

浙江震元股份有限公司

2006年中期报告

浙江震元股份有限公司

董事长：宋逸婷

二00六年七月二十八日

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.....	3
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.....	8
七、财务报告.....	11
八、备查文件.....	40

一、重要提示

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。

陈利民董事、戚乐安董事、吴越迅董事因公出差委托宋逸婷董事，赵博文独立董事因公出差委托王竞竞独立董事代为表决，毛中萍董事因事未出席会议。

本报告期财务报告未经审计。

公司董事长宋逸婷、主管会计工作负责人陈利民先生及会计机构负责人金明华先生声明：保证中期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、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄继明	周黔莉
联系地址	浙江省绍兴市解放北路289号	浙江省绍兴市解放北路289号
电话	0575-5144161	0575-5144161
传真	0575-5148805	0575-5148805
电子信箱	000705@zjzy.com	000705@zjzy.com

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）

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	431,155,742.96	427,389,507.56	0.88
流动负债	353,567,937.59	352,310,751.42	0.36
总资产	825,291,342.17	832,733,627.79	-0.89
股东权益（不含少数股东权益）	447,643,056.46	455,902,815.81	-1.81
每股净资产	3.57	3.64	-1.92
调整后的每股净资产	3.55	3.62	-1.93
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	4,273,176.65	3,524,555.00	21.24
扣除非经常性损益后的净利润	4,395,728.49	3,463,252.23	26.92
每股收益	0.034	0.028	21.43
净资产收益率	0.95	0.78	0.17个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,599,305.35	-9,565,927.86	——

九、非经常性损益项目（金额单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额（人民币）元
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的的损益	25,483.77
各种非经常性营业外收入、支出	-150,241.84
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-1,505.81
少数股东权益影响数（亏损以“-”表示）	-700.42
合计	-122,551.84

三、股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	44,475,668	35.49		-16,130,724			-16,130,724	28,344,944	22.62
1、国家持股									
2、国有法人持股	36,729,674	29.31		-10,233,976			-10,233,976	26,495,698	21.14
3、其他内资持股	7,745,994	6.18		-5,896,748			-5,896,748	1,849,246	1.48
其中：境内法人持股	7,745,994	6.18		-5,936,762			-5,936,762	1,809,232	1.44
境内自然人持股				40,014			40,014	40,014	0.03
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	80,853,692	64.51		16,130,724			16,130,724	96,984,416	77.38
1、人民币普通股	80,820,347	64.49		16,164,069			16,164,069	96,984,416	77.38
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他	33,345	0.03		-33,345			-33,345		
三、股份总数	125,329,360	100.00						125,329,360	100.00

二、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件(单位：股)

序号	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
1	绍兴震元集团国有资本投资有限公司	26,037,480	2009年7月9日	26,037,480	G+36个月
2	绍兴第二医院	727,330	2007年7月9日	727,330	G+12个月
3	杭州华东医药集团有限公司	458,218	2007年7月9日	458,218	G+12个月
4	杭州胡庆余堂投资有限公司	363,665	2007年7月9日	363,665	G+12个月
5	上海中都投资有限公司	229,110	2007年7月9日	229,110	G+12个月
6	浙江亚太药业股份有限公司	229,110	2007年7月9日	229,110	G+12个月
7	绍兴市妇幼保健院	145,462	2007年7月9日	145,462	G+12个月
8	浙江新光药业有限公司	114,555	2007年7月9日	114,555	G+12个月

注：股改完成日期：2006年7月10日。

三、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表(单位：股)

股东总数	20,417				
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
绍兴震元集团国有资本投资有限公司	国有股东	20.78	26,037,480	26,037,480	3,961,831
李雅利	其他	1.07	1,342,236	0	0
沈莉莉	其他	1.06	1,333,687	0	0
陈苗娣	其他	1.03	1,287,528	0	0
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	其他	0.96	1,209,121	0	0
沈建国	其他	0.61	765,359	0	0
沈丽华	其他	0.61	760,320	0	0
胡永芳	其他	0.60	756,120	0	0

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

柳桂荣	其他	0.60	745,087	0	0
杨利祥	其他	0.59	740,040	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	
李雅利		1,342,236		人民币普通股	
沈莉莉		1,333,687		人民币普通股	
陈苗娣		1,287,528		人民币普通股	
浙江浙大网新软件产业集团有限公司		1,209,121		人民币普通股	
沈建国		765,359		人民币普通股	
沈丽华		760,320		人民币普通股	
胡永芳		756,120		人民币普通股	
柳桂荣		745,087		人民币普通股	
杨利祥		740,040		人民币普通股	
郑益锋		739,560		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	绍兴震元集团国有资本投资有限公司所持的股份中有3,961,831股因特殊承诺临时冻结,前10名股东中,国有法人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。未知无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知无限售条件股东是否属于《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。未知前10名无限售条件股东之间是否存在关联关系。				

四、报告期内公司控股股东及实际控制人无变化

四、董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
陈小南	副总经理	13,455.00	16,146.00	公司实施股权分置改革,流通股股东每10股获送2股
黄继明	董事会秘书	19,890.00	23,868.00	

二、报告期内无新聘或解聘董事、监事及高级管理人员情况。

五、管理层讨论与分析

一、报告期内经营中存在的困难与措施

公司继续面临同质化竞争导致的医药产品降价及原辅材料价格上涨引起的产品成本上升的困难,制药公司针对制剂销售下降采取了对原料药的生产实行满负荷,同时通过挖潜增效、降低采购成本等弥补减利因素,对制霉素等产品通过种

子筛选和技术优化措施，提高了发酵水平和收益率。商业批发重点做好招投标、农村放心店乙类非处方药代售试点、医院OTC市场的培育工作，促进有效销售的新增长。医药连锁公司重点做好网点拓展工作，截止报告期末，连锁药店增加到61家。

二、本报告期，公司合并实现主营业务收入 4.66 亿元，同比增长 5.16%，其中：医药工业主营业务收入 1.58 亿元，同比增长 5.33%，医药商业批发主营业务收入 2.72 亿元，同比增长 3.19%，医药零售连锁主营业务收入 5042 万元，同比增长 14.94%。合并实现利润 721.2 万元，同比增长 28.9%，其中：实现净利润 427.3 万元，同比增长 21.24%。

1、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	2006年1-6月	2005年1-6月	增减比例(%)
主营业务收入	465,864,186.74	443,001,955.31	5.16
主营业务利润	57,721,565.06	60,870,471.17	-5.17
其他业务利润	2,239,097.69	1,011,104.77	121.45
投资收益	684,659.50	-16,583.93	4228.45
营业外收入	27,847.77	110,962.88	-74.90
营业外支出	633,695.86	1,008,974.57	-37.19
利润总额	7,211,598.56	5,595,020.18	28.89
所得税	2,420,299.16	1,696,090.87	42.70
少数股东损益	518,122.75	374,374.31	38.40
净利润	4,273,176.65	3,524,555.00	21.24
现金及现金等价物净增加额	-15,142,904.54	-15,219,870.88	——

