

# 浙江震元股份有限公司

## 二〇一一年年度审计报告

二〇一二年四月十九日

## 目 录

一、审计报告 .....	第 2—3 页
二、财务报表 .....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表 .....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表 .....	第 5 页
(三) 合并利润表 .....	第 6 页
(四) 母公司利润表 .....	第 7 页
(五) 合并现金流量表 .....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表 .....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表 .....	第 11 页
(八) 母公司所有者权益变动表 .....	第 12 页
三、财务报表附注 .....	第 13—62 页

天健审（2012）2988 号

浙江震元股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江震元股份有限公司（以下简称浙江震元公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，浙江震元公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江震元公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：黄元喜

中国·杭州 中国注册会计师：柯月香

二〇一二年四月十九日

## 合并资产负债表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	142,112,510.27	127,409,767.13	短期借款	17	184,700,000.00	92,700,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	60,438,402.41	21,532,832.99	交易性金融负债			
应收账款	3	308,204,314.37	270,347,464.32	应付票据	18	115,879,984.19	138,691,336.54
预付款项	4	11,872,144.18	32,417,636.94	应付账款	19	297,030,014.42	264,841,989.46
应收保费				预收款项	20	6,762,063.94	3,908,101.39
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	38,775,314.22	26,941,679.65
应收股利				应交税费	22	3,547,845.41	1,980,275.71
其他应收款	5	4,781,734.47	4,593,350.76	应付利息	23	320,353.63	142,505.40
买入返售金融资产				应付股利	24	373,370.53	373,370.53
存货	6	300,521,365.95	264,229,231.07	其他应付款	25	20,070,814.49	19,249,884.16
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	2,414,394.75	1,182,439.90	保险合同准备金			
流动资产合计		830,344,866.40	721,712,723.11	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		667,459,760.83	548,829,142.84
				非流动负债：			
				长期借款			
非流动资产：				应付债券			
发放委托贷款及垫款				长期应付款			
可供出售金融资产	8	21,189,520.00	26,164,520.00	专项应付款			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延所得税负债	15	5,180,112.14	6,423,862.14
长期股权投资	9	25,347,300.00	25,347,300.00	其他非流动负债			
投资性房地产	10	47,107,077.29	50,301,745.92	非流动负债合计		5,180,112.14	6,423,862.14
固定资产	11	217,337,195.27	208,701,035.76	负债合计		672,639,872.97	555,253,004.98
在建工程	12	26,424,731.61	21,509,967.89	所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)	26	125,329,360.00	125,329,360.00
固定资产清理				资本公积	27	249,035,071.47	260,651,606.22
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				专项储备			
无形资产	13	39,302,616.56	39,796,955.28	盈余公积	28	31,087,473.88	29,963,446.00
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	29	134,646,628.60	104,234,522.54
长期待摊费用	14	712,273.46		外币报表折算差额			
递延所得税资产	15	12,895,182.96	10,199,669.70	归属于母公司所有者权益合计		540,098,533.95	520,178,934.76
其他非流动资产				少数股东权益		7,922,356.63	28,301,977.92
非流动资产合计		390,315,897.15	382,021,194.55	所有者权益合计		548,020,890.58	548,480,912.68
资产总计		1,220,660,763.55	1,103,733,917.66	负债和所有者权益总计		1,220,660,763.55	1,103,733,917.66

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：李洋

会计机构负责人：林海潮

## 合并利润表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,719,497,244.55	1,503,278,715.63
其中：营业收入	1	1,719,497,244.55	1,503,278,715.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,681,517,245.22	1,480,118,684.13
其中：营业成本	1	1,500,011,622.84	1,324,321,711.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	5,949,463.07	4,954,430.65
销售费用	3	81,761,831.86	65,805,165.13
管理费用	4	83,543,980.07	74,435,035.80
财务费用	5	7,604,805.46	5,210,517.75
资产减值损失	6	2,645,541.92	5,391,823.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	2,448,500.00	4,348,470.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-8,644.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,428,499.33	27,508,501.93
加：营业外收入	8	3,684,895.52	2,695,875.79
减：营业外支出	9	2,950,235.25	2,347,143.19
其中：非流动资产处置损失	9	42,666.53	475,742.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,163,159.60	27,857,234.53
减：所得税费用	10	7,635,586.70	4,235,466.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,527,572.90	23,621,768.48
归属于母公司所有者的净利润		31,536,133.94	21,072,405.42
少数股东损益		1,991,438.96	2,549,363.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.25	0.17
（二）稀释每股收益	11	0.25	0.17
七、其他综合收益	12	-3,731,250.00	7,302,786.43
八、综合收益总额		29,796,322.90	30,924,554.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,804,883.94	28,375,191.85
归属于少数股东的综合收益总额		1,991,438.96	2,549,363.06

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：李洋

会计机构负责人：林海潮

## 合并现金流量表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,953,076,737.14	1,715,985,283.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		535,849.23	388,802.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	40,064,182.81	24,299,255.95
经营活动现金流入小计		1,993,676,769.18	1,740,673,342.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,763,853,000.68	1,484,630,845.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		97,121,263.22	81,320,266.74
支付的各项税费		48,910,748.61	45,082,852.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	87,894,300.94	80,562,996.71
经营活动现金流出小计		1,997,779,313.45	1,691,596,961.88
经营活动产生的现金流量净额		-4,102,544.27	49,076,380.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,188,383.73
取得投资收益收到的现金		2,448,500.00	2,227,660.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,548.07	495,368.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,655,306.55	738,665.79
投资活动现金流入小计		6,309,354.62	5,650,077.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,105,556.12	25,678,334.27
投资支付的现金		33,279,491.40	9,873.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,385,047.52	25,688,207.86
投资活动产生的现金流量净额		-69,075,692.90	-20,038,129.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		293,700,000.00	135,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		293,700,000.00	135,700,000.00
偿还债务支付的现金		201,700,000.00	130,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,177,051.93	15,213,190.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		900,900.00	1,320,877.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		209,877,051.93	145,913,190.62
筹资活动产生的现金流量净额		83,822,948.07	-10,213,190.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-406,510.72	-281,310.87
五、现金及现金等价物净增加额		10,238,200.18	18,543,749.06
加：期初现金及现金等价物余额		103,325,290.09	84,781,541.03
六、期末现金及现金等价物余额		113,563,490.27	103,325,290.09

