

浙江杭州鑫富药业股份有限公司  
ZHEJIANG HANGZHOU XINFU PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

**2008 年半年度报告**



股票简称：鑫富药业

股票代码：002019

二〇〇八年八月

## 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节 股本变动及股东情况.....	6
第五节 董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第六节 董事会报告.....	10
第七节 重要事项.....	18
第八节 财务报告（未经审计）.....	25
第九节 备查文件.....	25

## 第一节 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。

本公司没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

本公司第三届董事会第十三次会议审议通过了半年度报告。公司林关羽董事因公出差无法亲自出席本次会议,委托白彦兵董事代为出席并行使表决权;其他董事均亲自出席了本次会议。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司法定代表人过鑫富先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人黄延兵先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

1、公司中文名称：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

公司英文名称：Zhejiang Hangzhou Xinfu Pharmaceutical Co.,Ltd.

公司中文简称：鑫富药业

公司英文简称：XINFUPHARM

2、公司法定代表人：过鑫富

3、公司董事会秘书和证券事务代表：

项 目	董事会秘书兼投资者关系活动负责人	证券事务代表
姓 名	周群林	吴卡娜
联系地址	浙江省临安市锦城街道琴山 50 号	浙江省临安市锦城街道琴山 50 号
电 话	0571-63807806	0571-63759205
传 真	0571-63759225	0571-63759225
电子信箱	<a href="mailto:zhouql@xinfupharm.com">zhouql@xinfupharm.com</a>	<a href="mailto:anna@xinfupharm.com">anna@xinfupharm.com</a>

4、公司注册地址：浙江省临安经济开发区

公司办公地址：浙江省临安市锦城街道琴山 50 号

邮政编码：311300

公司互联网网址：<http://www.xinfupharm.com>

公司电子信箱：[dsh@xinfupharm.com](mailto:dsh@xinfupharm.com)

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司综合办公楼董事会秘书处

6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：鑫富药业

股票代码：002019

7、其他相关资料：

公司首次注册登记日期：2000 年 11 月 10 日

公司首次注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330000000007443

公司税务登记证号码：330124725254155

公司组织机构代码：72525415-5

公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号耀江金鼎广场西楼

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 1、主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	922,873,927.11	884,417,066.16	4.35
所有者权益（或股东权益）	598,147,139.62	548,546,073.17	9.04
每股净资产	3.13	2.87	9.06
项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	295,993,704.17	334,292,243.23	-11.46
营业利润	90,617,263.80	135,562,006.51	-33.15
利润总额	91,835,615.34	135,476,448.44	-32.21
净利润	68,711,066.45	88,030,067.90	-21.95
扣除非经常性损益后的净利润	67,409,841.94	87,771,528.30	-23.20
基本每股收益	0.36	0.46	-21.74
稀释每股收益	0.36	0.46	-21.74
净资产收益率	11.49%	22.26%	减少 10.77 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	108,365,128.75	45,738,646.52	136.92
每股经营活动产生的现金流量净额	0.57	0.48	18.75

注：上表中，上年同期的基本每股收益，已根据《企业会计准则第34号—每股收益》第十三条的要求，按股本总数19110万股计算。

#### 2、非经常性损益项目和金额（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
----------	----

非流动资产处置损益	-1,423.33
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外）	2,804,000.00
其他营业外收支净额	-1,584,225.13
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-82,872.97
非经常性损益净额	1,301,224.51

### 3、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》规定计算的报告期内净资产收益率及每股收益：

报告期净利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	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	11.49	11.85	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.27	11.64	0.35	0.35

## 第四节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数未发生变化。公司股份结构如下：（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	80,309,774	42.02	0	0	0	-3,200,798	-3,200,798	77,108,976	40.35
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	
3、其他内资持股	80,309,774	42.02	0	0	0	-3,200,798	-3,200,798	77,108,976	40.35
其中：境内法人持股	59,322,900	31.04	0	0	0	0	0	59,322,900	31.04
境内自然人持股	20,986,874	10.98	0	0	0	-3,200,798	-3,200,798	17,786,076	9.31

4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	110,790,226	57.98	0	0	0	+3,200,798	+3,200,798	113,991,024	59.65
1、人民币普通股	110,790,226	57.98	0	0	0	+3,200,798	+3,200,798	113,991,024	59.65
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	191,100,000	100.00	0	0	0	0	0	191,100,000	100.00

说明：上述股份变动情况表中“其他增减变动”的原因是：根据国家相关法律法规及规范性文件要求，每年的第一个交易日，公司董事、监事和高级管理人员按其上年末持有股份总数的75%依法进行锁定，以及新聘高管按其所持股份总数的75%依法进行锁定，导致公司股份结构发生变化。

## 2、有限售条件股份(股改限售)可上市交易时间：

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2008 年 8 月 13 日	8,872,500	59,322,900	131,777,100	根据股改承诺，新增可上市交易股份数量为 8,872,500 股，该股份为董事、高管持股，须依据国家相关法律法规及规范性文件要求，按“高管持股”要求进行锁定。
2011 年 8 月 13 日	59,322,900	0	191,100,000	根据股改承诺，到期可流通。

## 二、报告期末股东总数和持股情况

### 1、股东总数和前 10 名股东持股情况：

单位：股

股东总数	53838 户					
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	报告期内股份增减变动(+/-)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杭州临安申光贸易有限责任公司	境内非国有法人	27.65%	52,846,296	0	52,846,296	0
林关羽	境内自然人	12.08%	23,074,768	0	17,306,076	0
吴彩莲	境内自然人	5.18%	9,900,000	-1,840,000	0	0
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	境内法人	3.39%	6,476,604	0	6,476,604	未知

中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	境内法人	0.86%	1,633,217	-497,100	0	未知
临安博联生物技术有限公司	境内非国有法人	0.72%	1,380,000	-971,832	0	0
郭幼全	境内自然人	0.65%	1,242,430	+593,870	0	未知
黄丹心	境内自然人	0.55%	1,048,524	+500	0	未知
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	境内法人	0.44%	833,961	+833,961	0	未知
殷杭华	境内自然人	0.33%	640,000	-183,406	480,000	0
前 10 名流通股股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
林关羽		5,768,692		人民币普通股		
吴彩莲		9,900,000		人民币普通股		
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金		1,633,217		人民币普通股		
临安博联生物技术有限公司		1,380,000		人民币普通股		
郭幼全		1,242,430		人民币普通股		
黄丹心		1,048,524		人民币普通股		
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金		833,961		人民币普通股		
中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金		460,151		人民币普通股		
胡敏杰		412,919		人民币普通股		
陈光良		409,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，杭州临安申光贸易有限责任公司和临安博联生物技术有限公司的控股股东均为过鑫富先生，吴彩莲女士是过鑫富先生的配偶，林关羽先生是吴彩莲女士妹妹的配偶，上述股东存在一致行动的可能；公司未知其他股东之间是否存在关联关系。				

2、前 10 名有限售条件(股改限售)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	杭州临安申光贸易有限责任公司	52,846,296	2011 年 8 月 13 日	59,322,900	①自获得上市流通权之日起 60 个月内，在任何价位均不上市交易；②自获得上市流通权之日起，若公司股票在连续 5 个交易日内收盘价未能达到或超过 22 元/股，即使在前述承诺期满后的 12 个月内也不上市交易。期间若公司发生派息、送配股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，应对前述承诺的公司股价作除权除息处理。
2	浙江天堂硅谷创业集团有限公司	6,476,604			

3	林关羽	8,872,500	2008 年 8 月 13 日	8,872,500	①自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；②在前项承诺期满后，通过深交所挂牌交易出售股票，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。③林关羽先生为公司副董事长兼总经理，依据国家相关法律法规及规范性文件要求，其所持有的公司股份按“高管持股”要求进行锁定。
---	-----	-----------	-----------------	-----------	--

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，控股股东为杭州临安申光贸易有限责任公司，实际控制人为过鑫富先生。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数(股)	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数(股)	变动原因
过鑫富	董事长	0	0	0	0	
林关羽	副董事长 总经理	23,074,768	0	0	23,074,768	
徐加广	董事、副总经理	0	0	0	0	
白彦兵	董事、总工程师	0	0	0	0	
李迪根	独立董事	0	0	0	0	
蔡晓玉	独立董事	0	0	0	0	
寿晓梅	监事会主席	0	0	0	0	
叶子骐	监事	0	0	0	0	
徐青	监事	0	0	0	0	
曹利丰	副总经理	0	0	0	0	
殷杭华	副总经理	823,406	0	183,406	640,000	二级市场减持
姜凯	副总经理	0	0	0	0	
周群林	副总经理	0	0	0	0	

	董事会秘书					
黄延兵	财务负责人	0	0	0	0	
合计		23,898,174	0	183,406	23,714,768	

## 二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、报告期内，公司于 2008 年 2 月 16 日召开的第三届董事会第十次会议聘任曹利丰先生、殷杭华先生担任公司副总经理职务，聘期至 2009 年 11 月。

2、报告期内，公司于 2008 年 5 月 9 日召开的 2007 年年度股东大会聘任白彦兵先生为公司第三届董事会董事，聘期至 2009 年 11 月。

## 第六节 董事会报告

### 一、公司经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面对主导产品销售收入下降、人民币升值、专利维权艰难等因素，积极采取应对措施，紧紧围绕主营开展工作，不断强化生产经营管理，加快在建投资项目建设，推进全生物降解新材料 PBS 市场开发，保持了公司生产经营的平稳运行。2008 年上半年，公司主导产品 D-泛酸钙价格自高位回落，下降幅度较大，预计下半年仍会有一定幅度的下降，并呈现波动，对公司经营业绩影响很大；同时，公司投资建设的全生物降解新材料（PBS）、羟基乙酸、活性炭等项目，仍在市场开拓期或建设期，给公司带来效益尚需一定时间。报告期内，公司实现营业总收入 29,599.37 万元，同比下降 11.46%；实现利润总额 9,183.56 万元，同比下降 32.21%；实现净利润 6,871.11 万元，同比下降 21.95%。

报告期内，公司经营成果和财务状况的变动情况分析如下：

#### 1、报告期内公司经营成果的变动情况分析：

单位：人民币元

项 目	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	295,993,704.17	334,292,243.23	-11.46
营业总成本	206,248,209.90	198,730,236.72	3.78

销售费用	16,574,488.55	23,117,236.88	-28.30
管理费用	38,048,127.84	26,928,769.76	41.29
财务费用	7,277,022.33	9,912,860.50	-26.59
利润总额	91,835,615.34	135,476,448.44	-32.21
所得税费用	23,124,548.89	47,446,380.54	-51.26
归属于公司普通股 股东的净利润	68,711,066.45	88,030,067.90	-21.95

经营成果变动原因分析：

(1) 报告期内营业总收入比去年同期下降 11.46%，主要原因是报告期内公司主导产品 D-泛酸钙销售量减少所致。

(2) 报告期内销售费用比去年同期下降 28.30%，主要原因是报告期内公司保健品销售收缩销售网络广告费减少 497 万元和工资减少 162 万元所致。

(3) 报告期内管理费用比去年同期增加 41.29%，主要原因是报告期内公司全资子公司重庆公司和满洲里公司管理费用增加 411 万元；以及公司提高员工待遇，使本期工资费用支出增加 273 万元所致。

(4) 报告期内财务费用比去年同期下降 26.59%，主要原因是报告期内银行贷款减少 4600 万元所致。

(5) 报告期内所得税费用比去年同期下降 51.26%，主要原因是报告期内根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定所得税税率由上年 33%调整到 25%；本期销售收入减少，管理费用增加，导致利润总额下降，使得所得税费用相应减少。

(6) 报告期内利润总额和净利润分别比去年同期下降 32.21%和下降 21.95%，主要原因是报告期内公司销售收入减少，管理费用增加所致。

2、报告期内公司财务状况的变动情况分析：

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期比上年度 期末增减比例 (%)
货币资金	86,925,556.08	96,334,333.70	-9.77
应收账款	111,621,171.37	158,044,547.43	-29.37
存货	100,418,204.99	79,480,837.12	26.34
流动资产	406,462,761.82	396,267,151.68	2.57
非流动资产	516,411,165.29	488,149,914.48	5.79

流动负债	324,726,787.49	335,689,861.22	-3.27
所有者权益（或股东权益）	598,147,139.62	548,546,073.17	9.04
总资产	922,873,927.11	884,417,066.16	4.35

财务状况变动原因分析：

（1）报告期末应收账款比上年度期末下降 29.37%，其主要原因是报告期内公司销售收入减少所致。

（2）报告期末存货比上年度期末增长 26.34%，其主要原因是本期重庆子公司投产和全生物降解塑料 PBS 项目投产等使在产品增加 1,108 万元，以及为应对原材料价格的不断上涨,公司的原材料储备增加 1,099 万元所致。