其中：

- (1) 主营业务收入增加的主要原因：医药工业产品销售增长，医药商业批发销售增加。
- (2) 主营业务利润减少的主要原因：工业企业主营业务利润率下降。
- (3) 其他业务利润增加的主要原因：租赁业务收入和进场专柜费收入增加。
- (4) 投资收益增加的主要原因：股权投资差额摊销减少。
- (5) 营业外收入减少的主要原因：资产处置收入的减少
- (6) 营业外支出减少的主要原因：处置固定资产净损失减少。
- (7) 利润总额增加的主要原因：期间费用减少，其他业务利润增加。
- (8) 所得税增加的主要原因：本期公司应纳税所得额增加。
- (9) 少数股东损益增加的主要原因：利润总额增加
- (10) 净利润增加的主要原因：利润总额增加。
- (11) 现金及现金等价物净增加额增加的主要原因：经营活动产生的现金流量净额增加。

2、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

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

变化：

（金额单位：人民币元）

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日	增减比例(%)
货币资金	79,311,773.83	94,454,678.37	-16.03
应收票据	11,874,107.53	9,379,695.16	26.59
应收帐款	168,201,667.76	145,988,141.99	15.22
其他应收款	9,179,350.22	4,994,444.78	83.79
预付帐款	3,306,451.11	1,291,196.41	156.08
累计折旧	127,563,981.31	112,959,243.04	12.93
在建工程	498,784.69	8,074,508.08	-93.82
短期借款	139,700,000.00	112,000,000.00	24.73
预收帐款	343,785.36	932,678.36	-63.14
应付工资	6,093,363.54	11,136,210.06	-45.28
应付股利	1,147,969.93	373,370.53	207.46
应交税金	2,520,874.76	-867,496.26	390.59
其他应付款	6,252,766.12	9,847,490.21	-36.50
预提费用	3,211,743.14	270,408.77	1087.74
一年内到期的长期借款	1,015,040.00	30,047,233.87	-96.62
股东权益	447,643,056.46	455,902,815.81	-1.81
总资产	825,291,342.17	832,733,627.79	-0.89

其中：(1)货币资金减少的主要原因：资金使用效率提高。

(2)应收票据增加的主要原因：本报告期银行承兑汇票增加。

(3)应收帐款增加的主要原因：销售收入的增加。

(4)其他应收款增加的主要原因：制药企业应收技术转让费增加。

(5)预付帐款增加的主要原因：预付货款的零星尾款待结算的增加。

(6)累计折旧增加的主要原因：在建工程转为固定资产后应提的折旧增加。

(7)在建工程减少的主要原因：完工后转为固定资产。

(8)短期借款增加的主要原因：长期借款转入。

(9)预收帐款减少的主要原因：预收商品销货款减少。

(10)应付工资减少的主要原因：支付职工年终奖金。

(11)应付股利增加的主要原因：投资者未领取2005年度的现金股利。

(12)应交税金增加的主要原因：应交增值税的增加。

(13)其他应付款减少的主要原因：归还租金、招标押金等。

(14)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增加。

(15)一年内到期的长期借款减少的主要原因：转入短期借款。

(16)股东权益增加的主要原因：本报告期实施了利润分配所致。

(17)总资产减少的主要原因：本报告期实施了利润分配所致。

3、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业 或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务 利润率	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	主营业务利润率 比上年同期增减
医药工业	15,829.14	12,402.27	21.65%	5.25%	10.35%	-14.33%
医药商业	32,249.37	29,955.36	7.11%	4.87%	3.93%	13.22%

注：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。

4、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
----	--------	---------------

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

国内销售	47,415.09	4.71%
国外销售	663.42	30.10%

5、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 158,291,395.51 元，实现净利润 3,373,579.65 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 61 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 5042 万元，实现净利润 955,554.11 元。

三、报告期内投资情况

- 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

2006年3月30日召开的公司2005年度股东大会审议同意公司2005年度利润分配方案，以公司2005年12月31日的总股本125,329,360股为基数，每10股派发人民币现金红利1.00元（含税），扣税后，向社会公众股中个人股东、投资基金

每 10 股派发人民币现金红利 0.90 元。此次派发红利的股权登记日为 2006 年 4 月 26 日，除息日为 2006 年 4 月 27 日，红利发放日为 2006 年 4 月 27 日。利润分配方案已实施完毕。

三、公司 2006 年中期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 2006 年 6 月 30 日，担保总额为 17,070 万元，其中对外担保为 12,000 万元。具体如下：

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
中国绍兴黄酒集团有限 公司	2006年2月21日	2,000.00	连带责任担保	2006.2.21-2006.8.21	否	否
中国绍兴黄酒集团有限 公司	2006年2月22日	2,000.00	连带责任担保	2006.2.22-2006.8.22	否	否
中国绍兴黄酒集团有限 公司	2006年2月23日	2,000.00	连带责任担保	2006.2.23-2006.8.23	否	否
中国绍兴黄酒集团有限 公司	2005年10月25日	2,000.00	连带责任担保	2005.10.25-2006.10.23	否	否
中国绍兴黄酒集团有限 公司	2006年3月28日	2,000.00	连带责任担保	2006.3.28-2007.3.27	否	否
浙江古越龙山绍兴酒股 份有限公司	2006年2月23日	2,000.00	连带责任担保	2006.2.23-2007.2.20	否	否
报告期内担保发生额合计				10,000.00		
报告期末担保余额合计（A）				12,000.00		
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				5,070.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）				5,070.00		

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

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)	17,070.00
担保总额占公司净资产的比例	38.13%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	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

根据深圳证券交易所《股票上市规则》和《关于做好上市公司2006年中期报告工作的通知》精神，我们就浙江震元股份有限公司（以下简称“公司”）大股东及其附属企业非经营性占用公司资金及对外担保等事项发表独立意见如下：

大股东及其附属企业非经营性占用公司资金

本报告期无大股东及其附属企业非经营性占用公司资金情况发生。

对外担保

公司五届七次董事会审议通过了关于与中国绍兴黄酒集团有限公司（以下简称“黄酒集团”）续签互为担保协议的议案和为控股子公司浙江震元制药有限公司生产经营的银行借款提供信用担保的议案。我们认为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。公司与黄酒集团无关联关系。黄酒集团资产运营状况良好，偿债能力较强，与黄酒集团互保有利于双方规避信贷风险。根据控股子公司浙江震元制药有限公司的要求及生产经营实际需要，为其生产经营的银行借款提供担保有利于该企业的正常运营。