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：李洋

会计机构负责人：林海潮

## 母公司资产负债表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		88,566,784.07	44,891,328.63	短期借款		151,000,000.00	64,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		10,608,680.24	1,321,619.10	应付票据		87,279,984.19	90,121,336.54
应收账款	1	227,020,503.82	221,880,436.57	应付账款		228,878,438.37	222,761,081.97
预付款项		5,435,547.94	5,248,443.35	预收款项		1,294,474.19	
应收利息				应付职工薪酬		19,519,572.50	13,395,506.61
应收股利				应交税费		1,489,382.20	504,703.54
其他应收款	2	7,888,937.18	5,548,706.61	应付利息		254,122.20	94,879.00
存货		190,040,530.67	174,399,267.20	应付股利		373,370.53	373,370.53
一年内到期的非流动资产				其他应付款		10,539,365.33	10,183,363.84
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		529,560,983.92	453,289,801.46	其他流动负债			
				流动负债合计		500,628,709.51	401,434,242.03
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		21,189,520.00	26,164,520.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	262,078,121.60	221,561,708.62	专项应付款			
投资性房地产		54,735,395.58	56,962,837.26	预计负债			
固定资产		63,482,779.82	69,988,562.51	递延所得税负债		5,180,112.14	6,423,862.14
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		5,180,112.14	6,423,862.14
固定资产清理				负债合计		505,808,821.65	407,858,104.17
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		125,329,360.00	125,329,360.00
无形资产		4,622,088.04	4,546,247.98	资本公积		256,706,081.79	260,437,331.79
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		712,273.46		盈余公积		21,758,988.25	20,634,960.37
递延所得税资产		7,277,220.81	5,684,959.07	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		34,055,131.54	23,938,880.57
非流动资产合计		414,097,399.31	384,908,835.44	所有者权益合计		437,849,561.58	430,340,532.73
资产总计		943,658,383.23	838,198,636.90	负债和所有者权益总计		943,658,383.23	838,198,636.90

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：李洋

会计机构负责人：林海潮

## 母公司利润表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,107,346,632.98	974,717,016.16
减：营业成本	1	1,040,976,727.46	924,621,002.19
营业税金及附加		1,804,993.68	1,390,996.38
销售费用		21,818,074.86	16,184,247.79
管理费用		27,851,700.98	28,115,111.49
财务费用		4,947,287.09	3,153,190.98
资产减值损失		613,269.13	1,927,990.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	5,510,300.00	12,469,622.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,844,879.78	11,794,098.95
加：营业外收入		1,051,088.24	716,780.36
减：营业外支出		2,184,348.53	1,655,727.65
其中：非流动资产处置净损失		41,417.27	473,114.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,711,619.49	10,855,151.66
减：所得税费用		2,471,340.64	72,660.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,240,278.85	10,782,490.72
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-3,731,250.00	7,302,786.43
七、综合收益总额		7,509,028.85	18,085,277.15

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：李洋

会计机构负责人：林海潮

## 母公司现金流量表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,274,596,131.77	1,083,804,522.94
收到的税费返还	293,121.64	239,953.35
收到其他与经营活动有关的现金	31,795,053.42	23,527,021.22
经营活动现金流入小计	1,306,684,306.83	1,107,571,497.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,241,365,052.50	1,072,180,369.09
支付给职工以及为职工支付的现金	20,361,134.30	17,655,278.52
支付的各项税费	13,007,113.29	11,065,124.26
支付其他与经营活动有关的现金	37,503,457.98	30,428,936.47
经营活动现金流出小计	1,312,236,758.07	1,131,329,708.34
经营活动产生的现金流量净额	-5,552,451.24	-23,758,210.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		2,188,383.73
取得投资收益收到的现金	5,510,300.00	10,493,167.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,050.00	7,583,188.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	698,162.59	340,259.24
投资活动现金流入小计	6,210,512.59	20,604,999.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,314,066.73	2,946,873.87
投资支付的现金	39,779,491.40	509,873.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,093,558.13	3,456,747.46
投资活动产生的现金流量净额	-36,883,045.54	17,148,251.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	254,000,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	254,000,000.00	101,000,000.00
偿还债务支付的现金	167,000,000.00	91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,192,710.74	12,030,634.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	172,192,710.74	103,030,634.96
筹资活动产生的现金流量净额	81,807,289.26	-2,030,634.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	30,577,851.59	39,218,445.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
	69,949,644.07	30,577,851.59

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：金明华

会计机构负责人：林海潮

## 资产减值准备明细表

编制单位：浙江震元股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	年初账面余 额	本期计提额	本期减少数		期末账面余 额
			转回	转销	
一、坏账准备合计	23,919,030.67	5,433,847.09		108,830.51	29,244,047.25
二、存货跌价准备	129,269.24	287,891.70	99,959.70	129,269.24	187,932.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,285,619.74				4,285,619.74
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、在程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	28,333,919.65	5,721,738.79	99,959.70	238,099.75	33,717,598.99

法定代表人： 宋逸婷

主管会计机构负责人：李洋

会计机构负责人：林海潮

## 合并股东权益变动表

编制单位：浙江震元股份有限公司

2011 年度

单位：元

项 目	本期数								上年同期数									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	125,329,360.00	260,651,606.22			29,963,446.00	104,234,522.54	28,301,977.92	548,480,912.68	125,329,360.00	253,348,819.79			28,885,196.93	93,013,421.39	27,083,365.50	527,660,163.61		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	125,329,360.00	260,651,606.22			29,963,446.00	104,234,522.54	28,301,977.92	548,480,912.68	125,329,360.00	253,348,819.79			28,885,196.93	93,013,421.39	27,083,365.50	527,660,163.61		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-11,616,534.75			1,124,027.88	30,412,106.06	-20,379,621.29	-460,022.10		7,302,786.43			1,078,249.07	11,221,101.15	1,218,612.42	20,820,749.07		
(一) 净利润						31,536,133.94	1,991,438.96	33,527,572.90						21,072,405.42	2,549,363.06	23,621,768.48		
(二) 其他综合收益		-3,731,250.00						-3,731,250.00		7,302,786.43						7,302,786.43		
上述(一)和(二)小计		-3,731,250.00				31,536,133.94	1,991,438.96	29,796,322.90		7,302,786.43				21,072,405.42	2,549,363.06	30,924,554.91		
(三) 所有者投入和减少资本		-7,885,284.75																
1. 所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他		-7,885,284.75																
(四) 利润分配					1,124,027.88	-1,124,027.88	-900,900.00	-900,900.00					1,078,249.07	-9,851,304.27	-1,320,877.05	-10,093,932.25		
1. 提取盈余公积					1,124,027.88	-1,124,027.88							1,078,249.07	-1,078,249.07				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者的分配														-8,773,055.20	-1,320,877.05	-10,093,932.25		
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本																		
2. 盈余公积转增资本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	125,329,360.00	249,035,071.47			31,087,473.88	134,646,628.60	7,922,356.63	548,020,890.58	125,329,360.00	260,651,606.22			29,963,446.00	104,234,522.54	28,301,977.92	548,480,912.68		

