合并	期初数	母公司
流动资产:						
货币资金	438,538,915.4	327,273,125.46	353,967,560.3	235,548,995.51		
应收账款	172,945,199.69	136,611,064.19	64,702,872.71	51,302,096.26		
预付账款	499,387,096.84	328,971,877.00	470,250,888.79	307,346,962.83		
其他应收款	114,184,149.84	106,573,700.12	66,202,729.69	59,442,096.18		
存货	798,206,132.41	504,769,953.72	757,800,050.61	430,880,802.41		
其他流动资产				3,240,000.00		
流动资产合计	2,091,468,736.38	1,403,038,287.56	1,741,806,302.64	1,110,917,877.29		
非流动资产:						
长期股权投资	17,107,324.92	59,847,043.54	25,431,404.42	26,583,176.04		
固定资产	606,074,940.28	543,843,891.34	489,847,811.11	394,782,484.43		
无形资产	8,171,428.13	5,762,115.58	5,762,115.58	1,586,079.52		
在建工程	7,891,261.06	3,863,289.69	6,285,762.84	1,466,880.00		
其他非流动资产						
非流动资产合计	629,974,955.39	613,456,339.15	547,737,970.13	423,817,939.99		
资产总计	2,721,443,691.77	2,016,494,626.71	2,289,544,272.77	1,534,735,817.28		
流动负债:						
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付账款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
预收账款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
其他流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
流动负债合计	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00		
非流动负债:						
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
其他非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
非流动负债合计	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
所有者权益:						
实收资本(或股本)	434,000,000.00	434,000,000.00	434,000,000.00	434,000,000.00		
资本公积	58,220,744.63	58,968,903.32	58,460,329.27	56,475,877.53		
盈余公积	27,798,639.54	27,798,639.54	27,798,639.54	27,798,639.54		
未分配利润	61,765,225.46	-152,271,004.68	-41,915,201.81	-201,182,105.02		
所有者权益合计	581,784,610.03	389,536,538.18	519,152,467.81	316,097,441.59		
负债和所有者权益总计	2,721,443,691.77	2,016,494,626.71	2,289,544,272.77	1,534,735,817.28		

9.2.1 利润表
编制单位:华东医药股份有限公司 2007年1-12月 单位:(人民币)元

项目	合并	本期	母公司	合并	上年同期	母公司
一、营业总收入	4,853,413,420.74	3,600,727,283.08	3,968,250,881.94	3,052,696,138.24		
其中:营业收入	4,853,413,420.74	3,600,727,283.08	3,968,250,881.94	3,052,696,138.24		
其他业务收入						
营业成本	4,560,812,682.08	3,652,563,488.77	3,796,207,533.04	3,038,084,223.53		
其中:营业成本	3,814,261,811.28	3,468,418,066.63	3,178,143,801.06	2,878,062,574.88		
管理费用	212,789,601.32	54,889,883.97	202,899,563.97	65,097,182.27		
销售费用	55,325,303.07	42,657,678.23	40,553,415.68	30,118,828.26		
财务费用	941,763.77	-159,041.06	2,008,003.31	-1,075,672.88		
资产减值损失	-429,544.63	3,201,461.89	-2,489,687.65	1,048,940.32		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
投资收益(损失以“-”号填列)	600,667.56	96,661,258.06	4,052,788.14	56,000,000.00		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,888,585.38		3,163,284.32			
汇兑收益(损失以“-”号填列)						
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	303,201,476.62	134,225,960.24	177,977,146.04	70,631,915.71		
加:营业外收入	10,289,220.18	1,246,286.88	4,414,565.38	307,500.31		
减:营业外支出	9,588,276.62	5,692,628.25	9,073,266.51	1,881,806.65		
其中:非流动资产处置损失	941,763.77	-159,041.06	2,008,003.31	-1,075,672.88		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	303,972,284.72	130,479,618.87	176,438,445.71	69,147,619.38		
减:所得税费用	77,954,740.07	13,136,979.88	49,361,121.94	9,888,822.28		
四、净利润(净收益以“-”号填列)	226,017,544.65	117,342,638.99	127,077,323.77	59,258,797.10		
归属于母公司所有者的净利润	173,180,200.88		96,575,827.50			
少数股东损益	52,837,343.77		30,501,496.27			
一、基本每股收益	0.60		0.22			
二、稀释每股收益	0.60		0.22			