### 3、报告期内公司现金流量变动情况分析：

单位：人民币元

项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减比例（%）
销售商品、提供劳务收到的现金	338,169,814.75	306,907,797.37	10.19
购买商品、接受劳务支付的现金	149,801,615.94	166,530,840.13	-10.05
经营活动产生的现金流量净额	108,365,128.75	45,738,646.52	136.92
投资活动产生的现金流量净额	-62,964,620.13	-48,867,930.64	-28.85
筹资活动产生的现金流量净额	-54,809,286.24	-15,664,239.59	-249.90
现金及现金等价物净增加额	-9,408,777.62	-18,793,523.71	49.94

现金流量变动原因分析：

（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 136.92%，其主要原因是报告期内公司应收帐款下降、收到的现金增加和上缴的税款减少所致。

（2）报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 28.85%，其主要原因是报告期内公司对全资子公司满洲里公司投资增加所致。

（3）报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 249.90%，其主要原因是报告期内公司银行贷款净额减少以及股利分配所致。

（4）报告期内现金及现金等价物净增加额比上年同期增长 49.94%，其主要原因是报告期内公司经营活动产生的现金流量净额增加所致。

## 二、公司主要经营状况

### 1、公司主营业务范围

报告期内公司的经营范围：精细化工产品（不含危险品）、泛酸钙的加工、销售；经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）；药品生产业务范围（详见《药品生产许可证》）、片剂类保健食品的生产。公司的主要产品为D-泛酸钙、D-泛醇等。

## 2、公司主营业务分行业、产品及地区的构成情况

### (1) 主营业务分行业情况：

单位：人民币万元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
精细化工	28,840.25	13,927.48	51.71	-12.21	6.34	减少 8.42 个百分点
保健品	504.04	172.55	65.77	0.12	-4.30	增加 1.58 个百分点
其他	34.71	33.06	4.75	198.41	316.36	减少 26.98 个百分点
合计	29,379.00	14,133.09	51.89	-11.95	6.38	减少 8.29 个百分点
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0

### (2) 主营业务分产品情况：

单位：人民币万元

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
D-泛酸钙	24,244.87	10,656.45	56.05	-16.56	-2.00	减少 6.53 个百分点
D-泛醇	4,077.06	2,840.17	30.34	24.77	46.65	减少 10.39 个百分点
骨青春	504.04	172.55	65.77	0.12	-4.30	增加 1.58 个百分点
其他	553.03	463.92	16.11	3.16	57.48	减少 28.94 个百分点
合计	29,379.00	14,133.09	51.89	-11.95	6.38	减少 8.29 个百分点
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0

### (3) 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(%)
国内	8,152.99	-0.82
国外	21,226.01	-15.59
合计	29,379.00	-11.95

## 3、主营业务盈利能力发生重大变化的情况说明

报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构以及主营业务盈利能力未发生重

大变化。

#### 4、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。公司拥有 5 家全资子公司和 1 家参股股份公司，其经营情况如下：

（1）湖州狮王精细化工有限公司：注册资本 500 万元人民币，是公司 D-泛酸钙产品中间体丙酸的生产基地。截止 2008 年 6 月 30 日，该公司总资产为 3,480.55 万元，净资产为 3,116.83 万元，上半年实现营业收入 2,459.87 万元，实现利润 73.87 万元，其经营效益体现在公司泛酸系列产品的整体效益中。

（2）重庆鑫富化工有限公司（以下简称“重庆子公司”）：注册资本 1000 万元人民币，主要生产泛解酸内酯和羟基乙酸产品。截止 2008 年 6 月 30 日，该公司总资产为 12,774.35 万元，净资产为 458.14 万元，自 2008 年上半年试生产以来，该公司共实现营业收入 1,501.23 万元，尚未产生效益。

（3）满洲里鑫富活性炭有限公司（以下简称“满洲里子公司”）：注册资本 1000 万元人民币，截止 2008 年 6 月 30 日，该公司总资产为 6,696.07 万元，净资产为 645.54 万元，目前正处于投资“年产 3 万吨木质活性炭项目”的建设期，尚未产生效益。

（4）杭州临安鑫富保健食品销售有限公司：注册资本 300 万元人民币，主要经营定型包装食品（保健食品）的销售和食品中介服务。由于公司对保健品经营模式的调整，将保健品销售纳入公司运作，其 2007 年以来的业务一直处于停顿状态，未能产生效益。

（5）临安鑫富生化科技有限公司：注册资本 100 万元人民币，主要经营生物、化工、医药技术研发及技术转让。由于其承担科研项目正在建设期，报告期内尚未产生效益。

（6）合肥合源医药科技股份有限公司：截止 2008 年 6 月 30 日，公司占其总股份的 28.50%。报告期内，该公司实现销售收入 1,018.50 万元，实现利润 305.89 万元。

#### 4、在经营中出现的问题与困难及采取的主要措施：

报告期内，公司主导产品 D-泛酸钙销售价格自高位回落，下降幅度较大，加之人民币升值、人力成本上升等原因，公司盈利能力受到较大影响。为提高盈利能力、增加利润来源，公司采取的主要措施：一是积极应对主导产品价格下跌，及时调整

营销策略；二是加快已投资项目建设，对已试车成功的羟基乙酸和 PBS 产品，加大市场开拓力度；三是加强精细化管理，强化成本和费用控制，降低采购成本；四是通过法律途径积极维护公司主导产品自主知识产权。

### 5、公司下半年的经营计划

面对公司主导产品销售收入下降，要完成年初制定的经营计划难度很大。2008 年下半年，公司将进一步加大市场营销力度、加快重大项目建设进度、强化企业管理效果，努力将主导产品价格下降等不利因素降低到最低限度。下半年，公司将重点做好以下工作：

(1) 进一步在营销策略、营销方式、品牌宣传、客户服务上下功夫，确保现有产品的市场巩固和有效拓展；积极研究新产品的营销模式，加大市场推广力度，确保新产品逐步成为公司新的利润增长点。

(2) 进一步从生产管理、质量管理、营销管理、人力资源管理、财务管理、投资管理、节能减排等方面做好工作，提高管理水平，强化管理措施，提升企业效益。

(3) 积极争取尽快实施公司公开增发股票方案，待募集资金到位后，按照募集资金规范要求，做好募集资金项目建设，使之尽快产生效益。

(4) 继续做好主导产品自主知识产权维权工作，加大保护自主知识产权力度，并通过内部管理系列措施，进一步确保公司科技发展成果。

## 三、公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况。

### 2、重大非募集资金投资情况

#### (1) 公司投资情况：

公司投资建设的《年产 2 万吨全生物降解新材料(PBS)项目》，计划总投资 23,600 万元，拟用下次募集资金投入。该项目分两期建设，第一期建设年产 3,000 吨 PBS 生产装置。报告期内，公司先期用自有资金投资建成的首期 3000 吨 PBS 生产装置共试生产 46 个批次，合格率达 67.39%，实现销售 98.68 万元。由于 PBS 是一个生产工艺及技术创新的新材料环保产品，通过试生产，尚需进一步改进和优化生产工艺，不断降低成本，加大市场推广力度，预计该项目今年下半年尚不能给公司带来效益。

**(2) 控股子公司投资情况:**

①由重庆鑫富化工有限公司投资建设的《年产 6000 吨泛解酸内酯和 3000 吨羧基乙酸项目》，计划总投资 11,526.76 万元，拟用下次募集资金投入。截至 2008 年 6 月 30 日，该项目已先用自有资金累计投入 12,087.95 万元，已于 2008 年 3 月相继投料试车并取得成功。上半年，该公司共实现营业收入 1,501.23 万元。

②由满洲里鑫富活性炭有限公司投资建设的《年产 30000 吨木质活性炭项目》，计划总投资 7,493 万元，项目建设期 1 年。截至 2008 年 6 月 30 日，该项目累计投入 6,186.40 万元，已基本完成年产 30000 吨木质活性炭配套设施建设，单台机组已进入设备调试，预计明年上半年将逐步进入正常生产。

**四、公司 2008 年前三季度经营业绩的预测**

2008 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期下降 30%以上	
	公司预计 2008 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润与上年同期相比下降幅度在 40-60%之间。	
2007 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润:	160,107,218.10
业绩变动的的原因说明	<p>1、今年以来，公司主导产品 D-泛酸钙价格自高位回落，下降幅度较大，对公司经营业绩影响很大。根据预测，公司 D-泛酸钙第三季度销售均价比第二季度销售均价可能下降 17-28%。同时，由于公司起诉山东新发药业有限公司等专利侵权案正在进行过程中，实体审理尚未进行，该专利侵权案的审理结果将直接影响公司主导产品 D-泛酸钙的市场竞争环境，未来 D-泛酸钙产品的价格走势仍具有一定的不确定性。</p> <p>2、由于原材料价格上涨、人民币升值、劳动力成本上升等不确定因素，以及公司投资的全生物降解新材料 PBS、木质活性炭等项目今年下半年尚不能给公司带来效益，因此，对公司经营业绩也将产生一定的影响。</p>	

**五、公司开展投资者关系管理的具体情况**

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

(1) 公司通过指定信息披露报纸和巨潮资讯网，及时、准确地披露公司重大信息，并通过公司网站，及时更新已披露的信息，给投资者提供更多了解公司情况的平台。

(2) 认真做好投资者来访接待、登记工作，详细回复投资者来电咨询、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。上半年，公司接待机构调研 3 次；利用召开年度股东大会之机，同投资者深入交流公司生产经营、未来发展等投资者关心的问题。

(3) 报告期内，公司通过全景网投资者关系互动展示平台举行了年报交流会，对 2007 年度经营业绩与投资者进行了坦诚友好的交流，认真回答了投资者提出的问题。

## 六、公司董事履职情况

报告期内，公司各位董事能够按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，勤勉尽责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，积极维护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益；独立董事能独立公正地履行职责，积极参加董事会和股东大会，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响，对公司重要事项发表独立意见，在年度股东大会上履行述职报告。

2008 年上半年，公司董事会共召开二次会议，董事出席会议的情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			2 次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
过鑫富	董事长	2	0	0	否
林关羽	副董事长	1	1	0	否
徐加广	董事	2	0	0	否
白彦兵	董事	2	0	0	否
李迪根	独立董事	2	0	0	否
蔡晓玉	独立董事	2	0	0	否

说明：白彦兵先生于 2008 年 5 月 9 日聘任为公司第三届董事会董事，2008 年上半年召开的二次董事会，他本人均亲自列席了会议。

## 第七节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司组织机构健全，结构合理，各项内部控制制度完善，三会运作规范，信息披露及时，公司的治理实际状况基本符合中国证监会有关文件的要求。

报告期内，公司充分发挥董事会下属专业委员会的作用，按照工作程序，对重大事项、投资战略、内部审计、财务报告、薪酬与考核等方面的问题及时提交专业委员会审议，上半年专业委员会累计开会达 8 次。为进一步完善公司治理，公司根据有关法律法规和规范性文件要求，先后修订了《公司章程》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《审计委员会议事规则》等制度，使公司内部管理和控制体系更趋规范。为防范金融风险，公司通过开通网上银行现金管理业务，建立严格的内部审批控制流程，对分（子）公司现金支付进行严格管理。

加强公司治理是一项长期持续性工作，公司将不断完善法人治理结构，提升企业治理水平，建立可持续发展的长效机制，确保公司规范、健康、稳定地向前发展。

### 二、报告期内公司实施利润分配方案的执行情况

报告期内，公司于 2008 年 5 月 9 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过了《2007 年度利润分配议案》，批准公司以 2007 年末总股本 19110 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。公司于 2008 年 5 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了实施公告，并于 2008 年 5 月 28 日实施完毕。

### 三、2008 年半年度利润分配或资本公积金转增股本预案

2008 年半年度，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### 四、报告期内公司发行新股方案的执行情况

根据公司2007年5月10日召开的2006年年度股东大会审议通过的关于公开发行新股的临时提案和2008年5月9日召开的2007年年度股东大会审议通过的关于延长公开增发新股有效期的议案，公司拟公开发行股票最多不超过3360万股(含3360万股，按转增股份后对上限进行调整)，募集资金总额不超过35,126.76万元，募集资金用于投资“年产20,000吨全生物降解新材料（PBS）项目”和“年产6,000吨泛解酸内酯、年产3,000吨羟基乙酸项目”。2008年6月10日，中国证监会发行审核委员会2008年第81次工作会议审核通过了公司公开增发股票事宜。目前，公司尚未取得中国证监会核准批文。

#### 五、重大诉讼、仲裁事项

2007年12月3日，公司向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求追究山东新发药业有限公司（以下简称“新发公司”）和上海爱兮提国际贸易有限公司（以下简称“爱兮提贸易”）专利侵权的法律责任。