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：李洋

会计机构负责人：林海潮

## 母公司股东权益变动表

2011 年度

单位：人民币元

编制单位：浙江震元股份有限公司

项 目	本期数								上年同期数							
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	125,329,360.00	260,437,331.79			20,634,960.37		23,938,880.57	430,340,532.73	125,329,360.00	253,134,545.36			19,556,711.30		23,007,694.12	421,028,310.78
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	125,329,360.00	260,437,331.79			20,634,960.37		23,938,880.57	430,340,532.73	125,329,360.00	253,134,545.36			19,556,711.30		23,007,694.12	421,028,310.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,731,250.00			1,124,027.88		10,116,250.97	7,509,028.85		7,302,786.43			1,078,249.07		931,186.45	9,312,221.95
（一）净利润							11,240,278.85	11,240,278.85							10,782,490.72	10,782,490.72
（二）其他综合收益		-3,731,250.00						-3,731,250.00		7,302,786.43						7,302,786.43
上述（一）和（二）小计		-3,731,250.00					11,240,278.85	7,509,028.85		7,302,786.43					10,782,490.72	18,085,277.15
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					1,124,027.88		-1,124,027.88						1,078,249.07		-9,851,304.27	-8,773,055.20
1. 提取盈余公积					1,124,027.88		-1,124,027.88						1,078,249.07		-1,078,249.07	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															-8,773,055.20	-8,773,055.20
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	125,329,360.00	256,706,081.79			21,758,988.25		34,055,131.54	437,849,561.58	125,329,360.00	260,437,331.79			20,634,960.37		23,938,880.57	430,340,532.73

法定代表人：宋逸婷

主管会计机构负责人：李洋

会计机构负责人：林海潮

## 财务报表附注

2011 年度

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，公司向社会公众公开发行 2,500 万股 A 股股票。公司现有注册资本（股本）125,329,360.00 元，股份总数 125,329,360 股（每股面值 1 元），其中存在限制的可流通股份 26,038,299.00 元，不存在限制的可流通股份 99,291,061.00 元。

公司现持有注册号为 330000000052820 号的《企业法人营业执照》。

本公司属药品生产、销售及医疗器械批发零售业。经营范围：许可经营项目：药品的批发（范围详见《药品经营许可证》，有效期至 2014 年 12 月 1 日），医疗器械经营（范围详见《医疗器械经营企业许可证》，有效期至 2015 年 6 月 17 日），预包装食品兼散装食品及乳制品（含婴幼儿配方乳粉，凭《食品流通许可证》经营，有效期至 2014 年 11 月 20 日），中药饮片的生产（限分支机构凭有效许可证经营）。一般经营项目：食用农产品、医疗器械（限国产一类）、化学试剂、玻璃仪器、兽药、饲料添加剂、化工原料及产品、五金交电、健身器械、化妆品、日用百货的销售，商务咨询服务，房屋及机械设备的租赁服务，会议服务，展览服务，仓储服务（不含危险品），农副产品的收购。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营项目。）

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资

本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	35	35
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

## 1. 投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产

发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	3-5	4.85-2.71
通用设备	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	10	3	9.70
运输工具	6-10	3-5	16.17-9.50
其他设备	5-10	5	19.00-9.50
固定资产装修	2-5	0	50.00-20.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	5

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形

资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

## (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**三、税项**

## (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、0%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30 % 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
-------	--------	---------

## (二) 税收优惠及批文

## 1. 税收优惠

根据浙江省科学技术厅《浙科发高(2011)263号》，子公司浙江震元制药有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，2011-2013年按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

## 2. 税负减免

根据绍兴市地方税务局第一税务分局绍市地税一分(2011)30号和40号文批复，公司及子公司浙江震元制药有限公司和浙江震元医药连锁有限公司本期分别收到2010年度水利建设专项资金减免30%退还款项293,121.64元、196,703.64元和46,023.95元。

## 四、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
浙江震元制药有限公司	控股子公司	绍兴市	生产企业	18,663.39	原料药、片剂、胶囊剂、冲剂的制造销售	25473517-0
浙江震元医药连锁有限公司	控股子公司	绍兴市	流通企业	1,401.00	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、医疗器械等销售	72847331-0
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	控股子公司	绍兴市	流通企业	100.00	批发、零售：化学试剂等	77937679-9
绍兴市震元商务咨询有限公司	控股子公司	绍兴市	商务咨询	50.00	经济信息咨询、会展服务、市场营销策划、租赁服务等	56443967-6
杭州震元堂中医门诊部有限公司	控股子公司之全资子公司	杭州市	医疗服务	50.00	医学检验科、中医科、内科专业、外科专业、妇产专业、儿科专业	55792786-6

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江震元制药有限公司	21,587.26		100.00	100.00	是
浙江震元医药连锁有限公司	1,340.12		87.08	87.08	是
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	51.00		51.00	51.00	是

绍兴市震元商务咨询有限公司	50.00		100.00	100.00	是
杭州震元堂中医门诊部有限公司	50.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江震元制药有限公司			
浙江震元医药连锁有限公司	3,480,585.42		
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	654,883.06		
绍兴市震元商务咨询有限公司			
杭州震元堂中医门诊部有限公司			

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
绍兴震元医药经营有限责任公司	控股子公司	绍兴市	流通企业	12,900,000.00	中药材、抗生素、化学药制剂、生物制品、生化药品、中药饮片等销售	71548698-0

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
绍兴震元医药经营有限责任公司	664.70		51.938	51.938	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
绍兴震元医药经营有限责任公司	3,786,888.15		

## (二) 合并范围发生变更的说明

## 1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

公司六届十三次董事会决议同意增资控股绍兴市医药供销有限责任公司，2011 年 4 月公司以现金出资 664.70 万元增资控股绍兴市医药供销有限责任公司 51.938%的股权，增资后更名为绍兴震元医药经营有限责任公司，并办妥工商变更登记手续和相应的财产权交接手续，故自 2011 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

2011 年 9 月浙江震元制药有限公司之子公司绍兴震元恒吉医药有限公司已办妥工商及税务注销登记手续，故自 10 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
绍兴震元医药经营有限责任公司	7,879,173.05	-1,512,730.28

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
绍兴震元恒吉医药有限公司		-5,013.37

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			80,193.17			53,022.70
小 计			80,193.17			53,022.70
银行存款：						
人民币			108,497,668.74			94,223,341.08
美元	8,116.56	6.3009	51,141.63	79,921.49	6.6227	529,296.05
小 计			108,548,810.37			94,752,637.13
其他货币资金：						

人民币			33,483,506.73			32,604,107.30
小计			33,483,506.73			32,604,107.30
合计			142,112,510.27			127,409,767.13

(2) 其他货币资金包括票据保证金 33,287,870.05 元，其中三个月以上到期的票据保证金 24,197,140.00 元；三个月以上到期的风险押金保证金 4,351,880.00 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,438,402.41		60,438,402.41	21,532,832.99		21,532,832.99
合计	60,438,402.41		60,438,402.41	21,532,832.99		21,532,832.99

### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
浙江鸿汇医药物流有限公司	2011/7/29	2012/1/29	20,141,635.00	
浙江新屹建设有限公司	2011/8/19	2012/2/18	4,000,000.00	
唐山市金澳实业有限公司	2011/8/17	2012/2/17	2,000,000.00	
浙江菲达环保科技股份有限公司	2011/9/27	2012/3/27	1,750,000.00	
浙江省诸暨市康业医药有限公司	2011/9/29	2012/3/29	1,680,000.00	
小计			29,571,635.00	

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	333,694,360.03	99.50	25,490,045.66	7.64	293,276,008.81	100.00	22,928,544.49	7.82
小计	333,694,360.03	99.50	25,490,045.66	7.64				