2006年1-6月，公司担保总额为17,070万元，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5,070万元。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、2006年6月26日公司股权分置改革相关股东会审议通过公司股权分置改革方案，7月10日，公司股权分置改革方案实施完毕。

九、公司第一大股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
绍兴震元集团国有资本投资有限公司	<p>在法定的承诺期满后24个月内，震元集团持有的股份不通过深圳证券交易所的集中交易系统进行减持。但向特定投资者转让除外，特定投资者获得震元集团转让的股票后在上述期间内也须继续履行与集团相同的持有期承诺。在2007年—2009年内连续提出2006—2008年度的利润分配的分红议案，且分红比例不低于当年净利润的50%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。在国家出台关于股权激励机制的相关规定后，公司将积极配合有关部门探索股权激励机制的实施。</p> <p>震元集团承诺，作为对价安排的相关资产注入的所有手续，在2006年12月31日之前完成。若未能完成，则追送股份396.1831万股（拟注入浙江震元的1885.16万元资产在10送2股的方案下折合成的股份总数），每一流通股股东可获得的追加对价股份数量为每10股送0.49股。自股权分置改革方案实施之日起，用于追送的股份由登记结算公司实行临时保管。</p>	未达到履约条件	截止报告披露日，资产注入手续正在办理中。

十、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

2006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 25 日办妥工商变更登记手续，营业执照号同前。

本公司属药品生产、销售及医疗器械批发业。经营范围：生产片剂、小容量注射剂、粉针剂、硬胶囊剂、混悬剂、原料药；味精制造；经营公司和公司成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营公司和公司成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营公司的进料加工和“三来一补”业务；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	2-5	50-20.00

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%或 5%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	92.23 [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
绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司	批发零售:化学试剂、医疗器械;批发零售:剧毒化学品	100.00	批发、零售:化学试剂及化工原料、玻璃仪器、第三类医疗器械、第二类医疗器械、健身器械;批发:有毒品、易燃液体、易燃固体	51.00	51.00
绍兴震元广健大药房有限公司	药品、医疗器械及百货零售	50.00	零售:处方药与非处方药、医疗器械;零售:特殊食品、日用百货、打字、复印	26.00	52.00

[注 1]:原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,根据公司董事会决议,公司及子公司浙江震元医药连锁有限公司持有该公司的股权,以零价格转让给浙江震元制药有限公司,该公司已于 2006 年 3 月 28 日办妥工商变更登记,取得注册号为 3306001800360 号的企业法人营业执照。

(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. 合并会计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

2005 年 8 月，公司出资 51 万元与 6 名自然人共同投资设立绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司，本公司拥有其 51%的股权，故本期将其纳入合并报表范围。

4. 无按照比例合并方法进行合并的公司。

五、利润分配

2006 年上半年度利润不分配现金股利，也不进行资本公积金转增资本。

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 79,311,773.83

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	51,836.72	23,919.04
银行存款	66,058,822.46	80,032,269.28
其他货币资金	13,201,114.65[注]	14,398,490.05
合 计	<u>79,311,773.83</u>	<u>94,454,678.37</u>

[注]：其中包括银行承兑汇票保证金 13,108,780.67 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
人民币金额						
银行存款	USD108,293.79	7.9956	865,873.83	USD123,461.04	8.0702	996,355.29
小 计			<u>865,873.83</u>			<u>996,355.29</u>

2. 应收票据 期末数 11,874,107.53

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

银行承兑汇票	11,874,107.53	9,379,695.16
合 计	<u>11,874,107.53</u>	<u>9,379,695.16</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 168,201,667.76

(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	172,324,335.98	95.30	8,616,216.80	163,708,119.18	148,359,154.75	94.73	7,417,957.74	140,941,197.01
1-2 年	2,626,489.77	1.45	525,297.95	2,101,191.82	2,860,006.00	1.83	572,001.20	2,288,004.80
2-3 年	2,050,570.24	1.14	717,699.58	1,332,870.66	1,668,119.11	1.07	583,841.69	1,084,277.42
3-5 年	2,118,972.20	1.17	1,059,486.10	1,059,486.10	3,349,325.52	2.13	1,674,662.76	1,674,662.76
5 年以上	1,702,914.18	0.94	1,702,914.18		379,775.43	0.24	379,775.43	
合 计	<u>180,823,282.37</u>	<u>100.00</u>	<u>12,621,614.61</u>	<u>168,201,667.76</u>	<u>156,616,380.81</u>	<u>100.00</u>	<u>10,628,238.82</u>	<u>145,988,141.99</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 24,483,559.29 元,占应收账款账面余额的 13.54%。

(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甚微,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 1,702,914.18 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	123,370.00	7.9956	986,417.17	199,144.00	8.0702	1,607,131.91
小 计			<u>986,417.17</u>			<u>1,607,131.91</u>

4. 其他应收款 期末数 9,179,350.22

(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	8,225,079.98	75.76	411,254.00	7,813,825.98	2,257,786.08	34.43	112,889.30	2,144,896.78

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

1-2 年	228,775.16	2.11	45,755.03	183,020.13	938,643.01	14.32	187,728.60	750,914.41
2-3 年	110,598.49	1.02	38,709.47	71,889.02	3,058,490.00	46.65	1,070,471.50	1,988,018.50
3-5 年	2,221,230.18	20.46	1,110,615.09	1,110,615.09	221,230.18	3.37	110,615.09	110,615.09
5 年以上	70,421.66	0.65	70,421.66		80,639.86	1.23	80,639.86	
合 计	<u>10,856,105.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,676,755.25</u>	<u>9,179,350.22</u>	<u>6,556,789.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,562,344.35</u>	<u>4,994,444.78</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
上海博德基因开发有限公司	2,000,000.00	[注]
小 计	<u>2,000,000.00</u>	

[注]：系子公司浙江震元制药有限公司支付给该公司的血管生长素抑制蛋白表达、纯化及复性技术转让费，账面以其他应收款反映。由于项目开发未能实现预期效果，公司正积极与之商议该款项的处理事宜。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 6,592,433.89 元，占其他应收款账面余额的 60.73%。

(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 70,421.66 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 3,306,451.11

(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	3,118,244.77	94.31	1,229,519.56	95.22
1-2 年	111,044.50	3.36	32,270.01	2.50
2-3 年	55,305.00	1.67	10,837.00	0.84
3 年以上	21,856.84	0.66	18,569.84	1.44
合 计	<u>3,306,451.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,291,196.41</u>	<u>100.00</u>