报告期内，针对被告新发公司等法定答辩期限内提出的管辖权异议，杭州中院于2008年1月14日以（2007）杭民三初字第415-1号《民事裁定书》依法驳回了二被告对本案管辖权提出的异议；浙江省高级人民法院于2008年4月1日以（2008）浙民告终字第28号《民事裁定书》终审裁定，驳回上诉，维持原裁定；中华人民共和国最高人民法院于2008年7月23日以（2008）民申字第81号《民事裁定书》裁定如下：驳回新发药业有限公司的再审申请。根据最高人民法院的裁定，浙江省杭州市中级人民法院具有该案的管辖权。

为对抗本公司提起的专利侵权诉讼，新发公司于2007年12月25日向国家知识产权局专利复审委员会提出了“产D-泛解酸内酯水解酶的微生物及其制备D-泛解酸的方法”（专利号：ZL200510123566.4）专利无效宣告请求，专利复审委员会已受理该申请，并于2008年7月22日进行了口审。报告期内，专利复审委员会尚未作出复审结论。

目前，该重大诉讼尚在进行过程中，实体审理尚未进行，该专利侵权案的审理结果将直接影响公司主导产品D-泛酸钙的市场竞争环境。

## 六、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

## 七、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易，也未发生资产收购、出售及与关联方共同对外投资的重大关联交易。公司发生的其他关联交易事项如下：

1、公司控股股东杭州临安申光贸易有限责任公司为公司提供保证担保，期末担保余额为 6000 万元。（具体请详见财务报表附注第九部分“关联方关系及其交易”）。

2、公司租用控股股东下属企业杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房及设备生产保健品原料果醋，目前尚未支付租金。

## 八、重大合同事项

1、报告期内公司无重大托管、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。

公司以前期间发生但延续到报告期内的资产租赁情况为：2007 年 8 月 30 日，公司与淄博南星化工有限公司签订了《资产租赁合同》，将原山东淄博分公司账面净值 7,106,194.51 元的固定资产租赁给对方使用，租期五年，年租金 60 万元。

2、报告期内公司无对外担保事项。

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理的事项。

4、报告期内其他重大合同：

报告期内，公司重庆子公司与重庆化工园区开发建设有限责任公司签订《重庆化工项目补充协议》，以每亩 13 万元的价格受让重庆化工园区 43.56 亩的土地使用权，总价款 566.28 万元。截止 2008 年 6 月 30 日，重庆子公司已全额支付上述土地出让金。

5、以前期间发生但延续到报告期的重大合同：

(1) 2006 年 11 月 29 日，公司与中国科学院理化技术研究所签订了《20000 吨/年可完全生物降解塑料工艺及其专利技术转让合同》。该合同总价款 1000 万元。截止 2008 年 6 月底，公司已支付 150 万元，目前，该合同正在履行过程中。

(2) 根据 2006 年 12 月 8 日公司与重庆化工园区开发建设有限责任公司（以下简称重庆化工园区）签订的《重庆化工园区项目投资协议》，重庆化工园区同意公司在重庆化工园区成立子公司以投资“年产 10,000 吨羟基乙酸”等项目。2006 年 12 月 8 日，本公司投资 1,000 万元在重庆化工园区设立全资子公司重庆鑫富化工有限公司。2007 年 4 月 18 日，经本公司第三届四次董事会决议批准，重庆子公司拟投资的“年产 10,000 吨羟基乙酸项目”调整为“年产 6,000 吨泛解酸内酯和年产 3,000 吨羟基乙酸项目”。截止 2008 年 6 月 30 日，该项目已先期用自筹资金累计投入 12,087.95 万元，项目已基本建成投产。

(3) 2007 年 6 月 20 日，满洲里子公司与满洲里扎赉诺尔区政府签订协议，确定公司“年产 3 万吨活性炭”项目选址，投资总额 5000 万元人民币，规划用地面积 82,649.70 平方米，土地基准价为 144 元/平方米。政府同意从扶持企业发展资金中安排专项资金 6,248,370.00 元用以补贴厂区建设；退还满洲里子公司用收购的满洲里市扎赉诺尔满灵精致炭粉厂所有土地同政府置换同等土地的出让金及契税 2,991,021.12 元，两项合计 9,239,391.12 元人民币。截止 2008 年 6 月 30 日，满洲里子公司已收到该退回的土地出让金和全部补贴款共 910 万元。

(4) 2007 年 8 月 14 日，公司与临安市太湖源镇政府签订了《土地使用权出让意向书》，约定临安市太湖源镇政府将临安市太湖源工业功能区土地约 160 亩土地使用权出让给本公司，截止 2008 年 6 月 30 日，公司已支付 1800 万元预付款，尚未签订土地出让合同。

## 九、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东的承诺事项

1、公司在 2008 年计划实施公开增发股份时，为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，持有公司 5%以上的股东向公司出具了《避免同业竞争承诺书》。报告期内，承诺人能严格履行承诺，没有从事与公司存在同业竞争的业务。

2、公司上市时，控股股东承诺今后不再发生占用上市公司资金的情况。报告期内，承诺人能严格履行承诺。

3、持续到报告期内，持有公司股份 5%以上(含 5%)的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
------	------	------	--------

杭州临安申光贸易有限公司	自获得上市流通权之日起60个月内，在任何价位均不上市交易；自获得上市流通权之日起，若公司股票在连续5个交易日内收盘价未能达到或超过22元/股，即使在前述承诺期满后的12个月内也不上市交易。期间若公司发生派息、送配股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，应对前述承诺的公司股价作除权除息处理。	履约中	报告期内，公司原非流通股股东能严格履行承诺，未发生违约现象。
林关羽	①自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或者转让；②在前项承诺期期满后，通过深交所挂牌交易出售股票，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。	履约中	

4、根据 2004 年 10 月 27 日公司与浙江省临安经济开发区管理委员会（以下简称开发区管委会）签订的《浙江省临安经济开发区企业入区协议》，公司在协议中承诺：（1）在收到土地基本建设通知单之日起两年内投入固定资产原值不少于 10,911.75 万元；（2）自项目投产之日起，第一年销售额不低于 15,000 万元，第二年销售额不低于 22,500 万元；（3）自项目投产之日起，第一年实缴税额不少于 700 万元，第二年实缴税额不少于 700 万元，第三年实缴税额不少于 900 万元，第四年实缴税额不少于 1,100 万元，第五年实缴税额不少于 1,100 万元。若两年中任何一年固定资产投资达不到入区协议中约定的指标，公司需补交土地差价 72,745 元；销售额达不到入区协议中约定的指标，公司需补缴土地出让金 727,450 元；实缴税额达不到入区协议中约定的指标，公司需将差额部分作为土地差价于当年年底之前补交给开发区管委会。报告期内，公司已支付全部土地价款，其中 43.814 亩已于 2007 年 1 月办妥土地使用权证，其余 28.931 亩已签订《土地出让协议》，土地权证正在办理过程中。

5、公司满洲里子公司与满洲里市国土资源局扎赉诺尔区分局于 2007 年 4 月 30 日签订的《国有土地使用权出让合同补充协议》，承诺在受让的扎赉诺尔重化工业基地 82,649.70 平方米土地上投资固定资产总额不低于 5,000 万元人民币，单位用地面积投资不低于每公顷 605 万元人民币。截止 2008 年 6 月 30 日，公司在扎赉诺尔重化工业基地投资建设的《年产 30000 吨木质项目》投入已达 6,186.40 万元。

## 十、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司 2007 年年度股东大会同意续聘浙江天健会计师事务所有限责任公司为公司 2008 年度财务审计机构。2008 年上半年，公司已支付 2007 年度财务报告审计费用 30 万元。

## 十一、独立董事对控股股东及关联方资金占用和对外担保情况出具的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120号）等规定和国家法律法规及公司制度赋予独立董事的职责，公司两位独立董事对公司控股股东及关联方资金占用和公司对外担保情况进行了认真核查，出具如下专项说明和独立意见：

（1）关于公司与控股股东及关联方的经营性、非经营性资金占用情况：

报告期内，公司及子公司不存在与控股股东及关联方有经营性、非经营性资金占用的情况。

（2）关于对外担保事项：

经认真核查，我们认为：公司能认真贯彻执行中国证监会的通知精神，报告期内没有发生为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；也无任何形式的对外担保事项；也无以前期间发生但持续到本报告期的对外担保事项。

## 十二、关于控股股东及关联方资金占用情况的核查和专项审计情况

公司董事会下属审计委员会于2008年7月23日召开的第五次会议认真审核了《公司及子公司与控股股东及关联方资金占用情况的核查报告》，并提交公司第三届董事会第十三次会议进行了审议。

经专项审核，核查意见为：（1）公司及子公司不存在与控股股东及其关联方有经营性、非经营性资金占用的情况，也不存在期间占用期末返还、关联交易非关联化、高价置入公司资产、代偿债务、代垫款项、假投资真占用、假采购真占用等变相占用公司资金的情况。（2）公司已建立较为完善的防范控股股东及其关联方资金占用的决策机制，建立了严格的资金流出内部流程。

浙江天健会计师事务所有限公司对公司控股股东及关联方资金占用情况向公司出具了专项鉴证报告，鉴证结论如下：

鑫富药业公司管理层按照中国证监会浙江监管局浙证监上市字（2008）85号文，

对 2008 年 1-6 月向大股东及其附属企业流出资金的内部控制流程和决策机制以及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况做出的说明，如实反映了鑫富药业公司 2008 年 1-6 月向大股东及其附属企业流出资金的内部控制流程和决策机制情况，以及大股东及其附属企业非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

### 十三、内部审计机构的设置及开展工作的情况

报告期内，公司内部审计机构设置健全。公司在董事会审计委员会下设有审计部，配有专职审计人员 4 名，兼职法律事务人员 1 人。审计部在董事会和审计委员会的领导下，能依据法律法规和公司《内部审计制度》等有关规章制度的规定，对各分支机构、各职能部门的经营管理、项目投资、规范运营等情况进行审计，充分发挥内部审计机构的监督职能。

### 十四、公司及其关联方是否存在违法违规情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

### 十五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、报告期内，公司没有持有其他上市公司股权，也没有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

2、报告期内，公司无持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

### 十六、公司信息披露情况：

报告期内，公司信息披露指定报刊为《证券时报》，刊载网站网址为 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)，重大事项信息披露索引如下表：

公告编号	披露日期	公告名称
2008-001	2008年1月16日	限售条件股东减持提示性公告
2008-002	2008年2月19日	第三届董事会第十次会议决议公告
2008-003	2008年2月19日	2007年年度报告摘要
2008-004	2008年2月19日	第三届监事会第八次会议决议公告
2008-005	2008年2月19日	2008年度募集资金存放与使用情况的报告
2008-006	2008年2月19日	前次募集资金使用情况的报告
2008-007	2008年2月19日	关于举行2007年年度报告网上说明会的通知
2008-008	2008年3月22日	关于主导产品销售价格变化的提示性公告
2008-009	2008年3月29日	重大诉讼进展提示性公告
2008-010	2008年4月8日	澄清公告
2008-011	2008年4月10日	股票异常波动公告
2008-012	2008年4月11日	重大诉讼进展公告
2008-013	2008年4月18日	第三届董事会第十一次会议决议公告
2008-014	2008年4月18日	2008年第一季度报告
2008-015	2008年4月18日	关于召开2007年年度股东大会的通知
2008-016	2008年5月6日	关于召开2007年年度股东大会的催告通知
2008-017	2008年5月6日	重大诉讼进展公告
2008-018	2008年5月10日	2007年年度股东大会决议公告
2008-019	2008年5月20日	2007年度利润分配实施公告
2008-020	2008年6月11日	公司公开增发获发审委审核通过公告

## 第八节 财务报告

### 一、财务报表（见附件1）

- 1、资产负债表；
- 2、利润表；
- 3、现金流量表；
- 4、所有者权益变动表。

### 二、财务报表附注（见附件2）

## 第九节 备查文件

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- (一) 载有法定代表人过鑫富先生签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人过鑫富先生、主管会计工作和会计机构负责人黄延兵先生签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

浙江杭州鑫富药业股份有限公司董事会

董事长：过鑫富

二 00 八年八月二十六日

## 附件 1：财务报表

### 1、资产负债表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2008 年 06 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	86,925,556.08	83,301,947.32	96,334,333.70	82,255,942.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	6,596,000.00	6,596,000.00	1,151,384.00	1,151,384.00
应收账款	111,621,171.37	111,435,875.55	158,044,547.43	158,034,808.94
预付款项	96,855,540.00	48,109,708.57	57,086,483.28	27,926,461.90
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	4,046,289.38	167,711,494.43	4,169,566.15	117,740,750.90
买入返售金融资产				
存货	100,418,204.99	77,629,398.40	79,480,837.12	74,939,590.49
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	406,462,761.82	494,784,424.27	396,267,151.68	462,048,938.44
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	14,411,389.61	126,981,424.94	13,539,620.08	126,109,655.41
投资性房地产	1,365,714.24	1,365,714.24	1,395,405.06	1,395,405.06
固定资产	303,757,356.49	221,371,841.89	253,531,655.50	218,198,828.72
在建工程	61,684,462.77	15,268,032.39	83,171,367.09	20,254,345.69
工程物资	4,003,136.17		9,698,199.52	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	58,809,759.53	45,547,622.02	56,196,638.16	47,007,539.38
开发支出	4,025,000.00	4,025,000.00	1,775,000.00	1,775,000.00
商誉	65,134,612.70	1,974,600.57	65,134,612.70	1,974,600.57
长期待摊费用	1,494,864.37	1,397,200.44	1,448,479.45	1,341,240.69
递延所得税资产	1,724,869.41	3,791,876.94	2,258,936.92	3,747,511.02
其他非流动资产				
非流动资产合计	516,411,165.29	421,723,313.43	488,149,914.48	421,804,126.54
资产总计	922,873,927.11	916,507,737.70	884,417,066.16	883,853,064.98
流动负债：				