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,665,240.26	0.50	1,665,240.26	100.00				
合计	335,359,600.29	100.00	27,155,285.92	8.10	293,276,008.81	100.00	22,928,544.49	7.82

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	322,476,431.42	96.64	16,123,821.56	282,000,696.57	96.15	14,100,034.83
1-2 年	416,024.51	0.12	83,204.90	672,079.37	0.23	134,415.87
2-3 年	251,992.51	0.08	88,197.38	897,840.31	0.31	314,244.11
3-4 年	962,584.83	0.29	481,292.42	1,842,865.53	0.63	921,432.77
4-5 年	1,747,594.73	0.52	873,797.37	808,220.24	0.28	404,110.12
5 年以上	7,839,732.03	2.35	7,839,732.03	7,054,306.79	2.40	7,054,306.79
小计	333,694,360.03	100.00	25,490,045.66	293,276,008.81	100.00	22,928,544.49

## 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	1,665,240.26	1,665,240.26	100.00	收回可能性极小, 故全额计提坏账。
小计	1,665,240.26	1,665,240.26	100.00	

## (2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
绍兴市万安堂药店有限公司	货款	68,830.51	公司已注销	是
小计		68,830.51		

## (3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
客户一	非关联方	20,934,216.84	1 年以内	6.24
客户二	非关联方	18,964,899.09	1 年以内	5.66
客户三	非关联方	11,200,554.12	1 年以内	3.34

客户四	非关联方	8,781,696.56	1 年以内	2.62
客户五	非关联方	6,516,293.74	1 年以内	1.94
小 计		66,397,660.35		19.80

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
绍兴市第五医院	关联方	834,102.04	0.25
小 计		834,102.04	0.25

## (6) 其他说明

期末，已有账面余额 76,920,499.57 元的应收账款用于短期借款质押担保。

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 账龄列示

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	10,976,835.94	92.46		10,976,835.94	31,230,399.39	96.34		31,230,399.39
1-2 年	564,881.02	4.76		564,881.02	992,644.25	3.06		992,644.25
2-3 年	158,010.58	1.33		158,010.58	33,276.66	0.10		33,276.66
3 年以上	172,416.64	1.45		172,416.64	161,316.64	0.50		161,316.64
合 计	11,872,144.18	100.00		11,872,144.18	32,417,636.94	100.00		32,417,636.94

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
绍兴恒博医疗器械有限公司	非关联方	1,360,000.00	1 年以内	部分货物尚未交货
华东医药股份有限公司器材 化剂分公司	非关联方	956,000.00	1 年以内	部分货物尚未交货
西藏奇正医药营销有限公司	非关联方	803,664.18	1 年以内	部分货物尚未交货
成都恩威医药贸易有限责任 公司	非关联方	698,886.03	1 年以内	部分货物尚未交货
浙江中祺建设有限公司	非关联方	678,547.00	1 年以内	部分货物尚未交货
小 计		4,497,097.21		

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	6,870,495.80	100.00	2,088,761.33	30.40	5,583,836.94	100.00	990,486.18	17.74
合 计	6,870,495.80	100.00	2,088,761.33	30.40	5,583,836.94	100.00	990,486.18	17.74

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,126,881.62	60.06	206,344.08	3,768,208.20	67.49	188,410.41
1-2 年	555,270.90	8.08	111,054.18	1,029,472.57	18.44	205,894.52
2-3 年	502,576.84	7.32	175,901.89	198,856.05	3.56	69,599.62
3-4 年	172,856.05	2.52	86,428.03	96,286.98	1.72	48,143.49
4-5 年	7,754.49	0.11	3,877.25	25,150.00	0.45	12,575.00
5 年以上	1,505,155.90	21.91	1,505,155.90	465,863.14	8.34	465,863.14
小 计	6,870,495.80	100.00	2,088,761.33	5,583,836.94	100.00	990,486.18

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
朱晖	借款	10,000.00	无法收回	否
王之忠	借款	30,000.00	无法收回	否
小 计		40,000.00		

## (3) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
绍兴市住房基金管理中心	非关联方	847,691.67	1 年以内	12.34	房款及维修款
绍兴古月房地产开发有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	6.77	房租租金
		315,000.00	2-3 年		

		100,000.00	3-4 年		
中国石油化工股份有限公司绍兴分公司	非关联方	230,155.60	1 年以内	3.35	暂付油费
绍兴墙体材料改革办公室	非关联方	217,033.00	1 年以内	3.16	保证金
陈志明	非关联方	212,730.82	1 年以内	3.10	备用金
小 计		1,972,611.09		28.72	

(5) 期末无其他应收关联方款项。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,795,714.41		10,795,714.41	20,644,514.09		20,644,514.09
在产品	18,653,034.80		18,653,034.80	8,514,289.72		8,514,289.72
库存商品	271,260,548.74	187,932.00	271,072,616.74	235,199,696.50	129,269.24	235,070,427.26
合 计	300,709,297.95	187,932.00	300,521,365.95	264,358,500.31	129,269.24	264,229,231.07

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	129,269.24	287,891.70	99,959.70	129,269.24	187,932.00
小 计	129,269.24	287,891.70	99,959.70	129,269.24	187,932.00

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

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	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。	单个存货项目的可变现净值高于成本的将存货跌价准备转回。	0.03
小 计			

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
维修费	10,452.76	31,392.76
待摊房租费	2,403,941.99	1,151,047.14
合 计	2,414,394.75	1,182,439.90

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	21,189,520.00	26,164,520.00
合 计	21,189,520.00	26,164,520.00

(2) 均系持有可上市流通的华东医药(000963)股份 79.60 万股,截至 2011 年 12 月 31 日,在深圳证券交易所收盘价为 26.62 元/股。

## 9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州嘉乐科技有限公司	按成本法核算	9,900,000.00	4,285,619.74		4,285,619.74
绍兴银行股份有限公司	按成本法核算	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
绍兴市排水投资发展有限公司	按成本法核算	200,000.00	200,000.00		200,000.00
浙江娃哈哈实业股份有限公司	按成本法核算	147,300.00	147,300.00		147,300.00
合 计		35,247,300.00	29,632,919.74		29,632,919.74

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州嘉乐科技有限公司	24.81	24.81		4,285,619.74 [注]		
绍兴银行股份有限公司	2.03	2.03				2,400,000.00
绍兴市排水投资发展有限公司	0.50	0.50				

浙江娃哈哈实业股份有限公司	0.05	0.05				48,500.00
合 计						2,448,500.00

[注]:截至 2011 年 12 月 31 日, 子公司浙江震元制药有限公司(以下简称震元制药)对杭州嘉乐科技有限公司的长期股权投资账面余额为 4,285,619.74 元, 该公司主营业务萎缩, 财务状况恶化, 震元制药判断该项投资收回的可能性较小, 以前年度已按其账面余额全额计提了长期股权投资减值准备。