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

(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货款的零星尾款, 待结算。

6. 存货 期末数 158,664,798.67

(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	4,383,995.11		4,383,995.11	19,912,786.76		19,912,786.76
包装物	907,306.29		907,306.29	1,174,581.03		1,174,581.03
库存商品	135,636,874.09	532,931.18	135,103,942.91	130,927,659.75	149,895.66	130,777,764.09
在产品	18,269,554.36		18,269,554.36	18,745,828.38		18,745,828.38
合 计	<u>159,197,729.85</u>	<u>532,931.18</u>	<u>158,664,798.67</u>	<u>170,760,855.92</u>	<u>149,895.66</u>	<u>170,610,960.26</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	149,895.66	383,035.52			532,931.18
小 计	<u>149,895.66</u>	<u>383,035.52</u>			<u>532,931.18</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, 因罗红霉素片等商品的期末可变现净值低于成本, 相应计提跌价准备 532,931.18 元。

7. 待摊费用 期末数 617,593.84

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	271,829.72	448,021.40	2006.7-2007 年房租
装修费	345,764.12	222,369.19	受益期为 2006.7-2007 年
合 计	<u>617,593.84</u>	<u>670,390.59</u>	

8. 长期股权投资 期末数 15,758,613.62

(1) 明细情况

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

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
对联营企业投资	4,883,313.62		4,883,313.62	5,131,454.12		5,131,454.12
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>15,758,613.62</u>		<u>15,758,613.62</u>	<u>16,006,754.12</u>		<u>16,006,754.12</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	-2,080,357.13		2,026,480.75	4,883,313.62
小 计			<u>4,937,190.00</u>	<u>-2,080,357.13</u>		<u>2,026,480.75</u>	<u>4,883,313.62</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	5,131,454.12					-248,140.50	4,883,313.62
小 计	<u>5,131,454.12</u>					<u>-248,140.50</u>	<u>4,883,313.62</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	2,274,621.25		248,140.50		2,026,480.75	10年
小 计	<u>4,962,810.00</u>	<u>2,274,621.25</u>		<u>248,140.50</u>		<u>2,026,480.75</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。

(2) 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>

(3) 长期股权投资 - 股票投资

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

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	100,000	0.05%	147,300.00	无
小 计				<u>675,300.00</u>	

9. 固定资产原价 期末数 483,826,096.89

(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	264,681,674.90	2,154,526.20	63,527.41	266,772,673.69
通用设备	3,238,997.11	72,888.98		3,311,886.09
专用设备	192,285,236.13	8,600,500.57		200,885,736.70
运输工具	7,873,210.27	834,651.00	155,000.00	8,552,861.27
其他设备	2,994,954.14	39,050.00		3,034,004.14
固定资产装修	1,268,935.00			1,268,935.00
合 计	<u>472,343,007.55</u>	<u>11,701,616.75</u>	<u>218,527.41</u>	<u>483,826,096.89</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 9,689,886.23 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 218,527.41 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	20,957,905.68	6,461,839.72		14,496,065.96
小 计	<u>20,957,905.68</u>	<u>6,461,839.72</u>		<u>14,496,065.96</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	2,631,541.63	2,571,163.56		60,378.07
通用设备	324,600.33	299,319.12		25,281.21
专用设备	1,980,238.85	1,915,831.66		64,407.19
运输工具	1,479,339.41	1,417,584.23		61,755.18
其他设备	585,583.34	562,635.32		22,948.02
固定资产装修	59,236.00	59,236.00		
小 计	<u>7,060,539.56</u>	<u>6,825,769.89</u>		<u>234,769.67</u>

(8) 无已报废并准备处置固定资产。

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

(9) 期末固定资产中未用于债务担保。

(10) 截至 2006 年 6 月 30 日，本公司原值为 134,281,756.60 元的房屋及建筑物尚未办妥相关权证。

10. 累计折旧		期末数 127,563,981.31		
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	44,485,303.55	4,451,655.29	15,663.14	48,921,295.70
通用设备	1,572,256.95	130,201.38		1,702,458.33
专用设备	60,330,876.39	9,391,119.34		69,721,995.73
运输工具	4,426,897.09	434,819.00	167,525.60	4,694,190.49
其他设备	1,600,681.39	250,904.54		1,851,585.93
固定资产装修	543,227.67	129,227.46		672,455.13
合 计	<u>112,959,243.04</u>	<u>14,787,927.01</u>	<u>183,188.74</u>	<u>127,563,981.31</u>

11. 固定资产净值		期末数 356,262,115.58	
类 别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	217,851,377.99	220,196,371.35	
通用设备	1,609,427.76	1,666,740.16	
专用设备	131,163,740.97	131,954,359.74	
运输工具	3,858,670.78	3,446,313.18	
其他设备	1,182,418.21	1,394,272.75	
固定资产装修	596,479.87	725,707.33	
合 计	<u>356,262,115.58</u>	<u>359,383,764.51</u>	

12. 在建工程 期末数 498,784.69

(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
阿奇霉素(成品包装)				6,459,260.59		6,459,260.59
SAMP 蛋氨酸项目				1,350,495.47		1,350,495.47
其他零星工程	498,784.69		498,784.69	264,752.02		264,752.02
合 计	<u>498,784.69</u>	<u> </u>	<u>498,784.69</u>	<u>8,074,508.08</u>	<u> </u>	<u>8,074,508.08</u>

(2) 在建工程增减变动情况

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

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
阿奇霉素冻干项目		127,202.90	127,202.90					
阿奇霉素(成品包装)	6,459,260.59	1,403,460.77	7,862,721.36			其他		
头孢吡肟无菌 粉技改项目		110,055.50	110,055.50			其他, 贷款		
美伐他汀项目		3,000.00	3,000.00			其他		
制剂修缮工程		231,911.00	231,911.00					
SAMP 蛋氨酸项目	1,350,495.47		1,350,495.47			其他		
罗红扩产项目		3,000.00	3,000.00			其他		
其他零星工程	264,752.02	244,857.69	1,500.00	9,325.02	498,784.69			
合 计	<u>8,074,508.08</u>	<u>2,123,487.86</u>	<u>9,689,886.23</u>	<u>9,325.02</u>	<u>498,784.69</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。

13. 无形资产

期末数 21,616,085.32

(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	21,616,085.32		21,616,085.32	21,879,093.52		21,879,093.52
合 计	<u>21,616,085.32</u>		<u>21,616,085.32</u>	<u>21,879,093.52</u>		<u>21,879,093.52</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	25,576,421.30	21,879,093.52			263,008.20	21,616,085.32	3,960,335.98	29.58-43.5年
合 计		<u>25,576,421.30</u>	<u>21,879,093.52</u>			<u>263,008.20</u>	<u>21,616,085.32</u>	<u>3,960,335.98</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。

