

浙江震元股份有限公司

二 00 五年半年度报告

浙江震元股份有限公司
董事长：宋逸婷

二 00 五年七月二十六日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动和主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务报告.....	12
八、备查文件.....	40

一、重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司的半年度财务会计报告未经审计。

戚乐安董事委托宋逸婷董事、赵博文独立董事委托王竞竞独立董事代为出席会议并表决,毛中萍董事因参加人大会议未参加会议。

公司董事长宋逸婷女士、总经理陈利民先生及会计机构负责人金明华先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

一、公司法定名称:浙江震元股份有限公司

二、公司股票上市证券交易所:深圳证券交易所

股票简称:浙江震元

股票代码:000705

三、公司注册及办公地址 浙江省绍兴市解放北路 289 号 邮政编码 312000

公司国际互连网网址:<http://www.zjzy.com>

公司电子信箱:0705@zjzy.com

四、公司法定代表人:宋逸婷

五、公司董事会秘书:黄继明

联系地址:浙江省绍兴市解放北路 289 号 邮政编码:312000

联系电话:0575-5144161

联系传真:0575-5148805

六、公司选定的信息披露报纸名称:《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：浙江省绍兴市解放北路 289 号浙江震元股份有限公司董事会办公室

七、公司变更注册登记日期：2001 年 2 月 6 日

公司变更注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3300001001029

公司税务登记号：330602145919552

八、公司主要财务数据和指标（金额单位：人民币元）

财务指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	407,564,478.47	365,154,658.81
流动负债	309,738,239.36	280,155,425.51
总资产	817,584,706.79	783,880,298.63
股东权益（不含少数股东权益）	454,131,614.26	450,607,059.26
每股净资产	3.62	3.60
调整后每股净资产	3.61	3.58
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	3,524,555.00	5,654,458.57
扣除非经常性损益后的净利润	3,463,252.23	4,616,987.15
每股收益	0.028	0.045
净资产收益率（%）	0.78	1.26
经营活动产生的现金流量净额	-9,565,927.86	-15,351,575.36

注：“扣除非经常性损益后的净利润”指标中的扣除的项目及涉及金额：

非经常性损益项目	金额
营业外支出	-427,010.73
营业外收入	110,962.88
一次性补贴收入	374,391.04
少数股东权益影响数	2,959.58
合计	61,302.77

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》的要求，

计算 2005 年半年度的利润数据如下：

项 目	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.40	13.46	0.486	0.486

营业利润	1.43	1.44	0.052	0.052
净利润	0.78	0.78	0.028	0.028
扣除非经常性损益后的净利润	0.76	0.77	0.028	0.028

三、股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股本无变动。

二、报告期期末，公司股东总数为 24,311 户。

三、报告期末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况：(数量单位：股)

前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
1、绍兴震元集团国有资本投资有限公司	0	36,729,674	29.31	未流通	0	国有股
2、绍兴市恒旦投资发展有限公司	0	2,790,000	2.23	未流通	0	法人股
3、绍兴第二医院	0	1,142,856	0.91	未流通	0	法人股
4、商怀民	+3300	853,300	0.68	已流通	不详	流通股
5、范俊华	0	823,192	0.67	已流通	不详	流通股
6、杭州华东医药(集团)公司	0	720,000	0.57	未流通	0	法人股
7、柳桂荣	+207406	718,406	0.57	已流通	不详	流通股
8、杭州胡庆余堂制药有限公司	0	571,428	0.46	未流通	0	法人股
9、瑞安市医药公司	0	450,000	0.36	未流通	0	法人股
10、吴强	0	414,092	0.33	已流通	不详	流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
商怀民	853,300		A股			
范俊华	823,192		A股			
柳桂荣	718,406		A股			
吴强	414,092		A股			
柳月珍	407,300		A股			
柳毅	346,000		A股			
大庆石油水泥有限责任公司	307,525		A股			
鲍纪能	295,800		A股			
陈尧根	266,550		A股			
何伟	254,200		A股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	国有股股东所持有股份无质押或冻结情况，法人股东所持股份无质押或冻结情况反映。前 10 名股东中，国有股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知流通股股东之间是否存在关联关系，也未知流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
------------------	--

四、报告期内公司控股股东情况

绍兴震元集团国有资本投资有限公司成立于 1999 年 3 月 24 日；法定代表人为宋逸婷；经营范围为绍兴市国有资产监督管理局授权范围内国有资本的经营；仓储服务、销售化工原料(除危险化学品)、五金家电、木材、建筑材料、纺织品、日用品；注册资本为人民币 12,263 万元。该企业为国有独资有限责任公司。其出资人为绍兴市国有资产监督管理局。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、2005 年 6 月 13 日召开公司 2004 年度股东年会，选举宋逸婷、陈利民、戚乐安、李乐、黄继明、吴越迅、毛中萍为公司第五届董事会董事；选举赵博文、陈建根、王竞竞、任学敏为独立董事；选举马谷亮、李洋为公司第五届监事会监事。

2、2005 年 6 月 13 日公司五届一次董事会会议选举宋逸婷为董事长，陈利民为副董事长；聘任陈利民为总经理，陈小南、阮建昌为副总经理；聘任金明华为财务负责人；聘任黄继明为董事会秘书。五届一次监事会选举马谷亮为监事会召集人。

3、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票无变化。

五、管理层讨论与分析

一、今年上半年公司继续面对能源紧缺、原辅材料价格上扬、药品价格下调、生产成本持续上升诸多不利因素，制药工业销售利润率较上年明显下降。上半年公司采取了多种应对措施，完成销售收入 4.43 亿元，较上年同期增长了 27.3%，

但由于成本增加和毛利率下降的因素，实现净利润较上年同期下降 37.67%。

报告期内公司主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额等项目同比增减变化： (金额单位：人民币元)

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减比例(%)
主营业务收入	443,001,955.31	348,003,134.41	27.30
主营业务利润	60,870,471.17	46,894,740.12	29.80
营业费用	21,336,722.57	14,638,856.42	45.75
营业利润	6,509,615.80	5,572,265.55	16.82
营业外收入	110,962.88	2,179,594.11	-94.91
营业外支出	1,008,974.57	617,214.68	63.47
利润总额	5,595,020.18	7,165,281.05	-21.90
所得税	1,696,090.87	922,284.13	83.90
净利润	3,524,555.00	5,654,458.57	-37.67
现金及现金等价物净增加额	-15,219,870.88	-27,341,885.53	44.33

其中：

(1) 主营业务收入增加的主要原因：工业企业主导产品销售增长，商业批发药品销售增加。

(2) 主营业务利润增加的主要原因：销售的增加。

(3) 营业费用增加的主要原因：销售费用的增加。

(4) 营业利润增加的主要原因：主营业务利润的增加。

(5) 营业外收入减少的主要原因：资产处置收入的减少。

(6) 营业外支出增加的主要原因：处置固定资产净损失增加。

(7) 利润总额减少的主要原因：营业外收入大幅减少。

(8) 所得税增加的主要原因：本期公司应纳税利润增加。

(9) 净利润减少的主要原因：利润总额减少。

(10) 现金及现金等价物净增加额增加的主要原因：经营活动和筹资活动产生的现金流量净额增加。

报告期内公司总资产、股东权益等主要财务数据与上年度期末数相比增减变化： (金额单位：人民币元)

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比例(%)
货币资金	69,081,139.09	77,654,258.97	-11.04
应收票据	8,337,223.30	14,789,571.24	-43.63
其他应收款	12,198,533.40	4,422,863.79	175.81
待摊费用	829,624.66	678,135.18	22.34
在建工程	19,616,458.39	16,784,582.14	16.87
短期借款	87,000,000.00	62,000,000.00	40.32
应付票据	33,359,586.75	41,750,433.72	-20.10
预收帐款	285,502.40	509,843.86	-44.00
应交税金	-2,415,596.02	-4,905,170.97	50.75
其他应交款	47,272.58	7,704.79	513.55
其他应付款	9,362,426.10	7,445,783.52	25.74
预提费用	10,507,728.77	131,639.75	7882.19
一年内到期的长期借款	25,016,770.00	50,084,837.50	-50.05
股东权益	454,131,614.26	450,607,059.26	0.78
总资产	817,584,706.79	783,880,298.63	4.30