#### 10. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	77,499,794.84		1,019,449.20	76,480,345.64
房屋及建筑物	49,146,535.46		612,416.47	48,534,118.99
土地使用权	28,353,259.38		407,032.73	27,946,226.65
2) 累计折旧和累计摊销小计	27,198,048.92	2,576,235.24	401,015.81	29,373,268.35
房屋及建筑物	23,026,513.69	1,903,565.76	307,184.66	24,622,894.79
土地使用权	4,171,535.23	672,669.48	93,831.15	4,750,373.56
3) 账面价值合计	50,301,745.92		3,194,668.63	47,107,077.29
房屋及建筑物	26,120,021.77		2,208,797.57	23,911,224.20
土地使用权	24,181,724.15		985,871.06	23,195,853.09

本期折旧和摊销额 2,576,235.24 元。

#### 11. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	424,135,036.46	39,800,423.76	2,505,834.58	461,429,625.64
房屋及建筑物	187,352,236.63	12,675,082.77		200,027,319.40
通用设备	5,991,579.91	579,597.00	735,074.98	5,836,101.93
专用设备	217,500,461.27	21,936,820.27	129,290.60	239,307,990.94
运输工具	9,216,586.89	3,016,923.00	1,177,085.00	11,056,424.89

其他设备	3,819,474.76	1,592,000.72		464,384.00	4,947,091.48
固定资产装修	254,697.00				254,697.00
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	215,434,000.70	2,328,274.28	28,617,847.86	2,287,692.47	244,092,430.37
房屋及建筑物	57,198,178.51	452,549.70	6,978,119.97		64,628,848.18
通用设备	4,004,335.77		654,930.45	712,697.91	3,946,568.31
专用设备	147,016,138.10		19,330,912.20	1,045.09	166,346,005.21
运输工具	4,361,258.84	1,172,100.88	1,257,285.81	1,138,797.63	5,651,847.90
其他设备	2,599,392.48	703,623.70	396,599.43	435,151.84	3,264,463.77
固定资产装修	254,697.00				254,697.00
3) 账面价值合计	208,701,035.76	—		—	217,337,195.27
房屋及建筑物	130,154,058.12	—		—	135,398,471.22
通用设备	1,987,244.14	—		—	1,889,533.62
专用设备	70,484,323.17	—		—	72,961,985.73
运输工具	4,855,328.05	—		—	5,404,576.99
其他设备	1,220,082.28	—		—	1,682,627.71
固定资产装修					

本期折旧额为 28,617,847.86 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 28,292,772.69 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末，尚有账面原值 2,342,559.69 元（账面价值 1,024,004.05）的房屋及建筑物尚未办妥产权证书。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发办公楼及仓库	15,529,992.59		15,529,992.59			
药材库项目	9,026,351.25		9,026,351.25			
溶剂回收、废水废气减排项目	1,637,468.80		1,637,468.80			

S-腺苷氨酸项目	230,918.97		230,918.97			
七车间技改扩产项目				9,957,611.54		9,957,611.54
罗红扩产项目				6,758,624.90		6,758,624.90
COS 整改项目				3,939,665.45		3,939,665.45
其他零星工程				854,066.00		854,066.00
合 计	26,424,731.61		26,424,731.61	21,509,967.89		21,509,967.89

## (2) 增减变动情况

## 1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
研发办公楼及仓库	6,300.00		15,529,992.59			24.65
药材库项目	1,200.00		9,026,351.25			75.22
溶剂回收、废水废气减排 项目	700.00		1,637,468.80			23.39
S-腺苷氨酸项目	1,800.00		230,918.97			1.28
七车间技改扩产项目	2,100.00	9,957,611.54	2,153,846.68	12,111,458.22		95.17
罗红扩产项目		6,758,624.90	1,116,549.92	7,875,174.82		
COS 整改项目	947.60	3,939,665.45	2,070,927.23	6,010,592.68		63.43
其他零星工程		854,066.00	1,441,480.97	2,295,546.97		
合 计		21,509,967.89	33,207,536.41	28,292,772.69		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化年率 (%)	资金 来源	期末数
研发办公楼及仓库	25				其他	15,529,992.59
药材库项目	80				其他	9,026,351.25
溶剂回收、废水废气减排 项目	30				其他	1,637,468.80
S-腺苷氨酸项目	10				其他	230,918.97
七车间技改扩产项目	100				其他	
罗红扩产项目					其他	
COS 整改项目	100				其他	

其他零星工程					其他	
合 计						26,424,731.61

## 13. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	49,071,206.96	655,342.12		49,726,549.08
土地使用权	48,903,627.96	407,032.73		49,310,660.69
管理软件	167,579.00	248,309.39		415,888.39
2) 累计摊销小计	9,274,251.68	1,149,680.84		10,423,932.52
土地使用权	9,177,238.44	1,091,506.59		10,268,745.03
管理软件	97,013.24	58,174.25		155,187.49
3) 账面价值合计	39,796,955.28	655,342.12	1,149,680.84	39,302,616.56
土地使用权	39,726,389.52	407,032.73	1,091,506.59	39,041,915.66
管理软件	70,565.76	248,309.39	58,174.25	260,700.90

本期摊销额 1,055,849.69 元。

## 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费		712,273.46			712,273.46	
合 计		712,273.46			712,273.46	

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	5,452,745.43	5,346,380.05
应付职工薪酬	6,906,788.77	4,461,693.39
内部交易未实现利润	535,648.76	391,596.26

合 计	12,895,182.96	10,199,669.70
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	5,180,112.14	6,423,862.14
合 计	5,180,112.14	6,423,862.14

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	28,217,877.55
应付职工薪酬	30,935,155.07
内部交易未实现利润	2,597,215.52
小 计	61,750,248.14
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	20,720,448.57
小 计	20,720,448.57

## 16. 资产减值准备明细

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	23,919,030.67	5,433,847.09		108,830.51	29,244,047.25
存货跌价准备	129,269.24	287,891.70	99,959.70	129,269.24	187,932.00
长期股权投资减值准备	4,285,619.74				4,285,619.74
合 计	28,333,919.65	5,721,738.79	99,959.70	238,099.75	33,717,598.99

## (2) 其他说明

本期计提中，因合并范围增加增加坏账准备 2,876,277.47 元，增加存货跌价准备 99,959.70 元。

## 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数

保证借款	98,700,000.00	76,700,000.00
质押借款	65,000,000.00	
信用借款	21,000,000.00	16,000,000.00
合 计	184,700,000.00	92,700,000.00

## 18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	115,879,984.19	138,691,336.54
合 计	115,879,984.19	138,691,336.54

## 19. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	296,856,886.02	264,668,861.06
工程款	173,128.40	173,128.40
合 计	297,030,014.42	264,841,989.46

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 20. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	5,978,730.60	3,124,768.06
租 金	783,333.34	783,333.33
合 计	6,762,063.94	3,908,101.39