短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	209,000,000.00	209,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	30,461,934.70	25,935,839.47	24,403,920.53	23,266,754.04
预收款项	2,562,190.89	2,033,980.90	2,622,892.27	2,622,892.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,957,069.95	7,211,749.99	9,147,016.99	7,896,634.01
应交税费	90,109,105.58	91,801,739.54	84,669,209.97	83,334,527.71
应付利息	352,275.00	352,275.00	398,151.26	398,151.26
其他应付款	5,155,232.49	4,421,985.90	4,428,670.20	3,467,895.88
应付分保账款				
保险合同准备金				
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	7,128,978.88	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00
流动负债合计	324,726,787.49	312,777,570.80	335,689,861.22	331,006,855.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债		5,944,261.39		5,944,261.39
递延所得税负债			181,131.77	181,131.77
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,944,261.39	181,131.77	6,125,393.16
负债合计	324,726,787.49	318,721,832.19	335,870,992.99	337,132,248.33
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	191,100,000.00	191,100,000.00	191,100,000.00	191,100,000.00
资本公积	34,725,165.28	34,725,165.28	34,725,165.28	34,725,165.28
减：库存股				
盈余公积	44,440,312.76	44,440,312.76	44,440,312.76	44,440,312.76
一般风险准备				
未分配利润	327,881,661.58	327,520,427.47	278,280,595.13	276,455,338.61
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	598,147,139.62	597,785,905.51	548,546,073.17	546,720,816.65
少数股东权益				
所有者权益合计	598,147,139.62	597,785,905.51	548,546,073.17	546,720,816.65
负债和所有者权益总计	922,873,927.11	916,507,737.70	884,417,066.16	883,853,064.98

## 2、利润表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2008 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、营业总收入	295,993,704.17	288,762,097.10	334,292,243.23	334,076,794.50
其中：营业收入	295,993,704.17	288,762,097.10	334,292,243.23	334,076,794.50
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	206,248,209.90	198,492,388.12	198,730,236.72	198,150,841.26
其中：营业成本	142,780,256.25	139,515,994.39	132,858,232.04	133,685,461.83
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	4,018,138.78	3,934,540.00	3,200,207.58	3,153,704.66
销售费用	16,574,488.55	16,384,375.02	23,117,236.88	23,100,158.40
管理费用	38,048,127.84	31,174,473.29	26,928,769.76	24,716,536.81
财务费用	7,277,022.33	7,305,541.73	9,912,860.50	9,916,477.47
资产减值损失	-2,449,823.85	177,463.69	2,712,929.96	3,578,502.09
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）	871,769.53	871,769.53		
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	871,769.53	871,769.53		
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	90,617,263.80	91,141,478.51	135,562,006.51	135,925,953.24
加：营业外收入	2,905,610.78	2,812,810.52	1,208,739.69	1,204,711.30
减：营业外支出	1,687,259.24	1,512,401.51	1,294,297.76	1,127,361.13
其中：非流动资产处置 损失	139,299.72		108,247.08	108,247.08
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	91,835,615.34	92,441,887.52	135,476,448.44	136,003,303.41
减：所得税费用	23,124,548.89	22,266,798.66	47,446,380.54	47,312,974.39
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	68,711,066.45	70,175,088.86	88,030,067.90	88,690,329.02
归属于母公司所有者的 净利润	68,711,066.45		88,030,067.90	
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.36	0.37	0.46	0.46
（二）稀释每股收益	0.36	0.37	0.46	0.46

### 3、现金流量表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2008 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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	338,169,814.75	337,442,680.67	306,907,797.37	309,275,740.21
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	1,277,999.17	1,277,612.42	4,858,338.75	4,858,338.35
收到其他与经营活动有关的现金	14,219,140.39	14,480,057.31	5,619,854.83	3,431,208.03
经营活动现金流入小计	353,666,954.31	353,200,350.40	317,385,990.95	317,565,286.59
购买商品、接受劳务支付的现金	149,801,615.94	92,142,921.23	166,530,840.13	166,468,993.25
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	23,733,595.73	19,972,867.72	18,602,688.30	16,075,800.84
支付的各项税费	25,172,188.05	22,618,312.83	45,633,399.86	43,728,958.49
支付其他与经营活动有关的现金	46,594,425.84	139,762,973.25	40,880,416.14	63,435,874.08
经营活动现金流出	245,301,825.56	274,497,075.03	271,647,344.43	289,709,626.66

小计				
经营活动产生的现金流量净额	108,365,128.75	78,703,275.37	45,738,646.52	27,855,659.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	222,951.75		152,440.58	147,940.58
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	8,045,152.97		196,201.46	191,328.59
投资活动现金流入小计	8,268,104.72		348,642.04	339,269.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,254,126.65	22,847,984.02	48,216,572.68	31,842,559.48
投资支付的现金				11,000,000.00
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	1,978,598.20		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	71,232,724.85	22,847,984.02	49,216,572.68	42,842,559.48
投资活动产生的现金流量净额	-62,964,620.13	-22,847,984.02	-48,867,930.64	-42,503,290.31
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	120,000,000.00	120,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00
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	120,000,000.00	120,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00
偿还债务支付的现金	149,000,000.00	149,000,000.00	136,276,323.29	136,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,209,286.24	24,209,286.24	23,387,916.30	23,664,239.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,600,000.00	1,600,000.00		
筹资活动现金流出小计	174,809,286.24	174,809,286.24	159,664,239.59	159,664,239.59

筹资活动产生的现金流量净额	-54,809,286.24	-54,809,286.24	-15,664,239.59	-15,664,239.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-9,408,777.62	1,046,005.11	-18,793,523.71	-30,311,869.97
加：期初现金及现金等价物余额	96,334,333.70	82,255,942.21	69,619,926.95	67,233,572.59
六、期末现金及现金等价物余额	86,925,556.08	83,301,947.32	50,826,403.24	36,921,702.62

## 4、所有者权益变动表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司      2008 年 06 月 30 日      单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额						
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	归属于母公司所有者权益					少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	实收资本 (或股 本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	所有者权 益 合计		实收资本 (或股 本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备		
一、上年年末余额	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76		278,280,595.13		548,546,073.17	68,250,000	156,615,165.28		19,325,142.22		70,245,509.51		314,435,817.01
加：会计政策变更												1,097,848.14		8,925,571.88		10,023,420.02
前期差错更正																
二、本年年初余额	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76		278,280,595.13		548,546,073.17	68,250,000	156,615,165.28		20,422,990.36		79,171,081.39		324,459,237.03
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						49,601,066.45		49,601,066.45	27,300,000	-27,300,000.00				70,967,567.90		70,967,567.90
(一) 净利润						68,711,066.45		68,711,066.45						88,030,067.90		88,030,067.90
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失																
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额																
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响																
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响																
4. 其他																

上述（一）和（二）小计					68,711,066.45			68,711,066.45					88,030,067.90		88,030,067.90
（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					-19,110,000.00			-19,110,000.00					-17,062,500.00		-17,062,500.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配					-19,110,000.00			-19,110,000.00					-17,062,500.00		-17,062,500.00
4.其他															
（五）所有者权益内部结转									27,300,000	-27,300,000.00					
1.资本公积转增资本（或股本）									27,300,000	-27,300,000.00					
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
四、本期期末余额	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76	327,881,661.58			598,147,139.62	95,550,000	129,315,165.28	20,422,990.36		150,138,649.29		395,426,804.93

## 附件 2：财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江杭州鑫富药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37 号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于 2000 年 11 月 10 日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为 330000000007443 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。2005 年 8 月 12 日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。公司现有注册资本 19,110 万元，股份总数 19,110 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的股份为 77,108,976 股，无限售条件的股份为 113,991,024 股。

本公司属化学医药行业。经营范围：精细化工（不含危险品）产品、泛酸钙的加工、销售；经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）；溶液剂、胶囊剂、原料药（泛硫乙胺）的生产（范围详见《药品生产许可证》）。主要产品：D-泛酸钙、泛醇、骨青春乐缘片。

### 二、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2008 年 1 月 1 日起至 2008 年 6 月 30 止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### （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）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### （八）金融工具的确认和计量

##### 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和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### 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进行减值测试。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，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计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

#### （九）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

对其他应收款项（包括预付账款和应收票据），采用个别认定法计提坏账准备。

#### （十）存货的确认和计量

1. 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. 发出存货采用加权平均法。

3. 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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(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和各项直接相关费用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. 对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. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注二(十六)3 所述方法计提长期投资减值准备。

4. 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。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

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、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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	原值的 5%	4.75-2.375
机器设备	10	原值的 5%	9.50
运输设备	8	原值的 5%	11.875
办公及电子设备	5	原值的 5%	19.00
固定资产装修	10		10.00

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程的确认和计量

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结算的，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，按本财务报表附注二(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：(1) 研究阶段：企业为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查、探索阶段确认为研究阶段；(2) 开发阶段：企业在进行商业性生产或使用前，将研究成果用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，此阶段作为开发阶段。

#### (十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 借款费用的确认和计量

##### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十八) 收入确认原则

### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 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，并按已完工作的测量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企业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）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和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。

### 三、税（费）项

#### （一）法定税率

##### 1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 13% 和 5%。

#### （二）营业税

杭州临安鑫富保健食品销售有限公司（以下简称保健品销售公司）和临安鑫富生化科技有限公司（以下简称生化科技公司）按 5% 的税率计缴。

#### （三）城市维护建设税

本公司按应缴流转税税额及免抵税额的 7% 计缴；浙江杭州鑫富药业股份有限公司安庆分公司（以下简称安庆分公司）、满洲里鑫富活性炭有限公司（以下简称满洲里公司）、重庆鑫富化工有限公司（以下简称重庆公司）、保健品销售公司、生化科技公司按应缴流转税税额的 7% 计缴；湖州狮王精细化工有限公司（以下简称湖州狮王公司）按应缴流转税税额的 5% 计缴。

#### （四）教育费附加

本公司按应缴流转税税额及免抵税额的 3% 计缴；安庆分公司、满洲里公司、重庆公司、保健品销售公司、生化科技公司、湖州狮王公司按应缴流转税税额的 3% 计缴。

#### （五）地方教育附加

本公司按应缴流转税税额及免抵税额的 2% 计缴；重庆公司、保健品销售公司、生化科技公司、湖州狮王公司按应缴流转税税额的 2% 计缴；满洲里公司、安庆分公司按应缴流转税税额的 1% 计缴。

#### （六）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定按 25% 的税率计缴，分、子公司在所在地计缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 控制的重要子公司

##### (1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司 全称	注册 地	组织机构 代码	业务 性质	注册 资本	经营 范围
湖州狮王精细化工有限公司	湖州	14698569-0	化学医药 行业	500 万	泛酸钙等

续上表:

子公司全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子公司 的净投资余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	商誉(负商誉)的 金额
湖州狮王精细化工有限公司	9,157 万	9,157 万	100.00	100.00	63,160,012.13

##### (2) 通过其他方式取得的子公司

子公司 全称	注册 地	组织机构 代码	业务 性质	注册 资本	经营 范围
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	杭州	78829675-8	商业	300 万	保健食品的代理销售
满洲里鑫富活性炭有限公司	满洲里	66098063-0	化学医药 行业	1,000 万	活性炭的生产、销售
重庆鑫富化工有限公司	重庆	79588862-0	化学医药 行业	1,000 万	精细化工产品等
临安鑫富生化科技有限公司	杭州	66234375-8	技术研究 及转让	100 万	生物、化工、医药技术研发 及技术转让

续上表:

子公司全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子公司 的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	[注]	[注]	100.00	100.00
满洲里鑫富活性炭有限公司	1,000 万	1,000 万	100.00	100.00
重庆鑫富化工有限公司	1,000 万	1,000 万	100.00	100.00
临安鑫富生化科技有限公司	100 万	100 万	100.00	100.00

[注] 本公司对杭州临安鑫富保健食品销售有限公司的初始投资额 3,000,000.00 元。2006 年度杭州临安鑫富保健食品销售有限公司亏损 8,944,261.39 元，故本公司按照净亏损额 5,944,261.39 元确认预计负债，并将长期股权投资成本调整至零。