其中：

- 1、货币资金减少的主要原因：资金使用效率提高。
- 2、应收票据减少的主要原因：本报告期银行承兑汇票到期或背书转让增加。
- 3、其他应收款增加的主要原因：暂付促销款的增加。
- 4、待摊费用增加的主要原因：营业场所租费增加。
- 5、在建工程增加的主要原因：技术改造项目投入。
- 6、短期借款增加的主要原因：本期归还一年内到期的长期负债后所增加的临时借款。
- 7、应付票据减少的主要原因：银行承兑汇票到期支付。
- 8、预收帐款减少的主要原因：销售实现后抵冲销货款。
- 9、应交税金增加的主要原因：应交企业所得税的增加。
- 10、其他应交款增加的主要原因：应交教育费附加的增加。
- 11、其他应付款增加的主要原因：本报告期药店承包风险抵押金的增加。
- 12、预提费用增加的主要原因：本报告期制药公司预提大修理费和促销费的增加。
- 13、一年内到期的长期借款减少的主要原因：本报告期归还到期借款。

14、股东权益增加的主要原因：本报告期实现净利润增加。

15、总资产增加的主要原因：本报告期流动资产增加。

二、报告期内经营情况

1、主营业务的范围及其经营情况：

(1)公司主营业务范围为医药商业的批发、零售和医药工业产品销售。2005年1-6月合并公司实现主营业务收入(合并)443,001,955.31元，同比增长27.30%，其中：医药商业销售收入307,530,378.75元，医药工业销售收入150,391,817.66元；合并实现主营业务利润60,870,471.17元，同比增长29.80%，其中：医药商业23,639,268.21元，医药工业37,231,202.96元。

(2)母公司经营中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、医疗器械等品种，本报告期无占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的单个产品。

2、主营业务分行业情况

单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
工业	150,391,817.66	112,393,669.17	25.27	47.39	55.72	-13.67
商业	307,530,378.75	288,232,690.24	6.28	19.09	20.05	-10.67
其中：抵销	14,920,241.10	19,757,389.20	-	-	-	-
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易的定价原则	—					

3、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内销售	452,823,026.20	27.17
国外销售	5,099,170.21	22.13

4、主要控股子公司的经营情况及业绩：

公司的控股子公司浙江震元制药有限公司是从事药品生产的国家重点高新技

术企业，注册资本为人民币 186,633,936.42 元。报告期内该公司实现销售收入 150,391,817.66 元，实现利润 4,003,245.29 元。主要产品有制霉素、罗红霉素、阿齐霉素、硫酸奈替米星等原料药及制剂。

公司的控股子公司浙江震元医药连锁有限公司是从事医药商品零售的连锁企业，现有连锁药店 52 家，注册资本为人民币 14,010,000 元。本报告期该公司实现销售收入 43,865,647.21 元，实现利润 1,099,460.58 元。

5、经营中的问题、困难与对策

(1) 存在问题及困难

1、由于药品价格政策性原因下调和因市场竞争导致的药品降价原因，公司通过积极的销售策略，虽然上半年主营业务收入较上年同期有较大增强，但工业利润仍有一定幅度下降，形成销售增长利润不同步增长的格局。

2、由于无序竞争，商业盈利空间持续缩减，同时应收帐款潜在风险日益显现，影响资金运营效果。

3、随着在建工程的完工，固定资产折旧新增部分较大，刚性成本上升速度较快。

(2) 解决方法及对策

1、继续做好产品结构的调整，加强盈利相对较大品种的销售。

2、监督落实应收帐款管理措施，健全内部风险防范，加强责任制考核。

3、在扩大国内市场份额的基础上，重点做好原料药的国际市场出口工作。

三、报告期内的投资情况

1、本报告期无募集资金或前期募集资金延期至本报告期使用的情形。

2、本报告期无重大非募集资金投资。

六、重要事项

一、公司治理状况

报告期内公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规的规定，继续完善公司法人治理结构，积极推进现代企业制度建设，规范公司运作，加强公司信息披露工作等。公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在明显的差异。

二、报告期实施的利润分配方案

2005年6月13日召开的公司2004年度股东大会审议同意公司2004年度利润不分配，同时也不用资本公积金转增股本。

三、公司2005年半年度无利润分配和资本公积金转增股本方案。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置。

六、报告期内公司无重大关联交易。

七、重大合同及其他需说明事项：

1、报告期内，公司没有发生或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、租赁公司资产的事项。

2、重大担保

公司为中国绍兴黄酒集团有限公司、浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司、浙江震元制药有限公司（控股子公司）提供借款担保，截至2005年6月30日，担保余额为16,447.25万元，具体如下： 金额单位：人民币万元

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)
中国绍兴黄酒集团有限公司	20050222	1000	连带责任担保	2005.2.22-2005.8.22	否	否
中国绍兴黄酒集团有限公司	20050224	2000	连带责任担保	2005.2.24-2005.8.24	否	否

中国绍兴黄酒集团有限公司	20050225	1000	连带责任担保	2005.2.25-2005.8.25	否	否
中国绍兴黄酒集团有限公司	20050301	2000	连带责任担保	2005.3.1-2005.9.1	否	否
中国绍兴黄酒集团有限公司	20041026	2000	连带责任担保	2004.10.26-2005.10.25	否	否
中国绍兴黄酒集团有限公司	20050324	2000	连带责任担保	2005.3.24-2006.3.23	否	否
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	20050217	1000	连带责任担保	2005.2.17-2005.7.28	否	否
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	20050414	1000	连带责任担保	2005.4.14-2006.4.8	否	否
浙江震元制药有限公司	20011227	500	连带责任担保	2001.12.27-2005.10.15	否	是
浙江震元制药有限公司	20020930	500	连带责任担保	2002.09.30-2005.12.15	否	是
浙江震元制药有限公司	20030407	1000	连带责任担保	2003.04.07-2006.03.15	否	是
浙江震元制药有限公司	20041222	400	连带责任担保	2004.12.22-2005.11.25	否	是
浙江震元制药有限公司	20050201	400	连带责任担保	2005.2.1-2005.9.25	否	是
浙江震元制药有限公司	20050418	500	连带责任担保	2005.4.18-2006.4.12	否	是
浙江震元制药有限公司	20050624	500	连带责任担保	2005.6.24-2006.5.18	否	是
浙江震元制药有限公司	20050207	81	连带责任担保	2005.2.7-2005.8.7	否	是
浙江震元制药有限公司	2005.2.24	300	连带责任担保	2005.2.24-2005.8.24	否	是
浙江震元制药有限公司	2005.3.28	266.25	连带责任担保	2005.3.28-2005.9.28	否	是
报告期内担保发生额合计			22,000			
报告期内担保余额合计			12,000			
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			5,114			
报告期末对控股子公司担保余额合计			4,447.25			
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额			16,447.25			
担保总额占公司净资产的比例			36.22%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方担保担保的金额					0	
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					0	
担保总额超过净资产50%部分的金额					0	
违规担保总额					0	

3、独立董事关于关联方资金占用情况和对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发〔2003〕56号《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》及深圳证券交易所《关于做好上市公司2005年半年度报告工作的通知》精神，我们就浙江震元股份有限公司（以下简称“浙江震元”）关联方资金占用及对外担保等事项发表独立意见如下：

一、关联方资金占用情况

- 1、本报告期公司控股股东及其关联方没有占用公司资金情况发生。
- 2、本报告期，公司的控股子公司没有占用公司资金情况发生。

二、对外担保

公司的对外担保的提案、表决、签订协议等程序严格按公司章程和董事会议事规则规定办理，对外担保采用互保形式，未违反国家法律、法规和损害公司中小股东的利益。2005年1-6月，公司担保金额为16,447.25万元，其中：对外担保即为中国绍兴黄酒集团有限公司担保12,000万元，为控股子公司浙江震元制药有限公司担保4,447.25万元。无发生逾期担保。

- 4、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。
- 5、报告期内，公司无其他重要合同。

八、报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

九、本报告期公司财务报告未经审计。

七、财务报告（未经审计）

1、会计报表（附后）（1）资产负债表；（2）利润及利润分配表；（3）现金流量表。

2、会计报表附注

报告期间：2005年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江震元股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经原浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1993]10号文《关于同意设立浙江震元股份有限公司的批复》批准设立的定向募集股份有限公司,经中国证监会证监发字[1997]57号文和证监发字[1997]58号文批准,并经深圳证券交易所同意,公司向社会公众公开发行2,500万股A股股票,已于1997年3月20日通过深圳证券交易所系统进行上网定价发行,公司总股本为99,449,992.00元。2000年12月,以原股本为基数,按10:3的比例向全体股东配股,增加股本25,879,368.00元。变更后,公司总股本为125,329,360.00元,于2001年2月6日办妥工商变更登记手续,并取得注册号为3300001001029号的变更后企业法人营业执照。