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

## 21. 应付职工薪酬

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

工资、奖金、津贴和补贴	25,461,987.72	82,286,654.80	70,309,604.79	37,439,037.73
职工福利费		9,236,289.53	9,236,289.53	
社会保险费	297,466.05	10,422,522.11	10,491,813.17	228,174.99
其中：医疗保险费	37,362.55	2,525,585.52	2,519,334.17	43,613.90
基本养老保险费	238,262.90	6,444,272.16	6,523,763.05	158,772.01
失业保险费	12,510.38	841,782.15	839,442.05	14,850.48
工伤保险费	3,567.41	234,562.52	233,946.35	4,183.58
生育保险费	5,762.81	376,319.76	375,327.55	6,755.02
住房公积金	142,895.98	5,328,803.06	5,318,010.40	153,688.64
工会经费	65,817.24	1,372,495.42	1,344,485.30	93,827.36
职工教育经费	973,512.66	301,423.84	414,351.00	860,585.50
辞退福利		10,500.00	10,500.00	
其他		94,035.15	94,035.15	
合 计	26,941,679.65	109,052,723.91	97,219,089.34	38,775,314.22

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,487,482.15	-2,711,683.81
营业税	551,961.14	469,037.10
企业所得税	5,203,644.42	2,658,110.43
个人所得税	7,326.99	7,868.41
城市维护建设税	348,179.83	96,387.46
房产税	412,521.00	655,403.75
土地使用税		570,349.24
教育费附加	149,266.19	27,089.94
地方教育附加	99,510.80	16,661.42
水利建设专项资金	199,829.75	142,364.98
印花税	63,087.44	48,686.79
合 计	3,547,845.41	1,980,275.71

## 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	320,353.63	142,505.40
合 计	320,353.63	142,505.40

## 24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
国有股股利	373,370.53	373,370.53	系以前年度未支付的国家股股利
合 计	373,370.53	373,370.53	

## 25. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	7,367,578.11	5,530,975.02
押金保证金	3,381,569.48	4,926,167.63
风险金	3,284,558.65	3,859,350.38
销售折让	1,510,234.70	1,141,083.30
其他	4,526,873.55	3,792,307.83
合 计	20,070,814.49	19,249,884.16

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

单位名称	期末数	期初数
绍兴市旅游集团有限公司	736,921.58	
小 计	736,921.58	

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

## 26. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	125,329,360.00			125,329,360.00

## 27. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	229,850,503.88			229,850,503.88
其他资本公积	30,801,102.34		11,616,534.75	19,184,567.59
合 计	260,651,606.22		11,616,534.75	249,035,071.47

## (2) 其他说明

其他资本公积项目本期减少系公司持有的流通股股票华东医药（000963）期末按其公允价值变动额扣除相应递延所得税负债后减少资本公积 3,731,250.00 元；公司本期收购绍兴市旅游集团有限公司持有的浙江震元制药有限公司 7.77%和浙江震元医药连锁有限公司 8.56%的股权，新增长期股权投资成本与按照新增持股比例计算并享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积 7,885,284.75 元。

## 28. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,985,549.56	1,124,027.88		27,109,577.44
任意盈余公积	3,977,896.44			3,977,896.44
合 计	29,963,446.00	1,124,027.88		31,087,473.88

## (2) 其他说明

本期增加系根据本期母公司净利润提取 10%的法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	104,234,522.54	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,536,133.94	—
减：提取法定盈余公积	1,124,027.88	10%
期末未分配利润	134,646,628.60	—

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,704,088,804.46	1,492,122,530.13
其他业务收入	15,408,440.09	11,156,185.50
营业成本	1,500,011,622.84	1,324,321,711.54

## (1) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业	376,606,007.07	289,557,480.78	387,449,162.94	305,512,574.76
商品流通	1,327,482,797.39	1,207,392,075.84	1,104,673,367.19	1,017,474,461.41
小 计	1,704,088,804.46	1,496,949,556.62	1,492,122,530.13	1,322,987,036.17

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药 品	1,704,088,804.46	1,496,949,556.62	1,492,122,530.13	1,322,987,036.17
小 计	1,704,088,804.46	1,496,949,556.62	1,492,122,530.13	1,322,987,036.17

## (4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,661,157,597.46	1,459,164,655.48	1,457,309,032.48	1,292,118,586.99
国外	42,931,207.00	37,784,901.14	34,813,497.65	30,868,449.18
小 计	1,704,088,804.46	1,496,949,556.62	1,492,122,530.13	1,322,987,036.17

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	97,811,687.30	5.69
客户二	59,076,132.37	3.44
客户三	56,613,529.08	3.29
客户四	28,750,394.03	1.67

客户五	26,913,859.81	1.57
小 计	269,165,602.59	15.66

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,369,807.43	1,016,588.10	应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	2,670,760.96	2,305,111.10	应缴流转税税额的 7%或 5%
教育费附加	1,145,336.91	979,638.53	应缴流转税税额的 3%
地方教育附加	763,557.77	653,092.92	应缴流转税税额的 2%
合 计	5,949,463.07	4,954,430.65	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	42,410,501.99	29,236,713.55
产品市场开拓费	17,231,164.68	19,116,735.86
运杂费	7,934,676.14	8,017,323.15
房租费	6,562,758.59	4,129,723.91
广告宣传费	1,094,754.47	922,994.69
其他	6,527,975.99	4,381,673.97
合 计	81,761,831.86	65,805,165.13

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	30,367,802.77	24,364,251.72
新产品试制费	13,855,241.37	12,467,455.99
修理费	5,732,149.24	8,470,612.57
折旧及摊销	8,427,954.23	7,291,832.03
税费	5,404,734.32	4,995,104.84
业务招待费	6,056,247.63	4,146,299.07

办公费	1,318,387.52	1,077,008.09
中介机构服务费	645,399.94	971,343.00
差旅费	520,641.69	918,887.09
其他	11,215,421.36	9,732,241.40
合 计	83,543,980.07	74,435,035.80

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,446,659.69	5,127,282.80
利息收入	-969,272.63	-738,665.79
汇兑损益	406,510.72	281,310.87
手续费	720,907.68	540,589.87
合 计	7,604,805.46	5,210,517.75

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,557,569.62	2,195,228.38
存货跌价损失	87,972.30	129,269.24
长期股权投资减值损失		3,067,325.64
合 计	2,645,541.92	5,391,823.26

## 7. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,448,500.00	1,702,300.00
权益法核算的长期股权投资收益		-8,644.73
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		525,360.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,129,455.16

合 计	2,448,500.00	4,348,470.43
-----	--------------	--------------

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
绍兴银行股份有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00	被投资单位分红增加
浙江娃哈哈实业股份有限公司	48,500.00	102,300.00	被投资单位分红减少
小 计	2,448,500.00	1,702,300.00	

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	158,318.00	120,283.84	158,318.00
其中：固定资产处置利得	158,318.00	120,283.84	158,318.00
政府补助	2,388,800.00	2,018,500.00	2,388,800.00
减免退税	535,849.23	388,802.98	535,849.23
罚没收入		151,600.00	
无法支付款项	405,227.88		405,227.88
其他	196,700.41	16,688.97	196,700.41
合 计	3,684,895.52	2,695,875.79	3,684,895.52