##### (二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期内合并财务报表范围未发生变更

## 五、利润分配

根据 2008 年 5 月 9 日本公司 2007 年年度股东大会审议通过的 2007 年度利润分配方案，本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 191,100,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计 19,110,000.00 元。

## 六、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 期末数 86,925,556.08

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	147,095.47	130,560.20
银行存款	82,790,159.88	92,811,518.55
其他货币资金	3,988,300.73	3,392,254.95
合 计	<u>86,925,556.08</u>	<u>96,334,333.70</u>

#### (2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末其他货币资金 3,988,300.73 元均系信用证保证金。

#### (3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD1,020,986.17	6.8591	7,003,046.23	USD1,940,708.80	7.3046	14,176,101.50
小 计			<u>7,003,046.23</u>			<u>14,176,101.50</u>

2. 应收票据 期末数 6,596,000.00

#### (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	6,596,000.00		6,596,000.00	1,151,384.00		1,151,384.00
合 计	<u>6,596,000.00</u>		<u>6,596,000.00</u>	<u>1,151,384.00</u>		<u>1,151,384.00</u>

#### (2) 期末无用于质押的票据。

#### (3) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方票据。

#### (4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

应收票据余额期末较期初增加了4.73倍，主要系本期公司货款结算收到的银行承兑汇票增加，期末未到期银行承兑汇票增加所致。

3. 应收账款

期末数 111,621,171.37

(1) 明细情况

项 目	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
其他不重大	117,602,576.05	100	5,981,404.68	111,621,171.37	166,469,287.69	100	8,424,740.26	158,044,547.43
合 计	<u>117,602,576.05</u>	<u>100</u>	<u>5,981,404.68</u>	<u>111,621,171.37</u>	<u>166,469,287.69</u>	<u>100</u>	<u>8,424,740.26</u>	<u>158,044,547.43</u>

(2) 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	116,589,817.33	99.14	5,829,490.87	110,760,326.46	165,456,528.97	99.39	8,272,826.45	157,183,702.52
1-2 年	1,012,758.72	0.86	151,913.81	860,844.91	1,012,758.72	0.61	151,913.81	860,844.91
合 计	<u>117,602,576.05</u>	<u>100</u>	<u>5,981,404.68</u>	<u>111,621,171.37</u>	<u>166,469,287.69</u>	<u>100</u>	<u>8,424,740.26</u>	<u>158,044,547.43</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 48,602,863.42 元，占应收账款余额的 41.33%，账龄均系一年以内。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方账款。

(5) 期末应收账款无用于担保。

(6) 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	11,309,766.41	6.8591	77,574,818.78	16,530,458.07	7.3046	120,748,384.02
欧 元	488,746.92	10.8302	5,293,226.89	111,185.01	10.6669	1,185,999.38
英 磅	13,195.20	13.6836	180,557.84	10,030.00	14.5807	146,244.42
小 计			<u>83,048,603.51</u>			<u>122,080,627.82</u>

4. 预付款项

期末数 96,855,540.00

(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	96,002,042.44	99.12	96,002,042.44	56,232,985.72	98.51	56,232,985.72		
1-2 年	315,494.61	0.33		315,494.61	315,494.61	0.55		315,494.61

2-3 年	166,243.00	0.17	166,243.00	166,243.00	0.29	166,243.00
3 年以上	371,759.95	0.38	371,759.95	371,759.95	0.65	371,759.95
合 计	<u>96,855,540.00</u>	<u>100</u>	<u>96,855,540.00</u>	<u>57,086,483.28</u>	<u>100</u>	<u>57,086,483.28</u>

(2) 期末无账龄 1 年以上重要预付款项。

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方款项。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

预付账款余额期末较期初增长了 59.74%，主要系 1) 本公司控股子公司满洲里公司和重庆公司，本期预付工程及设备款 1340 万元；重庆公司支付土地款 566.28 万元。2) 本公司本期预付临安市太湖源镇人民政府土地款 900 万元。

## 5. 其他应收款

期末数 4,046,289.38

### (1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	922,736.44	19.92	46,136.82	876,599.62	1,970,760.53	41.39	98,538.03	1,872,222.50
其他不重大	3,708,656.28	80.08	538,966.52	3,169,689.76	2,790,397.23	58.61	493,053.58	2,297,343.65
合 计	<u>4,631,392.72</u>	<u>100</u>	<u>585,103.34</u>	<u>4,046,289.38</u>	<u>4,761,157.76</u>	<u>100</u>	<u>591,591.61</u>	<u>4,169,566.15</u>

### (2) 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	3,458,671.75	74.68	172,933.57	3,285,738.18	3,588,436.79	75.37	179,421.84	3,409,014.95
1-2 年	616,197.89	13.30	92,429.69	523,768.20	616,197.89	12.94	92,429.69	523,768.20
2-3 年	473,566.00	10.23	236,783.00	236,783.00	473,566.00	9.95	236,783.00	236,783.00
3 年以上	82,957.08	1.79	82,957.08		82,957.08	1.74	82,957.08	
合 计	<u>4,631,392.72</u>	<u>100</u>	<u>585,103.34</u>	<u>4,046,289.38</u>	<u>4,761,157.76</u>	<u>100</u>	<u>591,591.61</u>	<u>4,169,566.15</u>

### (3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
应收出口退税款	922,736.44	出口退税
小 计:	<u>922,736.44</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计 1,829,395.90 元，占其他应收款账面余额的 39.50%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	1,364,429.90
2—3 年	464,966.00
小 计	<u>1,829,395.90</u>

(5) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方款项。

(6) 期末其他应收款无用于担保。

(7) 其他说明

因未有客观证据表明发生了减值，故按账龄分析法计提坏账准备。

6. 存货 期末数 100,418,204.99

(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	26,068,900.90		26,068,900.90	15,079,133.38		15,079,133.38
包装物	1,216,553.84		1,216,553.84	1,646,912.48		1,646,912.48
在产品	34,195,419.29		34,195,419.29	23,111,723.92		23,111,723.92
发出商品				3,844,056.26		3,844,056.26
库存商品	38,937,330.96		38,937,330.96	35,799,011.08		35,799,011.08
合 计	<u>100,418,204.99</u>		<u>100,418,204.99</u>	<u>79,480,837.12</u>		<u>79,480,837.12</u>

(2) 期末存货无用于担保。

(3) 存货期末余额中无资本化金额。

(4) 存货跌价准备期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

存货期末较期初增加 2,094 万元，主要系本期重庆公司投产和全生物降解塑料 PBS 项目投产等使在产品增加 1,108 万元，以及为应对原材料价格的不断上涨，公司的原材料储备增加 1,099 万元所致。

7. 长期股权投资 期末数 14,411,389.61

(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

其他股权投资	14,411,389.61	14,411,389.61	13,539,620.08	13,539,620.08
合计	<u>14,411,389.61</u>	<u>14,411,389.61</u>	<u>13,539,620.08</u>	<u>13,539,620.08</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

① 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	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
合肥合源医药科技股份有限公司	28.5%		12,000,000.00	2,411,389.61		14,411,389.61
小计			<u>12,000,000.00</u>	<u>2,411,389.61</u>		<u>14,411,389.61</u>

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
合肥合源医药科技股份有限公司	12,000,000.00	13,539,620.08		871,769.53			14,411,389.61
小计				<u>871,769.53</u>			<u>14,411,389.61</u>

8. 投资性房地产

期末数 1,365,714.24

(1) 明细情况

原价

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,521,076.01			1,521,076.01
小计	<u>1,521,076.01</u>			<u>1,521,076.01</u>

累计折旧和累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	125,670.95	29,690.82		155,361.77
小计	<u>125,670.95</u>	<u>29,690.82</u>		<u>155,361.77</u>

账面价值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,395,405.06	-29,690.82		1,365,714.24
合计	<u>1,395,405.06</u>	<u>-29,690.82</u>		<u>1,365,714.24</u>

(2) 期末投资性房地产无用于担保。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 其他说明

该项房产尚未办妥权证。由于淄博分公司已注销，其对应的资产负债由本公司承继，该房产的权证将由本公司申请办理。

9. 固定资产		期末数 303,757,356.49		
(1) 明细情况				
原 价				
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	122,671,240.62	12,397,671.43	3,490,716.52	131,578,195.53
机器设备	245,416,621.97	56,829,926.98	1,564,636.40	300,681,912.55
运输设备	18,441,215.28	1,114,593.00	126,000.00	19,429,808.28
办公及电子设备	13,274,343.55	906,480.00	3,182,184.96	10,998,638.59
固定资产装修	18,287,305.36			18,287,305.36
小 计	<u>418,090,726.78</u>	<u>71,248,671.41</u>	<u>8,363,537.88</u>	<u>480,975,860.31</u>
累计折旧				
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	18,054,326.03	3,733,393.47	1,157,683.32	20,630,036.18
机器设备	130,871,345.52	9,968,976.39	724,586.53	140,115,735.38
运输设备	6,293,877.86	1,194,965.35	82,993.10	7,405,850.11
办公及电子设备	6,213,638.79	1,321,613.84	2,533,898.44	5,001,354.19
固定资产装修	3,125,883.08	939,644.88		4,065,527.96
小 计	<u>164,559,071.28</u>	<u>17,158,593.93</u>	<u>4,499,161.39</u>	<u>177,218,503.82</u>
账面价值				
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	104,616,914.59	8,664,277.96	2,333,033.20	110,948,159.35
机器设备	114,545,276.45	46,860,950.59	840,049.87	160,566,177.17
运输设备	12,147,337.42	-80,372.35	43,006.90	12,023,958.17
办公及电子设备	7,060,704.76	-415,133.84	648,286.52	5,997,284.40
固定资产装修	15,161,422.28	-939,644.88		14,221,777.40
合 计	<u>253,531,655.50</u>	<u>54,090,077.48</u>	<u>3,864,376.49</u>	<u>303,757,356.49</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 56,877,701.67 元。

(3) 期末固定资产中有原价为 18,779,326.47 元，账面价值为 13,919,720.12 元的房屋建筑物已用作抵押担保。

(4) 暂时闲置固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,681,857.98	3,201,093.04		480,764.94
小计	<u>3,681,857.98</u>	<u>3,201,093.04</u>		<u>480,764.94</u>

(5) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司及下属子公司部分房屋建筑物尚未取得房产证，详见本财务报表附注十二(八)之说明。

#### 10. 在建工程

期末数 61,684,462.77

(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
青山药厂扩建工程	862,911.00		862,911.00	200,185.00		200,185.00
全生物降解塑料 PBS 项目	5,588,622.88		5,588,622.88	13,930,062.88		13,930,062.88
D-泛酸钙生产线技改项目	7,561,258.36		7,561,258.36	5,953,016.67		5,953,016.67
重庆鑫富化工有限公司						
筹建工程项目	13,013,357.09		13,013,357.09	43,567,002.16		43,567,002.16
满洲里公司 3 万吨活性炭项目	30,938,664.65		30,938,664.65	18,705,327.14		18,705,327.14
零星工程	3,719,648.79		3,719,648.79	815,773.24		815,773.24
合计	<u>61,684,462.77</u>		<u>61,684,462.77</u>	<u>83,171,367.09</u>		<u>83,171,367.09</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)
青山药厂扩建工程	200,185.00	669,209.00	6,483.00		862,911.00	自筹资金	1,200 万 111.44
全生物降解塑料 PBS 项目	13,930,062.88	5,855,791.63	12,697,231.63	1,500,000.00	5,588,622.88	自筹资金	2,270 万 87.17
D-泛酸钙生产线技改项目	5,953,016.67	1,873,990.69	265,749.00		7,561,258.36	自筹资金	500 万 209.48

重庆鑫富工程	43,567,002.16	11,249,954.76	41,803,599.83	13,013,357.09	自筹资金
满洲里公司 3 万					
吨活性炭工程	18,705,327.14	12,233,337.51		30,938,664.65	自筹资金
零星工程	815,773.24	5,008,513.76	2,104,638.21	3,719,648.79	自筹资金
合 计	<u>83,171,367.09</u>	<u>36,890,797.35</u>	<u>56,877,701.67</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>61,684,462.77</u>

(3) 无资本化的借款费用。

(4) 在建工程减值准备

期末在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### 11. 工程物资

期末数 4,003,136.17

(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
专用材料	3,756,918.17		3,756,918.17	7,540,999.52		7,540,999.52
专用设备	246,218.00		246,218.00	2,157,200.00		2,157,200.00
合 计	<u>4,003,136.17</u>		<u>4,003,136.17</u>	<u>9,698,199.52</u>		<u>9,698,199.52</u>