14. 短期借款

期末数 139,700,000.00

明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	114,700,000.00[注]	87,000,000.00
合 计	<u>139,700,000.00</u>	<u>112,000,000.00</u>

[注]：其中 4,600 万元由中国绍兴黄酒集团有限公司提供担保，1,800 万元由浙江化纤联合集团有限公司提供担保，其余 5,070 万元系由浙江震元制药有限公司借入，由本公司担保。

15. 应付票据 期末数 54,676,760.40

(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。

16. 应付账款 期末数 127,958,865.32

无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

17. 预收账款 期末数 343,785.36

无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

18. 应付工资 期末数 6,093,363.54

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。

19. 应付股利 期末数 1,147,969.93

(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	1,047,969.40	273,370.00
合计	<u>1,147,969.93</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。

20. 应交税金 期末数 2,520,874.76

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	1,917,041.34	-2,727,682.30	详见本会计报表附注三 (一)
营业税	42,908.23	658,467.69	按 5% 的税率计缴
城市维护建设税	135,682.39	246,399.71	按应交流转税税额的 5% 或 7% 计缴
企业所得税	291,702.63	942,918.07	按 33% 的税率计缴
房产税	67,467.34		按规定计缴
代扣代缴个人所得税	49,958.65	8,636.81	按规定计缴
印花税	15,514.18	3,763.76	按规定计缴

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

土地增值税	600.00	
合 计	<u>2,520,874.76</u>	<u>-867,496.26</u>

21. 其他应交款 期末数 165,471.37

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	99,414.75	51,141.11	按应缴流转税税额的 4%计缴
水利建设基金	66,056.62	128,758.01	按收入的 1%计缴
合 计	<u>165,471.37</u>	<u>179,899.12</u>	

22. 其他应付款 期末数 6,252,766.12

无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

23. 预提费用 期末数 3,211,743.14

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
大修理费	2,231,599.20		
营销费	714,682.18		
利 息	179,268.42	175,809.68	期末应计未付
水电费	86,193.34	94,599.09	期末应计未付
合 计	<u>3,211,743.14</u>	<u>270,408.77</u>	

24. 一年内到期的长期负债 期末数 1,015,040.00

(1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款	1,015,040.00	30,047,233.87
合 计	<u>1,015,040.00</u>	<u>30,047,233.87</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	1,015,040.00[注]
小 计	<u>1,015,040.00</u>

[注] :其中借款本金计 1,000 万元由中国绍兴黄酒集团有限公司提供担保。

25. 股本 期末数 125,329,360.00

(1) 明细情况

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

项 目			期初数		本期增减变动(+,-)					期末数	
					发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
			数量	比例(%)						数量	比例(%)
(一) 未上市流 通股 份	1. 发 起 人 股 份	国家持有股份	36,729,674.00	29.31						36,729,674.00	29.31
		境内法人持有股份									
		境外法人持有股份									
		其他									
	2. 募集法人股	7,745,994.00	6.18						7,745,994.00	6.18	
	3. 内部职工股										
	4. 优先股或其他										
未上市流通股份合计		44,475,668.00	35.49						44,475,668.00	35.49	
(二) 已上 市流 通股 份	1. 人民币普通股		80,853,692.00	64.51						80,853,692.00	64.51
	2. 境内上市的外资股										
	3. 境外上市的外资股										
	4. 其他										
	已上市流通股份合计		80,853,692.00	64.51						80,853,692.00	64.51
(三) 股份总数			125,329,360.00	100.00						125,329,360.00	100.00

26. 资本公积

期末数 230,725,918.54

(1) 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>

27. 盈余公积

期末数 34,604,072.39

(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	20,420,257.35			20,420,257.35
法定公益金	10,205,918.60		10,205,918.60[注]	
任意盈余公积	3,977,896.44	10,205,918.60[注]		14,183,815.04

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

国内销售	474,150,899.61	452,823,026.20
国外销售	6,634,183.82	5,099,170.21
小 计	<u>480,785,083.43</u>	<u>457,922,196.41</u>
抵 销	14,920,896.69	14,920,241.10
合 计	<u>465,864,186.74</u>	<u>443,001,955.31</u>
主营业务成本		
国内销售	418,396,929.90	396,697,635.82
国外销售	5,179,427.77	3,928,723.59
小 计	<u>423,576,357.67</u>	<u>400,626,359.41</u>
抵 销	16,673,121.68	19,757,389.20
合 计	<u>406,903,235.99</u>	<u>380,868,970.21</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 54,615,489.01 元, 占公司全部主营业务收入的 11.72%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 1,239,385.69
项 目	本期数	上年同期数 计缴标准
城市维护建设税	771,437.66	803,417.96 按应缴流转税税额的 5%或 7%计缴
教育费附加	467,948.03	459,095.97 按应缴流转税税额的 4%计缴
合 计	<u>1,239,385.69</u>	<u>1,262,513.93</u>

3. 其他业务利润 本期数 2,239,097.69

(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	2,471,579.83	955,938.20	1,515,641.63	1,152,010.24	559,235.51	592,774.73
材料销售	1,769,771.25	1,825,567.38	-55,796.13	3,275,061.54	3,346,438.23	-71,376.69
进场专柜费	550,297.00	31,091.78	519,205.22			
其他	275,587.67	15,540.70	260,046.97	531,221.35	41,514.62	489,706.73
合 计	<u>5,067,235.75</u>	<u>2,828,138.06</u>	<u>2,239,097.69</u>	<u>4,958,293.13</u>	<u>3,947,188.36</u>	<u>1,011,104.77</u>

(2) 占报告期利润总额 10%以上的项目的情况说明

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 21.02%

4. 财务费用 本期数 3,994,457.30

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

利息支出	4,276,834.31	4,166,071.19
减：利息收入	440,043.63	499,832.68
汇兑损失	34,091.04	4,411.64
其他	123,575.58	68,663.28
合 计	<u>3,994,457.30</u>	<u>3,739,313.43</u>

5. 投资收益 本期数 684,659.50

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	32,800.00	
成本法核算的被投资单位分配来的利润	900,000.00	800,000.00
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	-248,140.50	-816,583.93
股权投资转让收益		
合 计	<u>684,659.50</u>	<u>-16,583.93</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 27,847.77

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	25,483.77	88,116.00
其 他	2,364.00	22,846.88
合 计	<u>27,847.77</u>	<u>110,962.88</u>