9.2.2 现金流量表
编制单位:华东医药股份有限公司 2007年1-12月 单位:(人民币)元

项目	合并	本期	母公司	合并	上年同期	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	5,482,869,321.38	4,138,445,941.01	4,456,643,258.38	3,406,365,519.55		
收到的税费返还						
收到的其他与经营活动有关的现金	1,084,537.38	38,263.97	597,730.12	317,291.12		
经营活动现金流入小计	5,483,953,858.76	4,138,484,204.98	4,457,240,988.50	3,406,682,810.67		
购买商品、接受劳务支付的现金	4,333,867,138.31	4,001,228,815.56	3,638,882,038.98	3,277,872,900.20		
支付给职工以及为职工支付的现金	202,775,323.56	70,221,746.89	160,873,202.03	51,761,914.64		
支付的各项税费	227,272,391.56	44,731,437.10	197,307,644.97	35,147,170.91		
支付的其他与经营活动有关的现金	645,348,800.69	177,728,012.27	519,404,751.28	110,088,590.65		
经营活动现金流出小计	5,389,310,802.22	4,294,010,408.82	4,407,619,636.91	3,474,360,586.58		
经营活动产生的现金流量净额	204,643,056.54	-155,566,203.84	1,049,621,351.59	-67,677,775.91		
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	3,240,000.00	96,661,258.06	41,856,000.00	41,856,000.00		
取得投资收益收到的现金	3,240,000.00	96,661,258.06	41,856,000.00	41,856,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金	1,084,537.38	38,263.97	597,730.12	317,291.12		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-15,978,649.19	4,271,177.02	5,230,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,688,028.27	4,941,427.07	7,479,368.19	4,681,753.31		
投资支付的现金	-772,301.42	101,960,936.69	54,303,282.23	110,534,054.38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金	32,270,228.72	17,889,274.88	83,538,826.64	32,462,844.41		
支付的其他与投资活动有关的现金	1,985,760.00		120,673,941.34	175,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金净额	19,715,320.00	17,889,274.88	120,673,941.34	120,673,941.34		
投资活动产生的现金流量净额	-36,183,823.34	84,061,862.55	-154,428,867.57	-98,228,810.44		
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			1,470,000.00			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,470,000.00			
发行债券收到的现金	2,110,989,846.77	1,769,389,484.67	1,391,870,200.00	1,084,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,000,000.00	12,000,000.00	11,800,000.00	11,900,000.00		

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

自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的企业会计准则,本公司会计准则的变更对长期股权投资进行了调整,对期间的损益科目由五折法改为一次摊销法进行摊销。

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

报告期内公司一华东医药股份有限公司增持上海新亚药业公司76%的股权以307万元的价格转让,2007年12月22日已完成股权转让手续,并登报解除让渡,因此报告期末不再包括该财务人员报表。

9.2.4 所有者权益变动表
编制单位:华东医药股份有限公司 2007年12月31日 单位:(人民币)元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	434,000,000.00	58,220,744.63		27,798,639.54	-41,915,201.81	88,339,240.11	564,025,916.89
加:会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	434,000,000.00	58,220,744.63		27,798,639.54	-41,915,201.81	88,339,240.11	564,025,916.89
三、本年年末余额	434,000,000.00	58,220,744.63		27,798,639.54	-152,271,004.68	103,798,639.54	389,536,538.18
(一)净利润							
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计							
(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							
四、本期期末余额	434,000,000.00	58,220,744.63		27,798,639.54	-152,271,004.68	103,798,639.54	389,536,538.18