根据绍兴市人民政府绍政[2004]15号《绍兴市人民政府关于要求将绍兴市国有资产投资经营有限公司等单位所持有国有股权划转的请示》,并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]896号文批准,绍兴市人民政府拟将公司第一大股东绍兴市国有资产投资经营有限公司所持有本公司的国家拥有股份31,290,236股及第二大股东绍兴市财政投资有限公司所持有本公司的国有法人股5,439,438股共计36,729,674股划转给绍兴震元集团国有资本投资有限公司,此次股权划转后绍兴震元集团国有资本投资有限公司持有公司股份36,729,674股,占公司总股本的29.31%。公司于2004年10月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥上述股权过户登记手续,并于2005年4月15日在浙江省工商行政管理局备案。

本公司属药品及医疗器械批发业。经营范围:中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品、抗生素制剂、生物制品、健字号营养滋补药品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器等销售。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务,采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,按期末市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用,属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

(七) 短期投资核算方法

1. 短期投资,按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益,作为冲减投资成本处理;出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面

价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额,作为投资收益或损失,计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本,按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量,市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备按账龄分析法计提,根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,确定提取比例分别为:账龄1年以内(含1年,以下类推)的,按其余额的5%计提;账龄1-2年的,按其余额的20%计提;账龄2-3年的,按其余额的35%计提;账龄3-5年的,按其余额的50%计提;账龄5年以上的,按其余额的100%计提。

2. 坏账的确认标准为:

(1) 债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然无法收回;

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品,或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品,或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账,发出原材料采用加权平均法核算;入库产成品(自制半成品)按实际生产成本入账,发出产成品(自制半成品)采用加权平均法核算;领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用,出租、出借包装物采用一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分,按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料仍然按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资,按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额20%以下,或虽占20%或20%以上,但不具有重大影响的,按成本法核算;投资额占被投资单位有表决权资本总额20%或20%以上,或虽投资不足20%但有重大影响的,采用权益法核算。

2. 股权投资差额,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的,初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不超过10年的期限摊销;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不低于10年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10号文发布之后发生的股权投资差额,如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不超过10年的期限摊销;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资,以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内,按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息,经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额,确认为当期投资收益;债券初始投资成本中包含的相关费用,如金额较大的,于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销,计入损益;其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因,导致长期投资可收回金额低于账面价值,按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;(2)使用年限超过一年;(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账

面价值与最低租赁付款额的现值中较低者,作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于30%的,在租赁开始日,按最低租赁付款额,作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的3%-5%,土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额,也作为净残值预留;符合资本化条件的固定资产装修费用,不预留残值)确定折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	4.85-2.71
通用设备	5-10	19-9.50
专用设备	10	9.70
运输工具	6-10	16.17-9.50
其他设备	5-10	19-9.50
固定资产装修	5	20.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于账面价值,按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额,提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

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。尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待确定实际价值后,再进行调整。

3. 期末,存在下列一项或若干项情况的,按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额,提取在建工程减值准备:

(1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工;

(2) 项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合资本化条件的情况下,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化:当以下三个条件同时具备时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化: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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化:若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化:当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间,利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积;每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额,对资本化利率作相应的调整;汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,该无形资产的

摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十八) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

(一) 增值税

1. 原料药、中成药、西药、医疗器械、化学试剂等按 17% 的税率计缴；
2. 中药材、参茸等按 13% 的税率计缴；
3. 计划生育等特种药品适用零税率。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

(五) 企业所得税

按 33% 的税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资 额(万元)	所占权益比 例(%)
浙江震元制药有限公司	医药制造业	18,663.39	原料药、片剂、胶囊剂、 冲剂及味精的制造销售	17,213.25	92.23
绍兴恒吉医药有限公司	药品及医疗器械 批发业	50.00	化学药制剂、医疗器械等	50.00	97.70[注 1]
浙江震元医药连锁有限公司	零售连锁：中药 化学制剂；批发 零售：医疗器械、 保健食品	1,401.00	中药材、中药饮片、中成 药、化学药制剂、医疗器 械等	1,080.00	77.09[注 2]

[注 1]：本公司持有绍兴恒吉医药有限责任公司 90% 股权，公司持股比例为 77.09% 之子公司浙江震元医药连锁有限公司持有该公司 10% 的股权，公司实际拥有权益比例为 97.70%。

[注 2]：浙江震元医药连锁有限公司原注册资本为 12,000,000.00 元，公司占 90% 的股权。2004 年 12 月 24 日，自然人贺玉龙等对其增资 2,010,000.00 元，增资后浙江震元医药连锁有限公司注册资本为 14,010,000.00 元，公司占 77.09% 的股权。于 2004 年 12 月 31 日前，该公司已办妥工商变更登记手续。

(二) 其他说明

1. 无未纳入合并报表范围子公司。
2. 无持股比例未达到 50% 以上而纳入合并范围的子公司。
3. 无按照比例合并方法进行合并的公司。

五、利润分配

根据 2005 年 7 月 26 日公司董事会五届二次会议确定的 2005 年上半年度利润分配方案，2005 年上半年度利润不分配现金股利，也不进行资本公积转增资本。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 69,081,139.09

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	55,028.71	49,805.92
银行存款	57,971,894.57	67,806,364.36
其他货币资金	11,054,215.81[注]	9,798,088.69
合 计	<u>69,081,139.09</u>	<u>77,654,258.97</u>

[注]：其中银行承兑汇票保证金 10,884,997.00 元 (含 3 个月以上银行承兑汇票保证金 6,646,751.00 元)。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币别及金额	汇 率	折人民币金额	原币别及金额	汇 率	折人民币金额
银行存款	USD149,448.83	8.2765	1,236,913.25	USD101,674.57	8.2765	841,509.58
小 计			<u>1,236,913.25</u>			<u>841,509.58</u>

2. 应收票据

期末数 8,337,223.30

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	8,337,223.30	14,789,571.24
合 计	<u>8,337,223.30</u>	<u>14,789,571.24</u>

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

3. 应收账款

期末数 166,346,652.07

(1) 账龄分析

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	170,787,596.02	93.88	8,539,379.80	162,248,216.22	141,647,540.65	93.12	7,082,377.03	134,565,163.62
1-2 年	2,327,390.28	1.28	465,478.06	1,861,912.22	1,928,340.54	1.27	385,668.11	1,542,672.43
2-3 年	1,274,349.11	0.70	446,022.19	828,326.92	2,047,734.90	1.35	716,707.22	1,331,027.68
3-5 年	2,816,393.43	1.55	1,408,196.72	1,408,196.71	2,101,530.49	1.38	1,050,765.25	1,050,765.24
5 年以上	4,705,999.65	2.59	4,705,999.65		4,390,014.85	2.88	4,390,014.85	
合 计	<u>181,911,728.49</u>	<u>100.00</u>	<u>15,565,076.42</u>	<u>166,346,652.07</u>	<u>152,115,161.43</u>	<u>100.00</u>	<u>13,625,532.46</u>	<u>138,489,628.97</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 19,839,626.47 元,占应收账款账面余额的 10.91%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

1) 本期账龄 3 年以上应收账款计提坏账准备比例较高的理由说明

经分析,由于3年以上应收账款账龄较长,有些债务人基本丧失偿债能力,回款可能性较小,尤其是账龄5年以上部分回款可能性很小,故公司对账龄3-5年的应收账款按期末账面余额的50%计提坏账准备,对账龄5年以上部分计4,705,999.65元全额计提坏账准备。

2) 本期账龄1年以内应收账款计提坏账准备的比例为5%的理由说明

经分析,账龄1年以内的应收账款形成坏账的可能性较小,故公司对账龄1年以内的应收账款按期末账面余额的5%计提坏账准备。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	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
美元	198,562.90	8.2765	1,643,405.85	13,201.00	8.2765	109,258.08
小计			1,643,405.85			109,258.08

4. 其他应收款

期末数 12,198,533.40

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,022,767.93	53.04	501,138.40	9,521,629.53	1,815,400.73	16.98	90,770.03	1,724,630.70
1-2年	3,152,412.77	16.68	630,482.55	2,521,930.22	3,114,276.42	29.13	622,855.28	2,491,421.14
2-3年	160,085.31	0.85	56,029.86	104,055.45	198,418.40	1.86	69,446.44	128,971.96
3-5年	101,836.41	0.54	50,918.21	50,918.20	155,679.99	1.46	77,840.00	77,839.99
5年以上	5,460,757.22	28.89	5,460,757.22		5,405,834.64	50.57	5,405,834.64	
合计	18,897,859.64	100.00	6,699,326.24	12,198,533.40	10,689,610.18	100.00	6,266,746.39	4,422,863.79