7. 营业外支出 本期数 633,695.86

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	481,090.02	457,922.20
罚款支出	500.00	24,780.26
捐赠支出	100,000.00	100,000.00
处置固定资产净损失		364,345.30
其 他	52,105.84	61,926.81
合 计	<u>633,695.86</u>	<u>1,008,974.57</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	2,471,579.83
专柜费、进场费	550,297.00
小 计	<u>3,021,876.83</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	7,714,532.41
新产品试制开发费	2,131,464.65
运杂费	2,051,135.92
邮电费	1,056,594.00
修理费	937,062.25
房屋租金	735,381.20
水电费	707,545.58
小 计	<u>15,333,716.01</u>

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 115,407,710.54

(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	120,165,567.76	98.47	6,008,278.39	114,157,289.37	99,961,001.30	98.91	4,998,050.07	94,962,951.23
1-2 年	1,013,125.96	0.83	202,625.19	810,500.77	322,123.29	0.32	64,424.66	257,698.63
2-3 年	158,868.28	0.13	55,603.90	103,264.38	122,175.87	0.12	42,761.55	79,414.32
3-5 年	673,312.04	0.55	336,656.02	336,656.02	636,190.58	0.63	318,095.29	318,095.29
5 年以上	17,152.29	0.02	17,152.29		17,152.29	0.02	17,152.29	
合 计	<u>122,028,026.33</u>	<u>100.00</u>	<u>6,620,315.79</u>	<u>115,407,710.54</u>	<u>101,058,643.33</u>	<u>100.00</u>	<u>5,440,483.86</u>	<u>95,618,159.47</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 21,993,073.01 元,占应收账款账面余额的 18.02%。

(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 17,152.29 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 7,931,250.29

(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	8,157,934.83	96.77	407,896.74	7,750,038.09	1,175,683.78	65.53	58,784.19	1,116,899.59
1-2 年	140,904.36	1.67	28,180.87	112,723.49	533,197.93	29.72	106,639.59	426,558.34
2-3 年	52,108.49	0.62	18,237.97	33,870.52				
3-5 年	69,236.38	0.82	34,618.19	34,618.19	69,236.38	3.86	34,618.19	34,618.19
5 年以上	10,295.00	0.12	10,295.00		15,863.20	0.89	15,863.20	
合计	<u>8,430,479.06</u>	<u>100.00</u>	<u>499,228.77</u>	<u>7,931,250.29</u>	<u>1,793,981.29</u>	<u>100.00</u>	<u>215,905.17</u>	<u>1,578,076.12</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
光大证券股份有限公司	1,000,000.00	股权分置改革保荐费
浙江震元制药有限公司	6,001,122.36	资产使用费
小计	<u>7,001,122.36</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 7,782,277.36 元,占其他应收款账面余额的 92.31%。

(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 年以上部分全额计提坏账准备。

2) 以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的,但在本期又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的,原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

公司从谨慎性角度出发,对账龄3年以上的应收款项按其余额的50%或100%计提坏账准备,本期对该等款项公司进一步分析形成原因并积极催收,以现金收回3年以上的款项5,568.20元,相应冲回原计提的坏账准备5,568.20元。

3) 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 259,396,361.18

(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	248,721,061.18		248,721,061.18	254,247,476.21		254,247,476.21
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>259,396,361.18</u>		<u>259,396,361.18</u>	<u>264,922,776.21</u>		<u>264,922,776.21</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	51,578,934.34	19,728.46		235,948,257.74
浙江震元医药连锁有限公司	77.09%		10,800,000.00	1,379,325.18	65,983.96		12,245,309.14
浙江震元医疗器材化学试剂有限公司	51.00%		510,000.00	17,494.30			527,494.30
小 计			<u>195,659,594.94</u>	<u>52,975,753.82</u>	<u>85,712.42</u>		<u>248,721,061.18</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	241,838,453.23		3,111,452.51	9,001,648.00			235,948,257.74
浙江震元医药连锁有限公司	11,914,916.15		736,636.66	406,243.67			12,245,309.14
浙江震元医疗器材化学试剂有限公司	494,106.83		33,387.47				527,494.30
小 计	<u>254,247,476.21</u>		<u>3,881,476.64</u>	<u>9,407,891.67</u>			<u>248,721,061.18</u>

(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
---------	------	------	-----	------	------	-----

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

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	100,000	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 265,246,857.57

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
药品批发销售	265,246,857.57	260,157,916.50
合计	<u>265,246,857.57</u>	<u>260,157,916.50</u>

(2) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为38,593,805.82元,占公司全部主营业务收入的14.55%。

2. 主营业务成本 本期数 252,930,874.51

项目	本期数	上年同期数
药品批发销售	252,930,874.51	249,382,026.33
合计	<u>252,930,874.51</u>	<u>249,382,026.33</u>

3. 投资收益 本期数 4,814,276.64

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益	32,800.00	
成本法核算下被投资单位分配来的利润	900,000.00	800,000.00
股权投资差额摊销		-568,443.43
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	3,881,476.64	3,032,240.69

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

绍兴震元广健大药房有限公司		500,000.00		500,000.00
---------------	--	------------	--	------------

(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	%
绍兴震元集团国有资本投资有限公司	36,729,674.00	29.31					36,729,674.00	29.31
绍兴恒吉医药有限公司	450,000.00	90.00					461,150.00	92.23
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
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司			510,000.00	51.00			510,000.00	51.00
绍兴震元广健大药房有限公司			260,000.00	52.00			260,000.00	52.00

(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。考虑到公司生产经营实际,子公司浙江震元制药有限公司继续租赁上述资产,本期暂定租赁费6,000,000.00元。

(2) 保证和抵押

截至2005年6月30日,本公司为关联方银行借款提供保证担保的情况:(单位:万元)

被担保单位	贷款金融机构	担保借款发生额	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江震元制药有限公司	中国工商银行绍兴市分行	400	400	2006-09-20	
浙江震元制药有限公司	中国工商银行绍兴市分行	400	400	2006-10-15	
浙江震元制药有限公司	中国工商银行绍兴市分行	400	400	2006-08-28	
浙江震元制药有限公司	中国工商银行绍兴市分行	370	370	2006-11-25	
浙江震元制药有限公司	中国工商银行绍兴市分行	500	500	2007-01-25	
浙江震元制药有限公司	中国工商银行绍兴市分行	500	500	2007-03-05	
浙江震元制药有限公司	中国工商银行绍兴市分行	500	500	2007-02-26	

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

浙江震元制药有限公司 中国工商银行绍兴市分行	500	500	2007-03-28
浙江震元制药有限公司 中国工商银行绍兴市分行	500	500	2007-04-13
浙江震元制药有限公司 中国工商银行绍兴市分行	500	500	2006-12-29
浙江震元制药有限公司 中国工商银行绍兴市分行	500	500	2007-04-05
小 计	<u>5,070</u>	<u>5,070</u>	