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	2,343,800.00	1,022,100.00	1) 浙商务联发(2011)126号2010年度浙江中华老字号开展商标和技艺保护发展连锁经营等项目资金 2) 绍市财企(2011)22号产业转型升级财政扶持资金 3) 绍市财企(2011)16号财政扶持资金 4) 绍商务联发(2011)12号绍兴市区商贸服务财政专项补助资金。 5) 浙财企(2011)347号浙江省中药现代化财政专项资金
科技奖励		798,100.00	
其他	45,000.00	198,300.00	浙财企(2011)127号生产能力储备补助资金
小 计	2,388,800.00	2,018,500.00	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,666.53	475,742.28	42,666.53
其中：固定资产处置损失	42,666.53	475,742.28	42,666.53
对外捐赠	1,000,000.00	291,950.00	1,000,000.00
罚款支出	53,175.02	8,823.64	53,175.02
水利建设专项资金	1,843,566.93	1,568,071.67	
税收滞纳金	6,509.51		6,509.51
其他	4,317.26	2,555.60	4,317.26
合 计	2,950,235.25	2,347,143.19	1,106,668.32

## 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,331,099.96	6,838,111.33
递延所得税调整	-2,695,513.26	-2,602,645.28
合 计	7,635,586.70	4,235,466.05

## 11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,536,133.94
非经常性损益	B	2,007,928.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,528,205.38
期初股份总数	D	125,329,360.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	125,329,360.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2516
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.2356

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-4,975,000.00	11,949,120.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,243,750.00	2,987,280.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		1,659,053.57
合 计	-3,731,250.00	7,302,786.43

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回三个月以上票据承兑保证金	24,084,477.04
租金收入	11,090,176.74
财政补助	2,388,800.00
其他	2,500,729.03
合 计	40,064,182.81

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付三个月以上票据承兑保证金	28,549,020.00
产品市场开拓费	17,231,164.68
修理费	5,732,149.24
运杂费	7,934,676.14
业务招待费	6,056,247.63
房租费	6,252,758.59
新产品试制开发费	3,996,320.22
差旅费	1,277,149.39
办公费	1,318,387.52
广告宣传费	1,094,754.47
捐赠支出	1,000,000.00
其他	7,451,673.06
合 计	87,894,300.94

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	969,272.63
购买子公司购买日现金余额	2,686,033.92
合 计	3,655,306.55

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,527,572.90	23,621,768.48
加: 资产减值准备	2,645,541.92	5,391,823.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	30,521,413.62	29,500,285.21

折旧		
无形资产摊销	1,728,519.17	1,757,551.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-115,651.47	355,458.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,883,897.78	4,669,927.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,448,500.00	-4,348,470.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,695,513.26	-2,602,645.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,331,346.78	-89,786,837.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,453,648.61	-42,418,225.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,364,829.54	122,935,743.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,102,544.27	49,076,380.52
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	113,563,490.27	103,325,290.09
减: 现金的期初余额	103,325,290.09	84,781,541.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,238,200.18	18,543,749.06
(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息		
项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		

① 取得子公司及其他营业单位的价格	6,647,031.40	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	6,647,031.40	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,686,033.92	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,960,997.48	
④ 取得子公司的净资产	2,891,903.33	
流动资产	43,285,385.14	
非流动资产	359,958.64	
流动负债	40,753,440.45	
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	113,563,490.27	103,325,290.09
其中：库存现金	80,193.17	53,022.70
可随时用于支付的银行存款	108,548,810.37	94,752,637.13
可随时用于支付的其他货币资金	4,934,486.73	8,519,630.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	113,563,490.27	103,325,290.09

## (4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：截至 2011 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中有 24,197,140.00 元的银行承兑汇票保证金、风险押金保证金 4,351,880.00 元，保证期限超过 3 个月，故现金流量表中现金及现金等价物的期末余额未包含该银行承兑汇票保证金。

**六、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
绍兴市旅游集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	绍兴市	祁森荣	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
绍兴市旅游集团有限公司	12,263	22.60	22.60	绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会	71252868-x

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

## 3. 本公司联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
杭州嘉乐科技有限公司	有限责任公司	杭州市	邵群	技术开发	1,330	24.81	24.81	子公司之联营企业	[注]

[注]：公司未能取得该公司的组织机构代码。

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
绍兴市第五医院	同受第一大股东控制	74102059-4

## (二) 关联交易情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
绍兴市第五医院	药品	市场价	5,965,260.58	0.35	2,714,034.68	0.18

## (三) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绍兴市第五医院	834,102.04	41,705.10	488,293.70	24,414.69
小计		834,102.04	41,705.10	488,293.70	24,414.69

## (四) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 270.29 万元和 165.14 万元。

## 七、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
浙江震元股份有限公司	中国绍兴黄酒集团有限公司	中国建设银行绍兴分行	2,000.00	2012.12.11	截至 2011 年 12 月 31 日，中国绍兴黄酒集团有限公司为本公司的 13,100.00 万元借款和 87,279,984.19 元银行承兑汇票提供保证担保。
		交通银行绍兴延安路支行	2,000.00	2012.02.25	
		交通银行绍兴延安路支行	2,000.00	2012.03.25	
		交通银行绍兴延安路支行	1,000.00	2012.10.25	
		中国银行绍兴分行	2,500.00	2012.03.14	
		中国银行绍兴分行	2,500.00	2012.03.19	
小计			12,000.00		

## 八、承诺事项

2009 年 12 月 25 日，浙江震元制药有限公司与浙江普尔迪投资管理有限公司签订了《房屋租赁合同》，将胜利西路 1015 号厂区 4 幢房屋的房产（建筑面积 10,500 平方米）出租给对方开设经济性连锁酒店，租赁期限自 2010 年 9 月 1 日起至 2018 年 8 月 31 日止。本期取

得租赁收入为 530 万元。

## 九、资产负债表日后事项

公司 2012 年 4 月 19 日第七届五次董事会决议，拟用自有资金不超过人民币 600 万元，收购浙江新光药品有限公司 100% 股权。

## 十、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	239,234,888.15	100.00	12,214,384.33	5.11	233,821,773.65	100.00	11,941,337.08	5.11
合计	239,234,888.15	100.00	12,214,384.33	5.11	233,821,773.65	100.00	11,941,337.08	5.11

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	238,936,160.97	99.87	11,946,808.05	233,539,351.18	99.87	11,676,967.56
1-2 年	38,729.98	0.01	7,746.00	22,064.05	0.01	4,412.81
2-3 年	256.80	0.01	89.88	618.02	0.01	216.31
5 年以上	259,740.40	0.11	259,740.40	259,740.40	0.11	259,740.40
小计	239,234,888.15	100.00	12,214,384.33	233,821,773.65	100.00	11,941,337.08

(2) 期末无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

##### (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户一	非关联方	18,964,899.09	1 年以内	7.93

客户二	非关联方	10,273,141.44	1 年以内	4.29
客户三	非关联方	9,310,712.01	1 年以内	3.89
客户四	关联方	9,121,327.57	1 年以内	3.81
客户五	非关联方	8,781,696.56	1 年以内	3.67
小 计		56,451,776.67		23.59