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海博德基因开发有限公司	3,000,000.00	暂付款
绍兴市震元电器有限公司	1,313,270.00	出借款,账龄已逾7年
绍兴县联社豆姜分理处	993,015.65	出借款,账龄已逾6年
小计	5,306,285.65	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为6,466,285.65元,占其他应收款账面余额的34.22%。

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 其他说明

1) 本期账龄3年以上其他应收款计提坏账准备的比例较高的理由说明

经分析,由于3年以上其他应收款账龄较长、形成原因复杂或债务人基本丧失偿债能力,回款可能性较小,尤其是账龄5年以上部分回款可能性很小,故公司对账龄3-5年部分其他

应收款按期末账面余额的50%计提坏账准备，对账龄5年以上部分计5,460,757.22元全额计提坏账准备。

2) 本期账龄1年以内其他应收款计提坏账准备的比例为5%的理由说明

经分析，账龄1年以内的其他应收款形成坏账的可能性较小，故公司对账龄1年以内的其他应收款按期末账面余额的5%计提坏账准备。

5. 预付账款 期末数 5,573,401.44

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,515,154.95	98.95	5,853,637.02	97.02
1-2年	39,378.80	0.71	101,537.00	1.68
2-3年	287.75	0.01	60,225.75	1.00
3年以上	18,579.94	0.33	18,354.94	0.30
合计	<u>5,573,401.44</u>	<u>100.00</u>	<u>6,033,754.71</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄1年以上预付账款未结算的原因说明

账龄1年以上部分主要系预付贷款的零星尾款，待结算。

6. 存货 期末数 145,197,904.51

(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	3,278,346.39		3,278,346.39	10,652,898.67		10,652,898.67
包装物	743,440.79		743,440.79	858,597.98		858,597.98
库存商品	126,491,103.31	483,562.78	126,007,540.53	100,783,432.26	314,701.01	100,468,731.25
在产品	15,168,576.80		15,168,576.80	11,106,218.05		11,106,218.05
合计	<u>145,681,467.29</u>	<u>483,562.78</u>	<u>145,197,904.51</u>	<u>123,401,146.96</u>	<u>314,701.01</u>	<u>123,086,445.95</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 上述存货均未用于债务担保。

(4) 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
----	-----	------	------	-----

			价值回升转回	其他原因转出	
库存商品	314,701.01	168,861.77			483,562.78
小计	<u>314,701.01</u>	<u>168,861.77</u>			<u>483,562.78</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货按期末市价确定可变现净值,按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。经分析,因期末制霉菌素粉等商品的可变现净值低于成本,相应计提跌价准备483,562.78元。

7. 待摊费用 期末数 829,624.66

项目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	503,270.26	442,168.28	2005年房租
装修费	326,354.40	235,966.90	2005年装修
合计	<u>829,624.66</u>	<u>678,135.18</u>	

8. 长期股权投资 期末数 16,752,886.13

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	568,443.42		568,443.42	1,136,886.85		1,136,886.85
对联营企业投资	5,309,142.71		5,309,142.71	5,557,283.21		5,557,283.21
其他股权投资	10,875,300.00		10,875,300.00	10,875,300.00		10,875,300.00
合计	<u>16,752,886.13</u>		<u>16,752,886.13</u>	<u>17,569,470.06</u>		<u>17,569,470.06</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州嘉乐科技有限公司	24.81%	10年	4,937,190.00	-2,150,809.04		2,522,761.75	5,309,142.71
小计			<u>4,937,190.00</u>	<u>-2,150,809.04</u>		<u>2,522,761.75</u>	<u>5,309,142.71</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州嘉乐科技有限公司	5,557,283.21					-248,140.50	5,309,142.71
小计	<u>5,557,283.21</u>					<u>-248,140.50</u>	<u>5,309,142.71</u>

2) 合并价差/股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
杭州嘉乐科技有限公司	4,962,810.00	2,770,902.25		248,140.50		2,522,761.75	10年
浙江震元制药有限公司	5,736,997.06	1,136,886.85		568,443.43		568,443.42	60-61月
小计	<u>10,699,807.06</u>	<u>3,907,789.10</u>		<u>816,583.93</u>		<u>3,091,205.17</u>	

b. 合并价差/股权投资差额形成原因说明

杭州嘉乐科技有限公司股权投资差额形成原因：2000年8月，子公司浙江震元制药有限公司新增对杭州嘉乐科技有限公司的长期投资9,900,000.00元，拥有该公司24.81%的股权，产生股权投资差额（借差）4,962,810.00元，该股权投资差额分10年平均摊销。

浙江震元制药有限公司股权投资差额组成：公司2000年度实施配股时，国家股股东绍兴市国有资本投资经营有限公司以其持有的浙江震元制药有限公司32.73%的股权，经评估作价57,766,592.00元，认购本公司7,220,824股，产生股权投资差额（借差）3,206,329.03元，自2000年12月起按该公司剩余经营年限（61个月）平均摊销，本期摊销315,376.62元；2001年1月公司以1,500万元受让浙江震元制药有限公司8.5%的股权，产生股权投资差额（借差）2,530,668.03元，按该公司剩余经营年限（60个月）平均摊销，本期摊销253,066.81元。故该股权投资差额原始发生额合计5,736,997.06元，本期摊销合计568,443.43元。

(3) 成本法核算的长期股权投资

明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绍兴市商业银行	3.29%	未明确	10,000,000.00			10,000,000.00
绍兴市排水投资发展有限公司	0.50%	未明确	200,000.00			200,000.00
杭州华东医药股份有限公司	0.24%	未明确	528,000.00			528,000.00
浙江娃哈哈实业股份有限公司	0.05%	未明确	147,300.00			147,300.00
小计			<u>10,875,300.00</u>			<u>10,875,300.00</u>

(4) 长期股权投资 - 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	期末数	期末市价
杭州华东医药股份有限公司	法人股	896,000	0.24%	528,000.00	无
浙江娃哈哈实业股份有限公司	法人股	200,000	0.05%	147,300.00	无
小计				<u>675,300.00</u>	

9. 固定资产原价

期末数 450,821,464.74

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	257,100,328.09	387,551.00		257,487,879.09
通用设备	3,142,051.16	100,837.70		3,242,888.86
专用设备	175,481,367.12	3,295,816.60	1,079,722.34	177,697,461.38
运输工具	7,617,134.27			7,617,134.27
其他设备	3,338,821.14	168,345.00		3,507,166.14
固定资产装修	1,268,935.00			1,268,935.00
合计	<u>447,948,636.78</u>	<u>3,952,550.30</u>	<u>1,079,722.34</u>	<u>450,821,464.74</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 1,958,104.80 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 12,048,930.00 元, 报废固定资产 3,862,091.17 元。

(4) 无融资租入固定资产。

(5) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	16,204,976.63	4,126,415.50		12,078,561.13
小计	<u>16,204,976.63</u>	<u>4,126,415.50</u>		<u>12,078,561.13</u>

(6) 无暂时闲置固定资产。

(7) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,551,612.85	2,449,787.76		101,825.09
通用设备	238,042.75	229,118.67		8,924.08
专用设备	832,900.49	807,913.46		24,987.03
运输工具	1,498,119.41	1,438,880.83		59,238.58
其他设备	493,977.34	472,720.75		21,256.59
小计	<u>5,614,652.84</u>	<u>5,398,421.47</u>		<u>216,231.37</u>

(8) 无已退废并准备处置固定资产。

(9) 期末固定资产中未用于债务担保。

(10) 截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司原值为 152,524,959.39 元的房屋及建筑物尚未办妥相关权证。

10. 累计折旧

期末数 99,313,459.16

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	35,992,846.46	4,285,959.15	7,488.10	40,271,317.51

通用设备	1,289,991.61	187,201.06		1,477,192.67
专用设备	43,093,478.31	8,382,152.78	244,377.04	51,231,254.05
运输工具	3,705,639.64	404,542.52		4,110,182.16
其他设备	1,637,256.53	178,496.69		1,815,753.22
固定资产装修	263,723.03	144,036.52		407,759.55
合计	<u>85,982,935.58</u>	<u>13,582,388.72</u>	<u>251,865.14</u>	<u>99,313,459.16</u>