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 2005 年 7 月 26 日公司董事会五届二次会议决议, 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 2005 年 7 月 1 日至 2006 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 2006 年 6 月 30 日, 本公司为绍兴黄酒集团 10,000 万元银行借款, 为浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司 2,000 万元银行借款, 绍兴黄酒集团为本公司 47,000,000.00 元银行借款和 32,937,634.84 元的银行承兑汇票提供保证式担保。截至 2006 年 6 月 30 日, 公司为关联方以外单位提供的保证担保明细情况 (单位: 万元) 如下:

被担保单位	贷款金融机构	担保借款发生额	担保借款余额	借款到期日	备注
中国绍兴黄酒集团有限公司	中国建设银行绍兴市分行	2,000	2,000	2006-10-23	
中国绍兴黄酒集团有限公司	中国建设银行绍兴市分行	2,000	2,000	2007-03-27	
中国绍兴黄酒集团有限公司	中国银行绍兴市分行	2,000	2,000	2006-08-21	
中国绍兴黄酒集团有限公司	中国银行绍兴市分行	2,000	2,000	2006-08-22	
中国绍兴黄酒集团有限公司	中国银行绍兴市分行	2,000	2,000	2006-08-23	
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	中国工商银行绍兴市分行	2,000	2,000	2007-02-20	
小 计		<u>12,000</u>	<u>12,000</u>		

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。

3. 截至 2006 年 6 月 30 日, 本公司为关联方和非关联方提供的债务担保余额为 17,070 万元, 占公司期末净资产的 38.13%。无为股东、实际控制人及其关联方提供的债务担保; 无直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保单位提供的债务担保。

(三) 未决诉讼或仲裁事项

公司应收账款期末余额中应收浙江信安医药有限公司 (以下简称信安医药) 1,033,078.24 元。公司于 2005 年 11 月 16 日向绍兴市中级人民法院提起诉讼, 经绍兴市中级人民法院调解, 双方达成 [2005] 绍中民二初字第 320 号《民事调解书》, 应收总额为 1,663,078.24 元, 信安

医药承诺于 2005 年 12 月底前支付 60 万元, 2006 年 3 月底前支付 57 万元, 余款 493, 078. 24 元于 2006 年 5 月底前付清, 并由自然人严宏、许美珍以其个人财产为信安医药结欠本公司的货款提供连带责任的执行担保。由于信安医药未按约定在 2005 年 12 月底前向公司履行第一期 60 万元的付款义务, 公司于 2006 年 1 月 12 日向绍兴市中级人民法院申请强制执行, 绍兴市中级人民法院于 2006 年 1 月 16 日受理了公司申请。公司分别于 2006 年 1 月收回 10 万元, 2006 年 4 月收回 20 万元, 2006 年 5 月收回 30 万元, 2006 年 6 月收回 3 万元。截至财务报告报出日, 公司尚存 1, 033, 078. 24 元款项未收回, 目前公司采取各种措施正在积极催讨中。由于该债权以自然人严宏、许美珍的个人财产作为执行担保, 故极小可能存在损失。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

2006 年 6 月 26 日公司相关股东会通过股权分置改革方案, 7 月 10 日股权分置改革方案实施完毕。股改后公司股本结构变动如下:

	股份数量(股)	占比例(%)
一、有限售条件的流通股	28,344,944	22.62
(一) 股权分置改革变更的有限售条件的流通股	28,304,930	22.58
其中: 1、国有法人持股	26,495,698	21.14
2、境内法人持股	1,809,232	1.44
(二) 高管股份	40,014	0.04
二、无限售条件的流通股	96,984,416	77.38
三、总股份	125,329,360	100

十一、承诺事项

无重大承诺事项。

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) 公司无重大资产置换、转让及其出售行为。
- (四) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 公司及子公司浙江震元制药有限公司(以下简称震元制药)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 2006 年 6 月 30 日, 该土地使用权证尚未办妥。

2. 公司袍江工业园区中药饮片厂技改项目土地相关支出由子公司震元制药代付，公司尚未与震元制药进行结算。

4. 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）4,026,416.08元。对该返利款，扣除进项税转出482,922.37元后，本期冲减主营业务成本3,543,493.71元。

(五) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号----非经常性损益》(2004年修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2006.1-6
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	25,483.77
各种形式的政府补贴	
各项非经常性营业外收入、支出	-150,241.84
小 计	-124,758.07
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-1,505.81
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-700.42
非经常性损益净额	-122,551.84

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、其他有关资料。

资产负债表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2006年6月30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	79,311,773.83	40,321,435.56	94,454,678.37	45,874,960.77
短期投资				
应收票据	11,874,107.53	1,449,307.98	9,379,695.16	1,317,199.38
应收股利				
应收利息				
应收账款	168,201,667.76	115,407,710.54	145,988,141.99	95,618,159.47
其他应收款	9,179,350.22	7,931,250.29	4,994,444.78	1,578,076.12
预付账款	3,306,451.11	2,444,790.92	1,291,196.41	441,720.54
应收补贴款				
存货	158,664,798.67	59,236,579.92	170,610,960.26	78,761,722.02
待摊费用	617,593.84		670,390.59	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	431,155,742.96	226,791,075.21	427,389,507.56	223,591,838.30
长期投资：				
长期股权投资	15,758,613.62	259,396,361.18	16,006,754.12	264,922,776.21
长期债权投资				
长期投资合计	15,758,613.62	259,396,361.18	16,006,754.12	264,922,776.21
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	483,826,096.89	244,824,189.33	472,343,007.55	244,392,159.20
减：累计折旧	127,563,981.31	54,139,749.37	112,959,243.04	48,490,651.70
固定资产净值	356,262,115.58	190,684,439.96	359,383,764.51	195,901,507.50
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	356,262,115.58	190,684,439.96	359,383,764.51	195,901,507.50
工程物资				
在建工程	498,784.69	20,000.00	8,074,508.08	29,325.02
固定资产清理				
固定资产合计	356,760,900.27	190,704,439.96	367,458,272.59	195,930,832.52
无形资产及其他资产：				
无形资产	21,616,085.32	4,725,513.95	21,879,093.52	4,794,377.69
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	21,616,085.32	4,725,513.95	21,879,093.52	4,794,377.69
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	825,291,342.17	681,617,390.30	832,733,627.79	689,239,824.72
流动负债：				
短期借款	139,700,000.00	88,000,000.00	112,000,000.00	69,000,000.00
应付票据	54,676,760.40	34,676,760.40	55,805,687.96	46,305,687.96
应付账款	127,958,865.32	101,884,904.41	121,996,563.69	90,682,035.04
预收账款	343,785.36		932,678.36	