(2) 期末，未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

工程物资期末数较期初数减少 58.72%，主要系重庆公司和满洲里公司在建工程领用了购入的工程物资。

#### 12. 无形资产

期末数 58,809,759.53

(1) 明细情况

原 价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	51,690,244.27	277,683.00		51,967,927.27
非专利技术	10,026,650.00	3,901,523.38		13,928,173.38
小 计	<u>61,716,894.27</u>	<u>4,179,206.38</u>		<u>65,896,100.65</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

土地使用权	2,193,958.03	600,484.97	2,794,443.00
非专利技术	3,326,298.08	965,600.04	4,291,898.12
小 计	<u>5,520,256.11</u>	<u>1,566,085.01</u>	<u>7,086,341.12</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	49,496,286.24	-322,801.97		49,173,484.27
非专利技术	6,700,351.92	2,935,923.34		9,636,275.26
合 计	<u>56,196,638.16</u>	<u>2,613,121.37</u>		<u>58,809,759.53</u>

(2) 期末无形资产中已有账面价值为 10,997,637.00 元的土地使用权用于担保。

(3) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

截止 2008 年 6 月止, 本公司部分土地尚未取得土地使用权证, 情况详见本财务报表附注十二(八)之说明。

(4) 无形资产减值准备

期末, 未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

13. 开发支出 期末数 4,025,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
2 万吨/年可完全生物降解塑料 (PBS) 生产工艺及相关专利技术	3,650,000.00	1,400,000.00
三氯蔗糖技术转让费	375,000.00	375,000.00
合 计	<u>4,025,000.00</u>	<u>1,775,000.00</u>

(2) 公司本期发生的内部研究开发项目支出总额为 4,025,000.00 元, 均系已支付的正在进行的开发费用。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

期末数较期初数增加 2,250,000.00 元系本期向研究机构支付的项目研究开发费。

14. 商誉 期末数 65,134,612.70

(1) 明细情况

期末数

期初数

被投资单位	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖州狮王精细化 工有限公司	63,160,012.13		63,160,012.13	63,160,012.13		63,160,012.13
淄博尤夫精细 化学品有限公司	1,974,600.57		1,974,600.57	1,974,600.57		1,974,600.57
合 计	<u>65,134,612.70</u>		<u>65,134,612.70</u>	<u>65,134,612.70</u>		<u>65,134,612.70</u>

(2) 计算过程说明

1) 湖州狮王精细化工有限公司

① 2005 年 6 月 30 日，本公司作价 97,468,018.56 元向浙江尤夫工业纤维有限公司和茅惠忠收购湖州狮王 100%的股权，与当日湖州狮王净资产之间的差额为 70,363,385.02 元，计入股权投资差额，按 10 年摊销。

② 2005 年 8 月，本公司将湖州狮王 3%的股权转让给林关羽，按 2005 年 8 月末的股权投资差额余额的 3%转出 2,075,719.86 元。

③ 2006 年度经主管税务部门批准，湖州狮王享受国产设备抵免企业所得税优惠政策，抵免了 2005 年度以前的企业所得税 1,302,183.89 元，本公司按期初持股比例 97%相应调减股权投资差额 1,263,118.37 元。

④ 2006 年 5 月，林关羽将持有的湖州狮王 3%的股权作价 292 万元转让给本公司。2006 年 5 月 31 日湖州狮王净资产为 29,551,714.09 元，本公司将受让价与湖州狮王 3%权益 886,551.43 元之间的差额 2,033,448.57 元计入股权投资差额。

⑤ 2006 年 11 月底，本公司与浙江尤夫工业纤维有限公司完成股权转让款的结算，最终结算款较原协议价格减少 5,897,983.23 元，本公司相应调减股权投资差额。

非同一控制下控股合并湖州狮王形成的商誉=70,363,385.02 元-2,075,719.86 元-1,263,118.37 元+2,033,448.57 元-5,897,983.23 元=63,160,012.13 元。

2) 淄博尤夫精细化学品有限公司

2005 年本公司作价 5,031,981.44 元非同一控制下吸收合并由茅惠新和茅惠忠控股的淄博尤夫精细化学品有限公司(以下简称淄博尤夫)，支付价款与取得净资产的公允价值之间的差额 2,323,059.51 元形成股权投资差额并按 10 年摊销。根据新《企业会计准则》的规定将截止 2006 年 12 月 31 日的摊余价值 1,974,600.57 元改列商誉。

15. 长期待摊费用

期末数 1,494,864.37

项 目	期末数	期初数
土地租赁费	97,663.93	107,238.76
绿化工程	1,397,200.44	1,341,240.69
合 计	<u>1,494,864.37</u>	<u>1,448,479.45</u>

16. 递延所得税资产 期末数 1,724,869.41

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,641,627.00	2,245,206.98
合并抵消未实现的毛利	83,242.41	13,729.94
合 计	<u>1,724,869.41</u>	<u>2,258,936.92</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	6,566,508.02
合并抵消未实现的毛利	332,969.63
小 计	<u>6,899,477.65</u>

17. 短期借款 期末数 180,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	164,000,000.00
合 计	<u>180,000,000.00</u>	<u>209,000,000.00</u>

18. 应付票据 期末数 0.00

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	--	--
合 计	--	--

19. 应付账款 期末数 30,461,934.70

- (1) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。  
(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20. 预收款项 期末数 2,562,190.89

- (1) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。  
(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。  
(3) 预收款项——外币预收款项

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	123,204.40	6.8591	845,071.30	92,850.90	7.3046	678,238.68
英镑	450.00	13.6836	6,157.62			
小计			<u>851,228.92</u>			<u>678,238.68</u>

21. 应付职工薪酬 期末数 8,957,069.95

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	7,401,255.32	18,184,187.21	19,128,672.99	6,456,769.54
职工福利		2,348,676.43	2,348,676.43	
社会保险	3,040.66	2,306,052.50	2,328,176.48	-19,083.32
住房公积金		388,974.00	386,166.00	2,808.00
工会经费	1,125,783.41	405,761.22	310.00	1,531,234.63
职工教育经费	616,937.60	456,347.00	87,943.50	985,341.10
合计	<u>9,147,016.99</u>	<u>24,089,998.36</u>	<u>24,279,945.40</u>	<u>8,957,069.95</u>

22. 应交税费 期末数 90,109,105.58

税种	期末数	期初数
企业所得税	91,680,150.74	80,167,475.09
增值税	-3,610,126.70	2,159,232.58
城市维护建设税	261,370.95	1,175,828.50
代扣代交个人所得税	1,378,511.80	80,106.59
教育费附加	115,944.64	512,035.41

地方教育附加	72,713.16	330,370.55
其他	210,540.99	244,161.25
合计	<u>90,109,105.58</u>	<u>84,669,209.97</u>

23. 应付利息		期末数 352,275.00
项目	期末数	期初数
短期借款利息	352,275.00	398,151.26
合计	<u>352,275.00</u>	<u>398,151.26</u>

24. 其他应付款		期末数 5,155,232.49
-----------	--	------------------

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	168,464.43	567,710.64
押金保证金	61,000.00	50,000.00
应计未付费用	4,134,269.45	2,299,611.40
其他	791,498.61	1,511,348.16
合计	<u>5,155,232.49</u>	<u>4,428,670.20</u>

(2) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
应计未付电费	2,408,046.50	水、电费、蒸汽费
应计未付外销费用	1,433,513.58	外销费用
小计	<u>3,841,560.08</u>	

25. 其他流动负债		期末数 7,128,978.88
------------	--	------------------

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
递延收益	7,128,978.88	1,020,000.00
合计	<u>7,128,978.88</u>	<u>1,020,000.00</u>

(2) 金额较大的其他流动负债说明

1) 根据浙江省科学技术厅的通知, 本公司 2006 年度收到“年产 20,000 吨全生物解塑料 (PBS) 组成工艺及成套生产线开发项目” 补助资金 400,000.00 元。

2) 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会《关于下达 2006 年省级企业技术中心专项资金的通知》(浙财建字[2006]197 号), 本公司收到专项资金 120,000.00 元;

3) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅《关于下达 2006 年省级第七批科技项目补助经费的通知》(浙科发计[2006]302 号), 本公司收到项目补助经费 200,000.00 元;

4) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达 2007 年第一批科技项目补助经费的通知》(浙财教字[2007]24 号), 本公司收到补助经费 300,000.00 元。

5) 2007 年 6 月 20 日, 本公司与满洲里市扎赉诺尔区人民政府签订协议, 扎赉诺尔区人民政府承诺补贴本公司子公司满洲里公司 6,248,370.00 元用于厂区基础设施及外网工程建设。根据扎赉诺尔区政府扎政字[2007]42 号的函, 从该扶持资金中扣除 2% 手续费, 满洲里公司实际收到 6,108,978.88 元。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

其他流动负债期末较期初增长 5.99 倍, 系本期收到满洲里扎赉诺尔区政府土地补贴款所致。

26. 递延所得税负债 期末数 0.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
权益法计提的投资收益引起	0.00	181,131.77
合 计	<u>0.00</u>	<u>181,131.77</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

上年确认的递延所得税负债, 是由于联营企业合肥合源医药科技股份有限公司适用 15% 的企业所得税税率, 本公司确认投资收益按其税率差计提的, 根据 2008 年 1 月 1 日开始执行的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 从居民企业取得的投资收益属免税收入, 无需确认递延所得税负债。

27. 股本 期末数 191,100,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)	期末数
-----	-----	---------------	-----

				发 行	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计		
		数 量	比 例 (%)						数 量	比 例
(一) 有 限 售 条 件 股 本	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	80,309,774	42.02				-3,200,798	-3,200,798	77,108,976	40.35
	其中:									
	境内法人持股	59,322,900	31.04						59,322,900	31.04
	境内自然人持股	20,986,874	10.98				-3,200,798	-3,200,798	17,786,076	9.31
	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
有限售条件股份合计	80,309,774	42.02				-3,200,798	-3,200,798	77,108,976	40.35	
(二) 无 限 售 条 件	1. 人民币普通股	110,790,226	57.98				3,200,798	3,200,798	113,991,024	59.65
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	110,790,226	57.98				3,200,798	3,200,798	113,991,024	59.65
(三) 股本总数	191,100,000	100.00						191,100,000	100.00	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

截止 2008 年 6 月 30 日公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份情况如下:

股东名称	持股数量			限售条件
	有限售条件股份	无限售条件股份	小计	
杭州临安申光贸易有限责任公司	52,846,296		52,846,296	注 1
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	6,476,604		6,476,604	注 2
林关羽	17,306,076	5,768,692	23,074,768	注 3
吴彩莲		9,900,000	9,900,000	
殷杭华	480,000	160,000	640,000	
小 计	77,108,976	15,828,692	92,937,668	

注 1: 自 2005 年 8 月 12 日起, 五年内不上市交易; 并且自 2005 年 8 月 12 日起, 若本公司股票在连续 5 个交易日内收盘价未能达到或超过 22 元/股, 即使在前述承诺期满后的 12 个月内也不上市交易。

注 2: 浙江天堂硅谷创业集团有限公司 (以下简称天堂硅谷) 承接本公司第一大股东杭州临安申光贸易有限责任公司 (以下简称申光贸易) 的股份, 经除权后, 天堂硅谷累计持有有限售股

6,476,604 股，限售期同申光贸易。

注 3：截至 2008 年 6 月 30 日林关羽持有本公司有限售条件的股份中其中 8,872,500 股自 2005 年 8 月 12 日起 12 个月内不上市交易。限售期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份的数量占本公司股份总数比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%；林关羽作为本公司总经理和董事，其持有的股份依据国家相关法律法规和规范性文件进行锁定。

(3) 本期股权结构变化情况说明

本期其他增减变动均系有限售条件的股份转为无限售条件的股份。

28. 资本公积 期末数 34,725,165.28

(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	20,753,934.19			20,753,934.19
其他资本公积	13,971,231.09			13,971,231.09
合 计	<u>34,725,165.28</u>			<u>34,725,165.28</u>

29. 盈余公积 期末数 44,440,312.76

(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	44,440,312.76			44,440,312.76
合 计	<u>44,440,312.76</u>			<u>44,440,312.76</u>

30. 未分配利润 期末数 327,881,661.58

(1) 明细情况

期初数	278,280,595.13
本期增加	68,711,066.45
本期减少	19,110,000.00
期末数	<u>327,881,661.58</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动的说明

① 本期增加系本期净利润转入；

② 本期减少系分配 2007 年度现金股利 19,110,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 295,993,704.17 /142,780,256.25