11. 固定资产净值

期末数 351,508,005.58

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	217,216,561.58	221,107,481.63
通用设备	1,767,965.99	1,852,059.55
专用设备	126,463,937.53	132,387,888.81
运输工具	3,506,952.11	3,911,494.63
其他设备	1,691,412.92	1,701,564.61
固定资产装修	861,175.45	1,005,211.97
合计	<u>351,508,005.58</u>	<u>361,965,701.20</u>

12. 工程物资

期末数 776.50

项目	期末数	期初数
专用材料	776.50	776.50
合计	<u>776.50</u>	<u>776.50</u>

13. 在建工程

期末数 19,616,458.39

(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
镜中园营业房	5,298,200.00		5,298,200.00	5,298,200.00		5,298,200.00
头孢吡肟无菌粉技改项目	4,844,850.51		4,844,850.51	3,846,330.72		3,846,330.72
纳他霉素技改项目	3,303,443.96		3,303,443.96	3,006,975.96		3,006,975.96
美伐他汀项目	2,480,065.79		2,480,065.79	1,601,500.00		1,601,500.00
SAMP 蛋氨酸项目	1,350,495.47		1,350,495.47	1,305,608.83		1,305,608.83
罗红扩产项目	1,314,516.86		1,314,516.86	1,032,660.86		1,032,660.86
其他零星工程	1,024,885.80		1,024,885.80	693,305.77		693,305.77

合 计 19,616,458.39 19,616,458.39 16,784,582.14 16,784,582.14

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期 增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
氯诺昔康技改 项目		1,049,786.80	1,049,786.80			其他	1,000	10.50%
阿奇霉素冻干 粉针扩产		537,640.00	537,640.00			其他	1,268	4.24%
镜中园营业房	5,298,200.00				5,298,200.00	其他	540	98.11%
头孢吡肪无菌 粉技改项目	3,846,330.72	998,519.79			4,844,850.51	其他, 贷款	1,000	48.45%
纳他霉素技 改项目	3,006,975.96	296,468.00			3,303,443.96	其他	450	73.41%
美伐他汀项目	1,601,500.00	878,565.79			2,480,065.79	其他	300	82.67%
SAMP 蛋氨酸项目	1,305,608.83	44,886.64			1,350,495.47	其他	160	84.41%
罗红扩产项目	1,032,660.86	281,856.00			1,314,516.86	其他	140	93.89%
其他零星工程	693,305.77	702,294.03	370,714.00		1,024,885.80			
合 计	<u>16,784,582.14</u>	<u>4,790,017.05</u>	<u>1,958,140.80</u>		<u>19,616,458.39</u>			

(3) 本期无借款费用资本化。

(4) 经分析, 上述在建工程无明显迹象表明已发生减值, 因而未计提在建工程减值准备。

14. 无形资产

期末数 22,142,101.72

(1) 明细情况

种 类	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
土地使用权	22,142,101.72		22,142,101.72	22,405,109.92		22,405,109.92
合 计	<u>22,142,101.72</u>		<u>22,142,101.72</u>	<u>22,405,109.92</u>		<u>22,405,109.92</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得 方式	原始 金额	期初 数	本期 增加	本期 转出	本期 摊销	期末 数	累计摊 销额	剩余 摊销期限
土地使用权	出让	23,421,336.52	22,405,109.92			263,008.20	22,142,101.72	1,279,234.80	30.58-44.5年
合 计		<u>23,421,336.52</u>	<u>22,405,109.92</u>			<u>263,008.20</u>	<u>22,142,101.72</u>	<u>1,279,234.80</u>	

(3) 经分析, 上述无形资产无明显迹象表明已发生减值, 因而未计提无形资产减值准备。

15. 短期借款

期末数 87,000,000.00

明细情况

借款条件	期末数	期初数
------	-----	-----

信用借款	15,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	72,000,000.00	57,000,000.00
合计	<u>87,000,000.00</u>	<u>62,000,000.00</u>

16. 应付票据 期末数 33,359,586.75

(1) 均系银行承兑汇票。

(2) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

17. 应付账款 期末数 129,268,206.22

无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

18. 预收账款 期末数 285,502.40

(1) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	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
				14,270.00	8.2765	118,105.65
小计						118,105.65

19. 应付工资 期末数 7,081,314.62

公司实行工效挂钩的工资政策。该余额系历年滚存的计提工资与实发工资的差额部分。

本期无欠付职工工资情况。

20. 应付股利 期末数 373,370.53

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
国家股	100,000.53	100,000.53
法人股	273,370.00	273,370.00
合计	<u>373,370.53</u>	<u>373,370.53</u>

(2) 欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

均系投资者未领取的公司以前年度分配的现金股利。

21. 应交税金		期末数-2,415,596.02	
税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-2,896,111.52	-2,511,009.19	详见本会计报表附注三(一)
营业税	35,537.61	679,178.71	按5%的税率计缴
城市维护建设税	-24,340.13	-119,408.38	按应交流转税税额的7%计缴
企业所得税	357,634.57	-3,278,549.52[注1]	按33%的税率计缴
房产税	78,021.23	75,126.72	按规定计缴
土地使用税			按规定计缴
代扣代缴个人所得税	28,722.21	249,490.69	按规定计缴
印花税	4,940.01		按规定计缴
合计	<u>-2,415,596.02</u>	<u>-4,905,170.97</u>	

[注1]: 期初余额红字系上期多交的企业所得税。

22. 其他应交款		期末数 47,272.58	
项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	-13,328.27	-67,794.54	按应缴流转税税额的4%计缴
水利建设基金	60,600.85	75,499.33	按收入的1%计缴
合计	<u>47,272.58</u>	<u>7,704.79</u>	

23. 其他应付款 期末数 9,362,426.10

无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款

24. 预提费用		期末数 10,507,728.77	
项目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	102,950.00	86,639.75	期末应计未付
水费	55,638.72	45,000.00	期末应计未付
大修理费	4,050,000.00		
促销费	6,149,140.05		
技术开发费	150,000.00		
合计	<u>10,507,728.77</u>	<u>131,639.75</u>	

25. 一年内到期的长期负债 期末数 25,016,770.00

(1) 明细情况

类别	期末数	期初数
长期借款	25,016,770.00	50,084,837.50
合计	<u>25,016,770.00</u>	<u>50,084,837.50</u>

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数
保证借款	25,016,770.00
小计	<u>25,016,770.00</u>

26. 长期借款 期末数 30,033,540.00

明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	30,033,540.00	30,050,875.00
合计	<u>30,033,540.00</u>	<u>30,050,875.00</u>

29. 股本 期末数 125,329,360.00

(1) 明细情况

项 目		期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
			配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚 未 流 通 股 份	1. 发起人股份	36,729,674.00						36,729,674.00
	国家拥有股份							
	境内法人持有股份							
	外资法人持有股份							
	其他							
	2. 募集法人股	7,745,994.00						7,745,994.00
	3. 内部职工股							
	4. 优先股							
5. 其他(转配股等)								
	未上市流通股份合计	44,475,668.00						44,475,668.00
(二)	1. 境内上市的人民币普通股	80,853,692.00						80,853,692.00

已 流 通 股 份	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	80,853,692.00					80,853,692.00
(三) 股份总数		125,329,360.00					125,329,360.00

28. 资本公积

期末数 230,725,918.54

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	229,850,503.88			229,850,503.88
接受捐赠的非现金资产准备	8,995.00			8,995.00
股权投资准备	85,712.42			85,712.42
拨款转入	550,000.00			550,000.00
其他资本公积	230,707.24			230,707.24
合 计	<u>230,725,918.54</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>230,725,918.54</u>

29. 盈余公积

期末数 33,822,192.32

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	19,899,003.97			19,899,003.97
法定公益金	9,945,291.91			9,945,291.91
任意盈余公积	3,977,896.44			3,977,896.44
合 计	<u>33,822,192.32</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>33,822,192.32</u>

30. 未分配利润

期末数 64,254,143.40

(1) 明细情况

期初数	60,729,588.40
本期增加	3,524,555.00
本期减少	
期末数	<u>64,254,143.40</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期净利润转入。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 443,001,955.31/ 380,868,970.21