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

应付工资	6,093,363.54	953,631.67	11,136,210.06	3,678,924.95
应付福利费	10,481,297.65	725,616.58	10,588,705.11	806,401.12
应付股利	1,147,969.93	1,147,969.93	373,370.53	373,370.53
应交税金	2,520,874.76	1,037,660.70	-867,496.26	-1,674,747.96
其他应交款	165,471.37	82,302.39	179,899.12	119,176.01
其他应付款	6,252,766.12	3,987,583.26	9,847,490.21	3,576,014.98
预提费用	3,211,743.14	123,592.00	270,408.77	111,705.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	1,015,040.00	1,015,040.00	30,047,233.87	20,031,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	353,567,937.59	233,635,061.34	352,310,751.42	233,009,567.63
长期负债：				
长期借款				
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				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	353,567,937.59	233,635,061.34	352,310,751.42	233,009,567.63
少数股东权益	24,080,348.12		24,520,060.56	
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	34,604,072.39	25,275,586.76	34,604,072.39	25,275,586.76
其中：法定公益金			10,205,918.60	8,426,519.87
未分配利润	56,983,705.53	66,651,463.66	65,243,464.88	74,899,391.79
其中：现金股利			12,532,936.00	12,532,936.00
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	447,643,056.46	447,982,328.96	455,902,815.81	456,230,257.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计	825,291,342.17	681,617,390.30	832,733,627.79	689,239,824.72

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：陈利民

会计机构负责人：金明华

利润及利润分配表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2006年1—6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	465,864,186.74	265,246,857.57	443,001,955.31	260,157,916.50
减：主营业务成本	406,903,235.99	252,930,874.51	380,868,970.21	249,382,026.33
主营业务税金及附加	1,239,385.69	217,249.86	1,262,513.93	318,492.43

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

二、主营业务利润	57,721,565.06	12,098,733.20	60,870,471.17	10,457,397.74
加：其他业务利润	2,239,097.69	989,881.00	1,011,104.77	843,960.14
减：营业费用	20,050,584.27	4,925,136.86	21,336,722.57	4,536,068.25
管理费用	28,782,834.03	8,155,034.80	30,295,924.14	6,476,790.87
财务费用	3,994,457.30	154,069.23	3,739,313.43	322,039.80
三、营业利润	7,132,787.15	-145,626.69	6,509,615.80	-33,541.04
加：投资收益	684,659.50	4,814,276.64	-16,583.93	3,263,797.26
补贴收入				
营业外收入	27,847.77	26,547.77	110,962.88	110,962.88
减：营业外支出	633,695.86	410,189.85	1,008,974.57	435,326.53
四、利润总额	7,211,598.56	4,285,007.87	5,595,020.18	2,905,892.57
减：所得税	2,420,299.16		1,696,090.87	
少数股东损益	518,122.75		374,374.31	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润	4,273,176.65	4,285,007.87	3,524,555.00	2,905,892.57
加：年初未分配利润	65,243,464.88	74,899,391.79	60,729,588.40	70,468,738.02
其他转入				
六、可供分配的利润	69,516,641.53	79,184,399.66	64,254,143.40	73,374,630.59
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	69,516,641.53	79,184,399.66	64,254,143.40	73,374,630.59
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	12,532,936.00	12,532,936.00		
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	56,983,705.53	66,651,463.66	64,254,143.40	73,374,630.59
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

主管会计机构负责人：陈利民

会计机构负责人：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2006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	12.89	12.66	0.46	0.46
营业利润	1.59	1.56	0.057	0.057
净利润	0.95	0.94	0.034	0.034
扣除非经常性损益后的净利润	0.98	0.96	0.035	0.035

现金流量表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2006年1—6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	446,541,654.94	289,336,054.58
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	4,408,599.84	2,006,715.46
现金流入小计	450,950,254.78	291,342,770.04
购买商品、接受劳务支付的现金	377,712,723.65	275,484,432.78
支付给职工以及为职工支付的现金	28,042,604.27	5,861,814.31
支付的各项税费	15,906,317.83	3,016,879.56
支付的其他与经营活动有关的现金	23,689,303.68	7,257,869.86
现金流出小计	445,350,949.43	291,620,996.51
经营活动产生的现金流量净额	5,599,305.35	-278,226.47
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	932,800.00	10,340,691.67
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	69,100.00	69,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金	440,043.63	315,192.95
现金流入小计	1,441,943.63	10,724,984.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,672,512.34	1,304,571.36
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	3,672,512.34	1,304,571.36
投资活动产生的现金流量净额	-2,230,568.71	9,420,413.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	126,700,000.00	83,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	126,700,000.00	83,000,000.00
偿还债务所支付的现金	128,000,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,177,550.14	14,695,712.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	145,177,550.14	97,695,712.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,477,550.14	-14,695,712.00
四、汇率变动对现金的影响	-34,091.04	

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

五、现金及现金等价物净增加额	-15,142,904.54	-5,553,525.21
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	4,273,176.65	4,285,007.87
加：计提的资产减值准备	2,706,173.44	1,296,924.01
固定资产折旧	14,807,387.73	5,832,286.41
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）	52,796.75	
预提费用增加（减：减少）	2,909,140.50	-4,073.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-14,783.77	-14,783.77
固定资产报废损失		
财务费用	3,870,881.72	2,622,182.45
投资损失（减：收益）	-684,659.50	-4,814,276.64
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	11,946,161.59	19,525,142.10
经营性应收项目的减少（减：增加）	-33,614,271.72	-29,574,828.23
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,433,828.99	499,328.59
其他		
少数股东损益	518,122.75	
经营活动产生的现金流量净额	5,599,305.35	-278,226.47
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	79,311,773.83	40,321,435.56
减：现金的期初余额	94,454,678.37	45,874,960.77
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	-15,142,904.54	-5,553,525.21

法定代表人：宋逸婷 主管会计机构负责人：陈利民 会计机构负责人：金明华

资产减值准备明细表

编制单位：浙江震元股份有限公司 2006年6月30日 单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	12,190,583.17	2,118,004.89		10,218.20	10,218.20	14,298,369.86
其中：应收账款	10,628,238.82	1,993,375.79				12,621,614.61
其他应收款	1,562,344.35	124,629.10		10,218.20	10,218.20	1,676,755.25
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	149,895.66	383,035.52				532,931.18
其中：库存商品	149,895.66	383,035.52				532,931.18
原材料						

浙江震元股份有限公司2006年中期报告

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、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	12,340,478.83	2,501,040.41		10,218.20	10,218.20	14,831,301.04

法定代表人：宋逸婷 主管会计机构负责人：陈利民 会计机构负责人：金明华