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	293,790,014.99	333,656,635.27
其他业务收入	2,203,689.18	635,607.96
合 计	<u>295,993,704.17</u>	<u>334,292,243.23</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	141,330,947.44	132,855,556.07
其他业务成本	1,449,308.81	2,675.97
合 计	<u>142,780,256.25</u>	<u>132,858,232.04</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
生化产品销售	288,402,471.40	139,274,840.10	149,127,631.30	328,506,175.32	130,973,236.52	197,532,938.80
保健品销售	5,040,407.59	1,725,459.90	3,314,947.69	5,034,130.38	1,802,906.20	3,231,224.18
其他	347,136.00	330,647.44	16,488.56	116,329.57	79,413.35	36,916.22
小 计	<u>293,790,014.99</u>	<u>141,330,947.44</u>	<u>152,459,067.55</u>	<u>333,656,635.27</u>	<u>132,855,556.07</u>	<u>200,801,079.20</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	97,566,797.56	114,172,235.87
占当年营业收入比例	32.96%	34.15%

2. 营业税金及附加 本期数 4,018,138.78

项 目	本期数	上年同期数
营业税	24,025.84	

城市维护建设税	2,328,074.81	2,369,304.84
教育费附加	1,666,038.13	830,902.74
合 计	<u>4,018,138.78</u>	<u>3,200,207.58</u>

3. 管理费用 本期数 38,048,127.84

变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期较上年同期数增长了 41.29%，原因如下：（1）由于本期控股子公司满洲里公司、重庆公司将达到正常生产规模管理费用较上年同期增加 411 万元；（2）由于公司提高员工待遇，使本期工资费用支出较上期增加 273 万元。

4. 财务费用 本期数 7,277,022.33

5. 资产减值损失 本期数 -2,449,823.85

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,449,823.85	2,712,929.96
合 计	<u>-2,449,823.85</u>	<u>2,712,929.96</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期较上年同期减少了 1.90 倍，系本期应收账款较上期有较大幅度减少，计提的坏账准备相应转回。

6. 投资收益 本期数 871,769.53

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	871,769.53	
合 计	<u>871,769.53</u>	

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期对合肥合源医药科技股份有限公司 28.5%的长期股权投资，期末按照权益法确认投资收益。

7. 营业外收入 本期数 2,905,610.78

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	91,238.78	65,274.50
政府补助	2,804,000.00	1,142,000.00
其 他	10,372.00	1,465.19
合 计	<u>2,905,610.78</u>	<u>1,208,739.69</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期较上年同期增长了 1.40 倍，主要系收到政府补助较上年同期增加 1,662,000.00 元，详见本财务报表附注十二（三）之说明。

8. 营业外支出 本期数 1,687,259.24

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期
捐赠、赞助支出	1,256,728.60	778,486.00
水利建设基金	324,868.53	393,514.96
赔款支出		10,000.00
处置固定资产净损失	97,662.11	108,247.08
滞纳金		623.37
其 他	8,000.00	3,426.35
合 计	<u>1,687,259.24</u>	<u>1,294,297.76</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期较上年同期增长了 30.36%，主要系公司本期对四川震灾捐助增加所致。

9. 所得税 本期数 23,124,548.89

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	22,771,613.15	47,861,930.96
递延所得税费用	352,935.74	-415,550.42
合 计	<u>23,124,548.89</u>	<u>47,446,380.54</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期所得税费用较上年同期减少了 51.26%，主要是根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定所得税税率由上年 33%调整到 25%；本期销售收入的减少，成本上升，管理费用的增加，导致利润总额的下降，使得所得税费用相应减少。

(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	上年同期数
收到财政资助	2,804,000.00	2,222,000.00
小 计	<u>2,804,000.00</u>	<u>2,222,000.00</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	上年同期数
付现经营管理费用支出	37,673,037.71	32,340,059.54
捐赠支出	1,256,728.60	778,486.54
小 计	<u>38,929,766.31</u>	<u>33,118,545.54</u>

3. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十二（二）之说明。

七、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 期末数 111,435,875.55

(1) 明细情况

项 目	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
其他不重大	117,406,321.81	100	5,970,446.26	111,435,875.55	166,457,830.64	100	8,423,021.70	158,034,808.94
合 计	<u>117,406,321.81</u>	<u>100</u>	<u>5,970,446.26</u>	<u>111,435,875.55</u>	<u>166,457,830.64</u>	<u>100</u>	<u>8,423,021.70</u>	<u>158,034,808.94</u>

(2) 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	116,405,020.14	99.15	5,820,251.01	110,584,769.13	165,456,528.97	99.40	8,272,826.45	157,183,702.52
1-2 年	1,001,301.67	0.85	150,195.25	851,106.42	1,001,301.67	0.60	150,195.25	851,106.42
合 计	<u>117,406,321.81</u>	<u>100</u>	<u>5,970,446.26</u>	<u>111,435,875.55</u>	<u>166,457,830.64</u>	<u>100</u>	<u>8,423,021.70</u>	<u>158,034,808.94</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 48,602,863.42 元，占应收账款账面余额的 41.40%，账龄均系一年以内。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方账款。

(5) 期末应收账款无用于担保。

(6) 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	11,309,766.41	6.8591	77,574,818.78	16,530,458.07	7.3046	120,748,384.02
欧元	488,746.92	10.8302	5,293,226.89	111,185.01	10.6669	1,185,999.38
英镑	13,195.20	13.6836	180,557.84	10,030.00	14.5807	146,244.42
小计			<u>83,048,603.51</u>			<u>122,080,627.82</u>

2. 其他应收款

期末数 167,711,494.43

(1) 明细情况

项目	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
单项金额重大	166,016,255.30	93.84	8,300,812.77	157,715,442.53	114,030,825.32	91.73	5,701,541.27	108,329,284.05
其他不重大	10,892,300.64	6.16	896,248.74	9,996,051.90	10,276,947.96	8.27	865,481.11	9,411,466.85
合计	<u>176,908,555.94</u>	<u>100</u>	<u>9,197,061.51</u>	<u>167,711,494.43</u>	<u>124,307,773.28</u>	<u>100</u>	<u>6,567,022.38</u>	<u>117,740,750.90</u>

(2) 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	175,737,834.97	99.34	8,786,891.75	166,950,943.22	123,137,052.31	99.06	6,156,852.62	116,980,199.69
1-2年	616,197.89	0.35	92,429.68	523,768.21	616,197.89	0.49	92,429.68	523,768.21
2-3年	473,566.00	0.27	236,783.00	236,783.00	473,566.00	0.38	236,783.00	236,783.00
3年以上	80,957.08	0.04	80,957.08		80,957.08	0.07	80,957.08	
合计	<u>176,908,555.94</u>	<u>100</u>	<u>9,197,061.51</u>	<u>167,711,494.43</u>	<u>124,307,773.28</u>	<u>100</u>	<u>6,567,022.38</u>	<u>117,740,750.90</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
满洲里鑫富活性炭有限公司	51,864,013.98	往来款
重庆鑫富化工有限公司	114,152,241.32	往来款
小计	<u>166,016,255.30</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 173,507,994.04 元，占其他应

收款账面余额的 98.08%，账龄均系一年以内。

(5) 本期无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 97.80%。

(7) 期末无其他应收款用于担保。

(8) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

其他应收款期末数较期初数增长 42.44%，主要系母公司为重庆鑫富化工有限公司和满洲里鑫富活性炭有限公司垫付筹建的款项较多所致。

(9) 其他说明

单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

因未有客观证据表明发生了减值，故按账龄分析法计提坏账准备。

3. 长期股权投资 期末数 126,981,424.94

(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	112,570,035.33		112,570,035.33	112,570,035.33		112,570,035.33
对联营企业投资	14,411,389.61		14,411,389.61	13,539,620.08		13,539,620.08
合 计	<u>126,981,424.94</u>		<u>126,981,424.94</u>	<u>126,109,655.41</u>		<u>126,109,655.41</u>

(2) 对子公司投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖州狮王精细化工有限公司	100%	10 年	91,570,035.33	91,570,035.33			91,570,035.33
重庆鑫富化工有限公司	100%	长期	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	100%	20 年	3,000,000.00				
满洲里鑫富活性炭有限公司	100%	10 年	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
临安鑫富生化科技有限公司	100%	20 年	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计			<u>115,570,035.33</u>	<u>112,570,035.33</u>			<u>112,570,035.33</u>

(2) 对联营企业投资

1) 明细情况

① 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	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
合肥合源医药科技股份有限公司	28.5%	10 年	12,000,000.00	2,411,389.61		14,411,389.61
小 计			<u>12,000,000.00</u>	<u>2,411,389.61</u>		<u>14,411,389.61</u>

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
合肥合源医药科技股份有限公司	12,000,000.00	13,539,620.08		871,769.53			14,411,389.61
小 计	<u>12,000,000.00</u>	<u>13,539,620.08</u>		<u>871,769.53</u>			<u>14,411,389.61</u>

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 288,762,097.10/139,515,994.39

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	287,005,944.35	333,656,635.27
其他业务收入	1,756,152.75	420,159.23
合 计	<u>288,762,097.10</u>	<u>334,076,794.50</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	138,066,685.58	133,682,785.87
其他业务成本	1,449,308.81	2,675.96
合 计	<u>139,515,994.39</u>	<u>133,685,461.83</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润

生化产品销售	281,618,400.76	136,010,578.24	145,607,822.52	328,040,219.03	131,800,466.32	196,239,752.71
保健品销售	5,040,407.59	1,725,459.90	3,314,947.69	5,034,130.38	1,802,906.20	3,231,224.18
其他	347,136.00	330,647.44	16,488.56	582,285.86	79,413.35	502,872.51
小计	<u>287,005,944.35</u>	<u>138,066,685.58</u>	<u>148,939,258.77</u>	<u>333,656,635.27</u>	<u>133,682,785.87</u>	<u>199,973,849.40</u>

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	97,566,797.56	114,172,235.87
占当期营业收入比例	33.79%	34.18%

2. 投资收益

本期数 871,769.53

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	871,769.53	
合计	<u>871,769.53</u>	

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期对合肥合源医药科技股份有限公司 28.5% 的长期股权投资, 期末按权益法确认投资收益 871,769.53 元。

八、资产减值准备

(一) 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	9,016,331.87		2,449,823.85		6,566,508.02
合计	<u>9,016,331.87</u>		<u>2,449,823.85</u>		<u>6,566,508.02</u>

(二) 计提原因和依据的说明

坏账准备提取依据见本财务报表附注二(九)之说明。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

## （二）关联方关系

### 1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
杭州临安申光贸易有限责任公司	浙江省临安市	143751450	主营机电产品、五金、日用百货销售	母公司	1,500 万元	27.65	27.65
个人姓名	与本企业的关系		备注				
过鑫富	实质控制人		通过杭州临安申光贸易有限责任公司和临安博联生物技术有限公司间接控制本公司 28.88% 的股权				

2. 子公司信息详见本财务报表附注四（一）之说明。

### 3. 合营、联营企业

#### 1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)
联营企业						
合肥合源医药科技股份有限公司	合肥	76278331-2	技术开发	2,250 万	28.50%	28.50%

#### 2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
合肥合源医药科技股份有限公司	42,204,075.51	3,680,988.27	38,523,087.24	10,185,000.00	3,058,850.46

### 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码证

林关羽	股 东	
吴彩莲	股 东	
杭州万喜梁酒业有限公司	同一控制人	78829675-8

(三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金 额	占同类购货业务的比例	定价政策	金 额	占同类购货业务的比例	定价政策
湖州狮王精细化工有限公司	24,195,945.24	100	协议价	30,984,449.91	100	协议价
小 计	24,195,945.24	100		30,984,449.91	100	

(2) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
(1) 其他应收款				
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	6,161,838.75	308,091.94	6,161,838.75	308,091.94
重庆鑫富化工有限公司	114,152,241.32	5,707,612.07	71,628,023.66	3,581,401.18
临安鑫富生化科技有限公司	78,030.71	3,901.54	78,030.71	3,901.54
满洲里鑫富活性炭有限公司	51,864,013.98	2,593,200.70	42,402,801.66	2,120,140.08
湖州狮王精细化工有限公司	829,899.99	41,495.00		
小 计	173,086,024.75	8,654,301.25	120,270,694.78	6,013,534.74
(2) 应付账款				
湖州狮王精细化工有限公司			6,001,262.81	
小 计			6,001,262.81	

(3) 其他关联方交易

1) 2008 年 06 月 30 日, 关联方为本公司贷款提供保证担保情况如下 (金额单位: 万元):

关联方名称	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日
杭州临安申光贸易有限 责任公司	中国农业银行临安市支行	2,000.00	2009年6月24日
	中国农业银行临安市支行	3,000.00	2009年4月27日
	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000.00	2009年6月11日
合 计		6,000.00	

2) 本公司使用杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房及设备生产保健品原料果醋，本期尚未支付租金。

3) 本公司 2008 年 3 月 27 日与合肥合源医药科技股份有限公司签订了技术开发合同, 委托其完成“通灵颗粒”II 期临床试验研究开发。合同约定开发费用为 107 万元，本期根据研究开发的进度，共支付研究开发费 67 万元。

4) 向关联方人士支付报酬

2008 年 1-6 月份本公司共有关联方人士 14 人，均在本公司领取报酬 14 人，报酬总额 170.75 万元。2007 年 1—6 月份本公司共有关联方人士 11 人，其中在本公司领取报酬 11 人，报酬总额 83.46 万元。每一位关联方人士报酬方案如下：（单位：万元）