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
工业	150,391,817.66	102,038,609.10
商品流通	307,530,378.75	258,227,151.75
小 计	<u>457,922,196.41</u>	<u>360,265,760.85</u>
抵 销	14,920,241.10	12,262,626.44
合 计	<u>443,001,955.31</u>	<u>348,003,134.41</u>
主营业务成本		
工业	112,393,669.17	72,175,010.24
商品流通	288,232,690.24	240,086,454.45
小 计	<u>400,626,359.41</u>	<u>312,261,464.69</u>
抵 销	19,757,389.20	12,262,626.44
合 计	<u>380,868,970.21</u>	<u>299,998,838.35</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	452,823,026.20	356,090,695.10
国外销售	5,099,170.21	4,175,065.75
小 计	<u>457,922,196.41</u>	<u>360,265,760.85</u>
抵 销	14,920,241.10	12,262,626.44
合 计	<u>443,001,955.31</u>	<u>348,003,134.41</u>
主营业务成本		
国内销售	396,697,635.82	309,034,944.52
国外销售	3,928,723.59	3,226,520.17
小 计	<u>400,626,359.41</u>	<u>312,261,464.69</u>
抵 销	19,757,389.20	12,262,626.44

合 计 380,868,970.21 299,998,838.25

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 55,601,373.90 元, 占公司全部主营业务收入收入的 12.55%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 1,262,513.93

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	803,417.96	706,081.12	按应缴流转税税额的 7%计缴
教育费附加	459,095.97	403,474.92	按应缴流转税税额的 4%计缴
合 计	<u>1,262,513.93</u>	<u>1,109,556.04</u>	

3. 其他业务利润 本期数 1,717,941.04

(1) 明细情况

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
租赁业务	1,152,010.24	559,235.51	592,774.73	749,455.99	116,817.12	632,638.87
材料销售	3,275,061.54	3,346,438.23	-71,376.69	748,110.83	890,691.77	-142,580.94
进场专柜费						
其他	531,221.35	41,514.62	489,706.73	134,706.97	7,611.00	127,095.97
合 计	<u>4,958,293.13</u>	<u>3,947,188.36</u>	<u>1,011,104.77</u>	<u>1,632,273.79</u>	<u>1,015,119.89</u>	<u>617,153.90</u>

(2) 占报告期利润总额 10%以上(含 10%)的项目的情况说明

租赁业务系房屋出租收入, 本期租赁业务利润占公司利润总额的 10.59%。

4. 财务费用 本期数 3,739,313.43

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,166,071.19	1,840,970.65
减: 利息收入	499,832.68	332,433.19
汇兑损失	4,411.64	6,130.86
其他	68,663.28	50,352.53
合 计	<u>3,739,313.43</u>	<u>1,575,020.85</u>

5. 投资收益 本期数-16,583.93

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		97,220.00
成本法核算的被投资单位分配来的利润	800,000.00	750,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额		
股权投资差额摊销	-816,583.93	-816,583.93
股权投资转让收益		
合 计	<u>-16,583.93</u>	<u>30,636.07</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入 本期数 110,962.88

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	88,116.00	170,404.26
土地出让净收益		2,000,000.00
其 他	22,846.88	9,189.85
合 计	<u>110,962.88</u>	<u>2,179,594.11</u>

7. 营业外支出 本期数 1,008,974.57

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	457,922.20	364,873.84
罚款支出	24,780.26	28,250.88
捐赠支出	100,000.00	100,000.00
处置固定资产净损失	364,345.30	765.00
其 他	61,926.81	123,324.96
合 计	<u>1,008,974.57</u>	<u>617,214.68</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
租金收入	1,152,010.24
财政贴息	150,000.00

收到的其他补助	334,912.00
小 计	<u>1,636,922.24</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
产品市场开拓费	9,590,126.79
新产品试制开发费	4,382,676.80
通信费	1,832,509.19
三个月以上的银行承兑汇票保证金	6,646,751.00
运杂费	2,114,382.25
房屋租金	1,084,932.43
业务招待费	693,548.20
小 计	<u>26,344,926.66</u>

3. 现金的期末余额

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司其他货币资金中有 6,646,751.00 元的银行承兑汇票保证金, 保证期限超过 3 个月, 故现金流量表中现金的期末余额未包含该银行承兑汇票保证金。

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 110,182,801.72

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	115,200,739.34	96.02	5,760,036.97	109,440,702.37	96,864,235.35	95.41	4,843,211.77	92,021,023.58
1-2 年	251,571.83	0.21	50,314.37	201,257.46	260,486.58	0.26	52,097.32	208,389.26
2-3 年	753,806.56	0.63	263,832.30	489,974.26	624,071.63	0.61	218,425.07	405,646.56
3-5 年	101,735.26	0.08	50,867.63	50,867.63	108,773.19	0.11	54,386.60	54,386.59
5 年以上	3,670,412.23	3.06	3,670,412.23		3,661,558.43	3.61	3,661,558.43	
合 计	<u>119,978,265.22</u>	<u>100.00</u>	<u>9,795,463.50</u>	<u>110,182,801.72</u>	<u>101,519,125.18</u>	<u>100.00</u>	<u>8,829,679.19</u>	<u>92,689,445.99</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 17,246,606.14 元, 占应收账款账面余额的 14.37%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

1) 本期账龄3年以上应收账款计提坏账准备比例较高的理由说明

经分析,由于3年以上应收账款账龄较长,有些债务人基本丧失偿债能力,回款可能性较小,尤其是账龄5年以上部分回款可能性很小,故公司对账龄3-5年的应收账款按期末账面余额的50%计提坏账准备,对账龄5年以上部分计3,670,412.23元全额计提坏账准备。

2) 本期账龄1年以内应收账款计提坏账准备的比例为5%的理由说明

经分析,账龄1年以内的应收账款形成坏账的可能性较小,故公司对账龄1年以内的应收账款按期末账面余额的5%计提坏账准备。

2. 其他应收款

期末数 6,376,560.63

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,642,106.53	55.10	332,105.33	6,310,001.20	883,187.47	13.96	44,159.37	839,028.10
1-2年	59,012.77	0.49	11,802.55	47,210.22	42,786.42	0.68	8,557.28	34,229.14
2-3年	8,201.51	0.07	2,870.53	5,330.98	46,424.60	0.73	16,248.61	30,175.99
3-5年	28,036.47	0.23	14,018.24	14,018.24	96,530.05	1.53	48,265.03	48,265.02
5年以上	5,317,573.69	44.11	5,317,573.69		5,258,001.11	83.10	5,258,001.11	
合计	<u>12,054,930.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,678,370.34</u>	<u>6,376,560.63</u>	<u>6,326,929.65</u>	<u>100.00</u>	<u>5,375,231.40</u>	<u>951,698.25</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江震元制药有限公司	5,755,929.24	资产使用费,账龄一年以内
绍兴市震元电器有限公司	1,313,270.00	出借款,账龄已逾7年
绍兴县联社豆姜分理处	993,015.65	出借款,账龄已逾6年
小计	<u>8,062,214.89</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为9,222,214.89元,占其他应收款账面余额的76.50%。

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 其他说明

1) 本期账龄3年以上其他应收款计提坏账准备的比例较高的理由说明

经分析,由于3年以上其他应收款账龄较长、形成原因复杂或债务人基本丧失偿债能力,回款可能性较小,尤其是账龄5年以上部分回款可能性很小,故公司对账龄3-5年部分其他应收款按期末账面余额的50%计提坏账准备,对账龄5年以上部分计5,317,573.69元全额计

提坏账准备。

2) 本期账龄 1 年以内其他应收款计提坏账准备的比例为 5%的理由说明

经分析,账龄 1 年以内的其他应收款形成坏账的可能性较小,故公司对账龄 1 年以内的其他应收款按期末账面余额的 5%计提坏账准备。

3. 长期股权投资

期末数 260,817,153.93

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	250,141,853.93		250,141,853.93	247,678,056.67		247,678,056.67
其他股权投资	10,675,300.00		10,675,300.00	10,675,300.00		10,675,300.00
合 计	<u>260,817,153.93</u>		<u>260,817,153.93</u>	<u>258,353,356.67</u>		<u>258,353,356.67</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江震元制药有限公司	92.23%		184,349,594.94	53,805,388.17	19,728.46	568,443.42	238,743,154.99
绍兴恒吉医药有限公司	90.00%		450,000.00	-450,000.00			
浙江震元医药连锁有限公司	77.09%		10,800,000.00	532,714.98	65,983.96		11,398,698.94
小 计			<u>195,599,594.94</u>	<u>53,888,103.15</u>	<u>85,712.42</u>	<u>568,443.42</u>	<u>250,141,853.93</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江震元制药有限公司	236,837,829.03		2,473,769.39			-568,443.43	238,743,154.99
浙江震元医药连锁有限公司	10,840,227.64		558,471.30				11,398,698.94
小 计	<u>247,678,056.67</u>		<u>3,032,240.69</u>			<u>-568,443.43</u>	<u>250,141,853.93</u>

2) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
浙江震元制药有限公司	5,736,997.06	1,136,886.85		568,443.43		568,443.42	60-61 月
小 计	<u>5,736,997.06</u>	<u>1,136,886.85</u>		<u>568,443.43</u>		<u>568,443.42</u>	

b. 股权投资差额形成原因详见本会计报表附注六(一)8(2)2)b 项之说明。

(3) 成本法核算的长期股权投资

明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绍兴市商业银行	3.29%	未明确	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州华东医药股份有限公司	0.24%	未明确	528,000.00			528,000.00
浙江娃哈哈实业股份有限公司	0.05%	未明确	147,300.00			147,300.00
小计			<u>10,675,300.00</u>			<u>10,675,300.00</u>

(4) 长期股权投资 - 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	期末数	期末市价
杭州华东医药股份有限公司	法人股	896,000	0.24%	528,000.00	无
浙江娃哈哈实业股份有限公司	法人股	200,000	0.05%	147,300.00	无
小计				<u>675,300.00</u>	

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 260,157,916.50

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
药品批发销售	260,157,916.50	218,890,772.24
合计	<u>260,157,916.50</u>	<u>218,890,772.24</u>

(2) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为49,101,543.55元，占公司全部主营业务收入的18.87%。

2. 主营业务成本 本期数 249,382,026.33

项目	本期数	上年同期数
药品批发销售	249,382,026.33	207,117,853.95
合计	<u>249,382,026.33</u>	<u>207,117,853.95</u>

3. 投资收益 本期数 3,263,797.26

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益		97,220.00

成本法核算下被投资单位分配来的利润	800,000.00	750,000.00
股权投资差额摊销	-568,443.43	-568,443.43
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	3,032,240.69	6,711,590.77
合计	<u>3,263,797.26</u>	<u>6,990,367.34</u>

(2) 占本期利润总额 10%以上(含 10%)的投资项目的说明

1) 本期收到成本法核算的绍兴市商业银行分配来的 2004 年度利润 800,000.00 元,占本期母公司利润总额的 27.53%。

2) 本期对子公司震元制药按权益法确认投资收益 2,473,769.39 元,占母公司利润总额的 44.21%。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
绍兴恒吉医药有限公司	绍兴纺织原料市场 2-035、2-037 号	商业批发	子公司	有限公司	陈小南
浙江震元制药有限公司	绍兴市胜利西路 1015 号	药品制造销售	子公司	有限公司	陈利民
浙江震元医药连锁有限公司	绍兴市解放北路 158 号	药品零售	子公司	有限公司	宋逸婷

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绍兴恒吉医药有限公司	500,000.00			500,000.00
浙江震元制药有限公司	186,633,936.42			186,633,936.42
浙江震元医药连锁有限公司	14,010,000.00			14,010,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
绍兴恒吉医药有限公司	450,000.00	90.00					450,000.00	90.00
浙江震元制药有限公司	172,132,479.46	92.23					172,132,479.46	92.23

浙江震元医药连锁有限公司	10,800,000.00	77.09					10,800,000.00	77.09
--------------	---------------	-------	--	--	--	--	---------------	-------

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
绍兴市国有资本投资经营公司[注]	原公司第一大股东
绍兴震元集团国有资本投资有限公司	公司之股东

[注]:根据2004年4月7日绍兴市人民政府绍政[2004]15号文,绍兴市人民政府将公司第一大股东绍兴市国有资产投资经营有限公司所持有本公司的国有股权31,290,236股划转给绍兴震元集团国有资本投资有限公司,经划转后,绍兴市国有资本投资经营公司不再持有本公司股份。

(二) 关联方交易情况

1. 本期公司无关联方采购商品业务。
2. 本期公司无关联方销售商品业务。
3. 无关联方应收应付款项余额
4. 其他关联方交易

(1) 租赁

公司震元科技园区内的硫酸西索米星、硫酸奈替米星、头孢他美脂和抗生素废水处理站及与此相关的其他辅助工程项目于2003年2月起陆续完工。根据公司2003年董事会四届十一次会议决议,将该等工程项目的房屋建筑物及设备租赁给子公司浙江震元制药有限公司,租赁期限自项目完工之日起至2005年12月31日,租赁费按年结算。本期共计提租赁费5,755,929.24元。

(2) 保证和抵押

1) 截至2005年6月30日,公司为子公司浙江震元制药有限公司800万元短期借款3,000万元一年内到期的长期负债提供保证方式的担保。

2) 截至2005年6月30日,公司为子公司浙江震元制药有限公司647.25万元应付票据提供保证方式的担保。

九、或有事项

- (一) 本期无已贴现或背书转让的商业承兑汇票。
- (二) 公司提供的各种债务担保

1. 公司为关联方以外单位提供的担保事项

根据2004年7月30日公司董事会四届十四次会议决议, 公司与中国绍兴黄酒集团有限公司(以下简称“绍兴黄酒集团”)建立单笔不超过人民币3,000万元(含3,000万元)十二个月累计不超过人民币13,000万元(含13,000万元)的相互担保关系, 互保期限为2004年7月1日至2005年6月30日。对绍兴黄酒集团的控股子公司浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司的担保占用此互保额度。截至2005年6月30日, 本公司为绍兴黄酒集团10,000万元银行借款和浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司2,000万元银行借款提供保证式担保, 绍兴黄酒集团为本公司6,600万元银行借款和20,414,586.75元的银行承兑汇票提供保证式担保。截至2005年6月30日, 公司为关联方以外单位提供的保证担保情况:

被担保单位	担保事项	担保借款金额	担保期限
中国绍兴黄酒集团有限公司	借款	2,000.00万元	2005.03.24—2006.03.23
中国绍兴黄酒集团有限公司	借款	1,000.00万元	2005.02.22—2005.08.22
中国绍兴黄酒集团有限公司	借款	2,000.00万元	2005.02.24—2005.08.24
中国绍兴黄酒集团有限公司	借款	1,000.00万元	2005.02.25—2005.08.25
中国绍兴黄酒集团有限公司	借款	2,000.00万元	2005.03.01—2005.09.01
中国绍兴黄酒集团有限公司	借款	2,000.00万元	2004.10.26—2005.10.25
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	借款	1,000.00万元	2005.02.17—2005.07.28
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	借款	1,000.00万元	2005.04.14—2006.04.08
小计		12,000.00万元	

2. 公司为关联方提供的担保事项详见本会计报表附注八(二)4(2)之说明。

(三) 无未决诉讼或仲裁事项。

十、承诺事项

无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 公司无债务重组事项。

(二) 公司无重大非货币性交易事项。

(三) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 公司及子公司震元制药分别于2002年2月和8月与绍兴市国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，受让绍兴市袍江工业园区333,525平方米的土地，公司及子公司于2002年度已全额付讫该土地款32,518,688.00元。截至2005年6月30日，该土地使用权证尚未办妥。

2. 公司本期收取供货商以货币资金和直接扣减货款形式结算的返利款（根据公司的采购金额及货款支付情况，供应商给予公司一定的货款折扣或优惠让利）3,208,387.64元。对该返利款，扣除进项税转出545,425.90元。

八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司董事长、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、在其它证券市场披露的半年度报告文本；
- 6、其他有关资料。