(上接18版)

经天健华中(北京)会计师事务所有限公司审计,公司报告期实现净利润133,878,450.56元人民币,根据《公司法》及《公司章程》规定,按10%提取法定盈余公积13,387,845.06元,加2007年度未分配利润283,499,357.26元,共形成2008年度可供分配的利润65,000,000.00元,至此,2007年度未分配利润为283,499,357.26元。

根据公司发展需要,为推进冷链厂建设及确保新型高性能薄膜电容器扩产及技术改造项目顺利完成,实现公司快速发展,经公司董事会研究,公司本年度不进行利润分配,也不实施资本公积金转增股本。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案
√适用 □不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
为推进冷链厂建设及确保新型高性能薄膜电容器扩产及技术改造项目顺利完成,实现公司快速发展。	用于新厂建设、设备及技改投入和补充经营的流动资金。

5.7 重要事项
7.1 收购资产
□适用 √不适用
7.2 出售资产
□适用 √不适用
7.3 重大担保
□适用 √不适用
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
7.4.2 关联债权债务往来
□适用 √不适用
7.4.3 2007年资金被占用情况及清欠进展情况
□适用 √不适用
截止2007年末,上市公司未发生非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案
□适用 √不适用
7.5 委托理财情况
7.6 承诺事项履行情况
7.6.1 公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
√适用 □不适用
收购承诺及履行情况:
持有的法拉电子股份自获得上市流通权之日起,至少在12个月内不上市交易或者转让,在24个月内上市交易出售的股份数量不超过法拉电子总股本的5%,在36个月内上市交易出售的股份数量不超过法拉电子总股本的10%。
如到期:
7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期内未达盈利预测,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明
□适用 √不适用
7.7 重大诉讼仲裁事项
□适用 √不适用
7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明
7.8.1 证券投资情况
□适用 √不适用
7.8.2 持有其他上市公司股权情况
□适用 √不适用
7.8.3 持有非上市金融企业股权情况
□适用 √不适用
7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况
□适用 √不适用
5.8 监事会报告
监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。
5.9 财务报告
5.1 审计意见
财务报告 □未经审计 √审计
审计意见 √标准无保留意见 □非标准意见

审计报告 天健华中证中润(2008)京字 020028号

厦门法拉电子股份有限公司全体股东:
我们审计了后附的财务报表,包括2007年12月31日的资产负债表、2007年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任
按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是法拉电子公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任
我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

三、审计工作的范围
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

我们认为,法拉电子公司财务报表已经按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了法拉电子公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。
天健华中证中润(北京)会计师事务所有限公司 中国注册会计师:姚立中、吴美丽
中国·北京

厦门法拉电子股份有限公司2007年度报告摘要

9.2 财务报表
编制单位:厦门法拉电子股份有限公司 2007年12月31日 单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	133,448,815.53	250,740,318.16	
交易性金融资产			
应收账款	60,967,256.72	41,904,878.73	
应收票据	162,370,272.73	138,026,922.49	
预付款项	32,226,591.77	12,712,830.80	
应收利息	78,707.00	1,471,282.53	
应收股利			
其他应收款	2,635,238.33	2,601,518.51	
存货	103,266,564.49	95,046,368.84	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		515,062,435.57	542,504,110.06
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	266,428,583.44	259,691,324.92	
在建工程	113,786,562.59	38,107,314.54	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,066,348.82	1,368,075.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	408,980,701.04	326,566,977.93	
资产总计	924,043,136.61	869,071,087.99	
流动负债:			
短期借款			
应付账款	4,694,687.16	4,291,750.17	
应付票据	32,948,603.28	36,989,122.92	
预收款项	1,746,328.86	1,967,027.47	
应付职工薪酬	12,124,660.86	20,586,965.77	
应交税费	13,507,881.07	13,244,070.43	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	833,983.55	208,480.49	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,600,000.00	3,600,000.00	