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江震元医药连锁有限公司	子公司	6,240,219.46	2.61
绍兴市第五医院	关联方	475,605.49	0.20
小 计		6,715,824.95	2.81

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	8,644,220.14	100.00	755,282.96	8.74	5,963,767.69	100.00	415,061.08	6.96
合 计	8,644,220.14	100.00	755,282.96	8.74	5,963,767.69	100.00	415,061.08	6.96

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,862,038.02	79.38	343,101.90	5,818,033.39	97.56	290,901.67
1-2 年	1,706,781.06	19.74	341,356.21	15,697.59	0.26	3,139.52
2-3 年	4,896.84	0.06	1,713.89	2,382.05	0.04	833.72
3-4 年	2,382.05	0.03	1,191.03	14,936.98	0.25	7,468.49
4-5 年	404.49	0.01	202.25			
5 年以上	67,717.68	0.78	67,717.68	112,717.68	1.89	112,717.68
小 计	8,644,220.14	100.00	755,282.96	5,963,767.69	100.00	415,061.08

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司	关联方	6,350,000.00	1 年以内	93.13	往来款
		1,700,000.00	1-2 年		
中美天津史克制药有限公司	非关联方	56,022.19	1 年以内	0.65	暂付款
浙江双溪医药有限公司	非关联方	49,320.00	1 年以内	0.57	代垫款
江西南昌制药有限公司	非关联方	43,092.00	1 年以内	0.50	代垫款
中国石油化工股份有限公司	非关联方	38,592.42	1 年以内	0.45	加油卡
小计		8,237,026.61		95.30	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司	本公司之子公司	8,050,000.00	93.13
小计		8,050,000.00	

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江震元制药有限公司	按成本法核算	215,872,615.67	184,349,594.94	31,523,020.73	215,872,615.67
浙江震元医药连锁有限公司	按成本法核算	13,401,174.53	11,054,813.68	2,346,360.85	13,401,174.53
绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司	按成本法核算	510,000.00	510,000.00		510,000.00
绍兴市震元商务咨询有限公司	按成本法核算	500,000.00	500,000.00		500,000.00
绍兴震元医药经营有限责任公司	按成本法核算	6,647,031.40		6,647,031.40	6,647,031.40
绍兴市商业银行股份有限公司	按成本法核算	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
浙江娃哈哈实业股份有限公司	按成本法核算	147,300.00	147,300.00		147,300.00

合 计		262,078,121.60	221,561,708.62	40,516,414.98	262,078,121.60
-----	--	----------------	----------------	---------------	----------------

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江震元制药有限公司	100.00	100.00				2,970,000.00
浙江震元医药连锁有限公司	87.08	87.08				91,800.00
绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司	51.00	51.00				
绍兴市震元商务咨询有限公司	100.00	100.00				
绍兴震元医药经营有限责任公司	51.94	51.94				
绍兴市商业银行股份有限公司	2.03	2.03				2,400,000.00
浙江娃哈哈实业股份有限公司	0.05	0.05				48,500.00
合 计						5,510,300.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,090,562,146.35	958,411,097.82
其他业务收入	16,784,486.63	16,305,918.34
营业成本	1,040,976,727.46	924,621,002.19

## (2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商品流通	1,090,562,146.35	1,033,627,640.27	958,411,097.82	917,294,871.59
小 计	1,090,562,146.35	1,033,627,640.27	958,411,097.82	917,294,871.59

## (3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
药品	1,090,562,146.35	1,033,627,640.27	958,411,097.82	917,294,871.59
小计	1,090,562,146.35	1,033,627,640.27	958,411,097.82	917,294,871.59

## (4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,090,562,146.35	1,033,627,640.27	958,411,097.82	917,294,871.59
小计	1,090,562,146.35	1,033,627,640.27	958,411,097.82	917,294,871.59

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	59,076,132.28	5.33
客户二	55,924,249.36	5.05
客户三	41,734,583.50	3.77
客户四	31,940,340.84	2.88
客户五	28,750,393.92	2.60
小计	217,425,699.90	19.63

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,510,300.00	9,814,807.34
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		525,360.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,129,455.16
合计	5,510,300.00	12,469,622.50

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江震元制药有限公司		5,304,040.67	本期未分红
浙江震元医药连锁有限公司	2,970,000.00	2,716,666.67	被投资单位分红增加

绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司	91,800.00	91,800.00	
绍兴市商业银行股份有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00	被投资单位分红增加
浙江娃哈哈实业股份有限公司	48,500.00	102,300.00	被投资单位分红减少
小 计	5,510,300.00	9,814,807.34	

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,240,278.85	10,782,490.72
加: 资产减值准备	613,269.13	1,927,990.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,315,539.26	9,882,480.51
无形资产摊销	900,171.05	939,546.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	41,417.27	242,364.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,653,791.35	2,931,889.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,510,300.00	-12,469,622.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,592,261.74	-1,887,313.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,641,263.47	-78,128,877.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,871,395.64	-40,206,055.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,298,302.70	82,226,895.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,552,451.24	-23,758,210.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	69,949,644.07	30,577,851.59
减: 现金的期初余额	30,577,851.59	39,218,445.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,371,792.48	-8,640,594.03

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	115,651.47	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	535,849.23	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,388,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-462,073.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,578,227.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	443,967.12	
少数股东权益影响额(税后)	126,331.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,007,928.56	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.9120	0.2516	0.2516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.5356	0.2356	0.2356

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,536,133.94
非经常性损益	B	2,007,928.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,528,205.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	520,178,934.76

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	可供出售金融资产公允价值变动引起资本公积	I <sub>1</sub>	-3,731,250.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	6
	企业合并产生的资本公积变动	I <sub>2</sub>	-7,885,284.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	1
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	533,424,269.67
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.9120
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.5356

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	60,438,402.41	21,532,832.99	180.68	应收票据增加系 12 月份以银行承兑汇票结算货款较多所致。
预付款项	11,872,144.18	32,417,636.94	-63.38	预付款项减少主要系期末预付购货款减少所致。
短期借款	184,700,000.00	92,700,000.00	99.24	短期借款增加系公司银行短期贷款增加所致。
预收账款	6,762,063.94	3,908,101.39	73.03	预收账款增加系经营业务中预收货款增加所致。
应付职工薪酬	38,775,314.22	26,941,679.65	43.92	应付职工薪酬增加主要系公司实行工效挂钩新增效益工资所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	7,604,805.46	5,210,517.75	45.95	财务费用增加主要系本期借款增加所致。
资产减值损失	2,649,191.92	5,391,823.26	-50.87	资产减值损失减少主要系子公司浙江震元制药有限公司去年计提长期股权投资减值准备所致。
投资收益	2,448,500.00	4,348,470.43	-43.69	投资收益减少系公司本期无出售部份可供出售金融资产收益所致。

营业外收入	3,684,895.52	2,695,875.79	36.69	营业外收入增加主要系本期收到政府补助资金增加所致。
所得税费用	7,635,586.70	4,235,466.05	80.28	所得税费用增加主要系公司应纳税所得额增加所致。

浙江震元股份有限公司

二〇一二年四月十九日