附件一：

资 产 负 债 表

2005年6月30日

编制单位：浙江震元股份有限公司

金额单位：(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	69,081,139.09	35,312,670.83	77,654,258.97	50,132,324.85
短期投资				
应收票据	8,337,223.30	1,720,000.00	14,789,571.24	5,429,703.70
应收股利				
应收利息				
应收账款	166,346,652.07	110,182,801.72	138,489,628.97	92,689,445.99
其他应收款	12,198,533.40	6,376,560.63	4,422,863.79	951,698.25
预付账款	5,573,401.44	1,926,788.27	6,033,754.71	2,365,396.35
应收补贴款				
存货	145,197,904.51	53,294,148.36	123,086,445.95	47,152,143.70
待摊费用	829,624.66	79,991.94	678,135.18	159,983.98
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	407,564,478.47	208,892,961.75	365,154,658.81	198,880,696.82
长期投资：				
长期股权投资	16,752,886.13	260,817,153.93	17,569,470.06	258,353,356.67
长期债权投资				
长期投资合计	16,752,886.13	260,817,153.93	17,569,470.06	258,353,356.67
合并价差	568,443.42		1,136,886.85	
固定资产：				
固定资产原价	450,821,464.74	238,774,902.55	447,948,636.78	238,696,692.55
减：累计折旧	99,313,459.16	43,398,091.25	85,982,935.58	37,761,599.25
固定资产净值	351,508,005.58	195,376,811.30	361,965,701.20	200,935,093.30
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	351,508,005.58	195,376,811.30	361,965,701.20	200,935,093.30
工程物资	776.50		776.50	
在建工程	19,616,458.39	5,549,105.05	16,784,582.14	5,317,525.02
固定资产清理				
固定资产合计	371,125,240.47	200,925,916.35	378,751,059.84	206,252,618.32
无形资产及其他资产：				
无形资产	22,142,101.72	4,863,241.43	22,405,109.92	4,932,105.17
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	22,142,101.72	4,863,241.43	22,405,109.92	4,932,105.17
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	817,584,706.79	675,499,273.46	783,880,298.63	668,418,776.98
流动负债：				
短期借款	87,000,000.00	69,000,000.00	62,000,000.00	49,000,000.00
应付票据	33,359,586.75	20,414,586.75	41,750,433.72	37,350,433.72
应付账款	129,268,206.22	100,674,990.05	102,835,100.73	75,757,084.54
预收账款	285,502.40		509,843.86	
应付工资	7,081,314.62	1,342,949.22	9,810,488.54	2,567,419.18
应付福利费	9,851,657.41	204,712.94	10,111,393.54	581,781.47
应付股利	373,370.53	373,370.53	373,370.53	373,370.53
应交税金	-2,415,596.02	-3,434,221.31	-4,905,170.97	-2,327,189.69
其他应交款	47,272.58	-21,674.48	7,704.79	-37,766.16

其他应付款	9,362,426.10	2,867,683.94	7,445,783.52	3,987,375.14
预提费用	10,507,728.77	102,950.00	131,639.75	64,120.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	25,016,770.00	10,016,770.00	50,084,837.50	30,050,325.00
其他流动负债				
流动负债合计	309,738,239.36	201,542,117.64	280,155,425.51	197,366,953.73
长期负债：				
长期借款	30,033,540.00	20,033,540.00	30,050,875.00	20,034,100.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	30,033,540.00	20,033,540.00	30,050,875.00	20,034,100.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	339,771,779.36	221,575,657.64	310,206,300.51	217,401,053.73
少数股东权益	23,681,313.17		23,066,938.86	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	125,329,360.00	125,329,360.00	125,329,360.00	125,329,360.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	125,329,360.00	125,329,360.00	125,329,360.00	125,329,360.00
资本公积	230,725,918.54	230,725,918.54	230,725,918.54	230,725,918.54
盈余公积	33,822,192.32	24,493,706.69	33,822,192.32	24,493,706.69
其中：法定公益金	9,945,291.91	8,615,893.18	9,945,291.91	8,165,893.18
未分配利润	64,254,143.40	73,374,630.59	60,729,588.40	70,468,738.02
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	454,131,614.26	453,923,615.82	450,607,059.26	451,017,723.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计	817,584,706.79	675,499,273.46	783,880,298.63	668,418,776.98

法定代表人：宋逸婷

主要会计工作的负责人：陈利民

会计机构的负责人：金明华

资产减值明细表

2005年6月30日

会企01表附表1

编制单位：浙江震元股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	19,892,278.85	2,372,123.81		22,264,402.66
其中：应收账款	13,625,532.46	1,939,543.96		15,565,076.42
其他应收款	6,266,746.39	432,579.85		6,699,326.24
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	314,701.01	168,861.77		483,562.78
其中：库存商品	314,701.01	168,861.77		483,562.78

原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：宋逸婷

主管会计工作的负责人：陈利民

会计机构的负责人：金明华

附件二：

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：浙江震元股份有限公司

金额单位：(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	443,001,955.31	260,157,916.50	348,003,134.41	218,890,772.24
减：主营业务成本	380,868,970.21	249,382,026.33	299,998,838.25	207,117,853.95
主营业务税金及附加	1,262,513.93	318,492.43	1,109,556.04	495,089.05
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	60,870,471.17	10,457,397.74	46,894,740.12	11,277,829.24
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,011,104.77	843,960.14	617,153.90	1,065,046.86
减：营业费用	21,336,722.57	4,536,068.25	14,638,856.42	5,020,621.45
管理费用	30,295,924.14	6,476,790.87	25,725,751.20	7,770,895.96
财务费用	3,739,313.43	322,039.80	1,575,020.85	403,668.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	6,509,615.80	-33,541.04	5,572,265.55	-852,309.64
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-16,583.93	3,263,797.26	30,636.07	6,990,367.34
补贴收入			0.00	
营业外收入	110,962.88	110,962.88	2,179,594.11	175,794.11
减：营业外支出	1,008,974.57	435,326.53	617,214.68	333,681.92
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	5,595,020.18	2,905,892.57	7,165,281.05	5,980,169.89
减：所得税	1,696,090.87		922,284.13	52,221.17
少数股东损益	374,374.31		588,538.35	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	3,524,555.00	2,905,892.57	5,654,458.57	5,927,948.72
加：年初未分配利润	60,729,588.40	70,468,738.02	54,577,168.56	64,419,590.54
其他转入				

六、可供分配的利润	64,254,143.40	73,374,630.59	60,231,627.13	70,347,539.26
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
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	64,254,143.40	73,374,630.59	60,231,627.13	70,347,539.26
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	64,254,143.40	73,374,630.59	60,231,627.13	70,347,539.26
利润表(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				

法定代表人：宋逸婷

主要会计工作的负责人：陈利民

会计机构的负责人：金明华

浙江震元股份有限公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》的要求，计算2005年半年度的利润数据如下：

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.40	13.46	0.486	0.486
营业利润	1.43	1.44	0.052	0.052
净利润	0.78	0.78	0.028	0.028
扣除非经常性损益后的净利润	0.76	0.77	0.028	0.028

附件三：

现 金 流 量 表

2005年1-6月

编制单位：浙江震元股份有限公司

金额单位：(人民币)元

项目	2005年1-6月	
	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	427,255,539.98	283,636,590.99
收到的税费返还	2,731,359.15	

收到的其他与经营活动有关的现金	2,539,987.65	1,751,039.71
现金流入小计	432,526,886.78	285,387,630.70
购买商品、接受劳务支付的现金	366,633,691.60	284,038,163.90
支付给职工以及为职工支付的现金	22,105,372.87	5,333,949.01
支付的各项税费	13,484,910.36	3,109,661.78
支付的其他与经营活动有关的现金	39,868,839.81	7,861,068.09
现金流出小计	442,092,814.64	300,342,842.78
经营活动产生的现金流量净额	-9,565,927.86	-14,955,212.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	800,000.00	800,000.00
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	473,800.00	2,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金	230,686.12	205,357.53
现金流入小计	1,504,486.12	1,008,157.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,277,917.12	309,790.03
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	3,277,917.12	309,790.03
投资活动产生的现金流量净额	-1,773,431.00	698,367.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	240,000.00	
借款所收到的现金	103,000,000.00	89,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	103,240,000.00	89,000,000.00
偿还债务所支付的现金	103,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,116,100.38	2,937,060.44
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	107,116,100.38	91,937,060.44
筹资活动产生的现金流量净额	-3,876,100.38	-2,937,060.44
四、汇率变动对现金的影响	-4,411.64	
五、现金及现金等价物净增加额	-15,219,870.88	-17,193,905.02
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	3,524,555.00	2,905,892.57
加：计提的资产减值准备	2,540,985.58	1,268,923.25
固定资产折旧	13,582,388.72	5,636,492.00
无形资产摊销	263,008.20	68,863.74
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	-151,489.48	79,992.04
预提费用增加（减：减少）	10,376,089.02	38,830.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	276,229.30	
固定资产报废损失		
财务费用	3,820,650.16	2,617,927.26
投资损失（减：收益）	16,583.93	-3,263,797.26
递延税款贷项（减：借项）		

存货的减少(减:增加)	-22,280,320.33	-6,142,004.66
经营性应收项目的减少(减:增加)	-31,092,115.31	-22,439,886.09
经营性应付项目的增加(减:减少)	9,183,133.04	4,273,555.07
其他		
少数股东损益	374,374.31	
经营活动产生的现金流量净额	-9,565,927.86	-14,955,212.08
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	62,434,388.09	32,938,419.83
减:现金的期初余额	77,654,258.97	50,132,324.85
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	-15,219,870.88	-17,193,905.02

法定代表人:宋逸婷

主要会计工作的负责人:陈利民

会计机构的负责人:金明华