关联方人士姓名	职 务	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
过鑫富	董事长	30.17	13.60
林关羽	副董事长、总经理	25.17	10.72
徐加广	董事、副总经理	12.56	7.05
白彦兵	董事、总工程师	15.11	7.09
李迪根	独立董事	1.74	
蔡晓玉	独立董事	1.74	
寿晓梅	监事会主席	7.59	4.70
叶子骐	监事	15.41	13.24
徐 青	监事（2007 年 5 月聘任）	2.93	
曹利丰	副总经理（2008 年 2 月聘任）	15.08	
殷杭华	副总经理（2008 年 2 月聘任）	12.62	8.16
姜 凯	副总经理	12.54	5.71

周群林	副总经理、董事会秘书	9.04	4.65
黄延兵	财务负责人	9.05	4.66
阳志勇	原董事会秘书(2007年5月离任)	-	3.88
合计		170.75	83.46

2. 合并报表的关联方交易情况

1) 2008年06月30日，关联方为本公司贷款提供保证担保情况如下（金额单位：万元）：

关联方名称	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日
杭州临安申光贸易有限责任公司	中国农业银行临安市支行	2,000.00	2009年6月24日
	中国农业银行临安市支行	3,000.00	2009年4月27日
	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000.00	2009年6月11日
合计		6,000.00	

2) 本公司使用杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房及设备生产保健品原料果醋，本期尚未支付租金。

3) 本公司2008年3月27日与合肥合源医药科技有限公司签订了技术开发合同，委托其完成“通灵颗粒”II期临床试验研究开发。合同约定开发费用为107万元，本期根据研究开发的进度，共支付研究开发费67万元。

十、或有事项

(一) 根据本公司与上海浦东发展银行杭州分行临安市支行签订的《房地产最高额抵押合同》，本公司以账面价值为13,919,720.12元的房屋建筑物和账面价值为10,997,637.00元的土地使用权作抵押，截止2008年6月30日，取得2000万元借款。该借款将于2008年11月21日到期。

(二) 如2007年12月4日本公司发布的《浙江杭州鑫富药业股份有限公司重大诉讼公告》（公告编号：2007-051）所述，本公司已于2007年12月3日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求追究山东新发药业有限公司等专利侵权的法律责任。同日，浙江省杭州市中级人民法院决定立案审理，并下达了(2007)杭三初字第415号《民事案件受理通知书》。2008年2月上旬，本公司收到浙江省杭州市中级人民法院（2007）杭民三初字第415-1号《民事裁定书》驳回被

告对本案管辖权提出的异议。2008 年4 月10 日，本公司收到浙江省高级人民法院（2008）浙民告终字第28 号《民事裁定书》，浙江省高级人民法院裁定如下：驳回上诉，维持原裁定；本裁定为终审裁定。2008 年7 月23 日，本公司收到中华人民共和国最高人民法院《民事裁定书》〔（2008）民申字第81 号〕。最高人民法院裁定如下：驳回新发药业有限公司的再审申请。浙江省杭州市中级人民法院具有该案的管辖权。截至本报告期，本公司与新发公司等专利侵权纠纷一案，浙江省杭州市中级人民法院尚未开庭审理。该项案件的进展情况可能对本公司造成影响。

## 十一、承诺事项

（一）根据 2006 年 12 月 8 日本公司与重庆化工园区开发建设有限责任公司（以下简称化工园区）签订的《重庆化工园区项目投资协议》，本公司在重庆化工园区成立子公司以投资年产 10,000 吨羟基乙酸等项目。本公司承诺对该项目投资总额约为 5,000 万元。2006 年 12 月 8 日，本公司出资 1,000 万元在重庆化工园区设立全资子公司重庆鑫富化工有限公司。经本公司第三届四次董事会决议批准，重庆鑫富化工有限公司拟投资的年产 10,000 吨羟基乙酸项目调整为年产 6,000 吨泛解酸内酯和年产 3,000 吨羟基乙酸项目。截止 2008 年 6 月 30 日重庆鑫富化工有限公司已对厂房建筑、设备投资等后续投入约 8,358.19 万元，本期上述资产已经投入使用。

（二）根据2007年5月10日公司2006年年度股东大会审议通过的临时提案，公司拟公开发行最多不超过1,200 万股(含1,200 万股)股票，募集资金将用于投资“年产20,000吨全生物降解新材料（PBS）项目”和“年产6,000吨泛解酸内酯和年产3,000吨羟基乙酸项目”。2008年5月9日公司2007年年度股东大会审议通过《关于延长“公司公开增发人民币A 股方案”有效期的议案》，将公开发行有关决议的有效期延长一年，即自2007年年度股东大会审议通过之日起十二个月内有效，发行数量不超过3360万股。2008年6月10日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会2008年第81次工作会议审核了浙江杭州鑫富药业股份有限公司关于公开增发A 股股票事宜，公司公开增发股票事宜获有条件通过。

## 十二、其他重要事项

### （一）租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注六（一）8 之说明。

### （二）与现金流量表相关的信息

#### 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	68,711,066.45	88,030,067.90
加: 资产减值准备	-2,449,823.85	2,712,929.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,158,593.93	10,842,219.61
无形资产摊销	1,566,085.01	1,376,215.00
长期待摊费用摊销	80,088.50	1,606,814.15
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)	129,576.23	98,270.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,510.52	-55,297.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,318,631.75	6,372,538.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-871,769.53	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	534,067.51	-415,550.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-181,131.77	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,937,367.87	-12,709,156.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	31,282,868.39	-58,309,065.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,027,754.52	6,188,661.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,365,128.75	45,738,646.52
(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	86,925,556.08	50,826,403.24
减: 现金的期初余额	96,334,333.70	69,619,926.95
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	-9,408,777.62	-18,793,523.71

## 2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	86,925,556.08	50,826,403.24
其中：库存现金	147,095.47	119,744.73
可随时用于支付的银行存款	82,790,159.88	50,706,658.51
可随时用于支付的其他货币资金	3,988,300.73	-
(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	86,925,556.08	50,826,403.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三) 政府补助

1. 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会、杭州市科学技术局《关于对 2006 年认定为企业技术中心的企业下达财政资助资金的通知》(杭政企[2007]737 号)，本公司收到奖励 200,000 元；

2. 根据浙江省财政厅《关于拨付公共商务信息服务体系建设专项资金的通知》浙财企字[2008]20 号)，本公司收到资助资金 10,000.00 元；

3. 根据杭州市经济委员会《关于领取 2007 年杭州市优秀新产品新技术奖奖金的通知》本公司收到资助资金 10,000.00 元；

4. 根据杭州市对外贸易经济合作局《关于颁发 2007 年度外贸“金龙奖”奖励金的通知》，本公司收到奖励资金 20,000.00 元；

5. 临安市人民政府 2008 年上半年颁发奖励资金 1,895,000.00 元，具体为：

①根据临安市人民政府《关于表彰临安市科学发展示范企业 大企业大集团和成长性企业的通报》临政发[2008]27 号，本公司收到资助资金 50,000.00 元；

②根据临安市人民政府《关于兑现强化工业有效投入财政资助的通知》临政发[2008]30 号，本公司收到资助资金 740,000.00 元；

③根据临安市人民政府《关于兑现着力扶优扶强财政奖励的通知》临政发[2008]31 号，本公司收到资助资金 650,000.00 元；

④根据临安市人民政府《关于兑现促进科技进步与创新财政资助的通知》临政发[2008]33 号，本公司收到资助资金 160,000.00 元；

⑤根据临安市人民政府《关于表彰节能先进企业和兑现积极发展工业循环经济财政资助奖励的通知》临政发[2008]34 号，本公司收到资助资金 50,000.00 元；

⑥根据临安市人民政府《关于兑现大力实施品牌战略财政奖励的通知》临政发[2008]35号，本公司收到资助资金 160,000.00 元；

⑦根据临安市人民政府《关于兑现发展开放型经济财政资助的通知》临政发[2008]36号，本公司收到资助资金 80,000.00 元；

⑧根据临安市人民政府《关于公布 2007 年度临安市科学技术进步奖项目的通知》（临政发[2008]130号），本公司收到奖励资金 5,000.00 元；

6. 根据中共临安市太湖源镇委员会、临安市太湖源镇人民政府《关于表彰 2007 年度企业各项先进的通知》太委[2008]28号，太政[2008]42号，本公司收到资助资金 115,000.00 元；

7. 根据杭州市经济委员会《关于领取杭州市科技创新十佳单位资金的通知》，本公司收到奖励资金 100,000.00 元；

8. 根据临安市科学技术局《关于公布 2007 年临安市专利示范企业和发明专利实施奖评选结果的通知》临科字[2008]3号，本公司收到奖励资金 30,000.00 元；

9. 根据临安市环境保护局、临安市财政局《关于下达 2007 年度第三批环保补助资金具体项目计划的通知》临环保[2008]23号），本公司收到奖励资金 384,000.00 元；

10. 根据杭州市人民政府《关于表彰 2007 年度杭州市节能先进企业节能工作先进单位和先进个人的通报》杭政函[2008]109号），本公司收到奖励资金 40,000.00 元；

（四）根据 2004 年 10 月 27 日公司与浙江省临安经济开发区管理委员会（以下简称开发区管委会）签订的《浙江省临安经济开发区企业入区协议》，开发区管委会以每亩 13.80 万元向本公司提供工业用地 72.745 亩，出让金总额 1,003.881 万元，公司承诺：（1）在收到土地基本建设通知单之日起两年内投入固定资产原值不少于 10,911.75 万元；（2）自项目投产之日起，第一年销售额不低于 15,000 万元，第二年销售额不低于 22,500 万元；（3）自项目投产之日起，第一年实缴税额不少于 700 万元，第二年实缴税额不少于 700 万元，第三年实缴税额不少于 900 万元，第四年实缴税额不少于 1,100 万元，第五年实缴税额不少于 1,100 万元。若两年中任何一年固定资产投资达不到入区协议中约定的指标，本公司需补交土地差价 7.2745 万元；销售额达不到入区协议中约定的指标，本公司需补缴土地出让金 72.745 万元；实缴税额达不到入区协议中约定的指标，本公司需将差额部分作为土地差价于当年年底之前补交给开发区管委会。截止 2008 年 6 月 30 日，本公司已全额支付土地价款 1,003.881 万元，其中 43.814 亩已于 2007 年 1 月办妥土地使用权证，其余 28.931 亩尚未办妥土地使用权证。

（五）本公司与临安市太湖源镇政府签订了《土地使用权出让意向书》，本公司受让临安市太湖源工业功能区土地约 160 亩土地使用权。截止 2008 年 6 月 30 日，本公司已支付 1,800.00

万元预付款，尚未正式签订土地出让合同。

(六) 2007 年 4 月 30 日，本公司全资子公司满洲里公司与满洲里市国土资源局扎赉诺尔分局签订了《国有土地出让合同》，以 144.00 元/平方米的价格受让了位于扎赉诺尔重化工业基地的 82,649.70 平方米土地使用权，总价款为 11,901,556.80 元，全部价款已由满洲里公司于 2007 年 11 月支付，另支付了相关税费 384,006.83 元，合计 12,285,563.63 元。截止 2008 年 6 月 30 日，本公司已全额支付上述土地出让金，因未办妥国有土地使用权证，该款项暂列预付账款

2007 年 9 月 24 日，满洲里公司与满洲里市扎赉诺尔满灵精致炭粉厂签约，按评估结果作价 395 万元收购该公司面积 20,166 平方米的土地使用权、房屋建筑物、机器设备和存货等。另根据 2007 年 6 月 20 日满洲里公司与满洲里扎赉诺尔区政府的协议，扎赉诺尔区政府将退还满洲里公司相当于重化工业基地土地中 20,166 平方米部分的土地出让金，计 2,991,021.12 元，以置换收回上述满灵精致炭粉厂的土地和地上建筑物。扎赉诺尔区政府另承诺补贴满洲里公司 6,248,370.00 元用以厂区建设。截止 2008 年 6 月 30 日，满洲里公司已收到该退回的土地出让金和扣除手续费 139,391.12 元后的全部补贴款共计 910 万元。

另外，根据 2007 年 4 月 30 日满洲里公司与满洲里市国土资源局扎赉诺尔分局签订的《国有土地使用权出让合同补充协议》，满洲里公司承诺在受让的扎赉诺尔重化工业基地 82,649.70 平方米土地上投资固定资产总额不低于 5,000 万元人民币，单位用地面积投资不低于每公顷 605 万元人民币。2007 年 5 月 24 日，本公司出资 1,000 万元在该地块设立了全资子公司满洲里公司，投资“年产 3 万吨活性炭”项目。截止 2008 年 6 月 30 日，满洲里公司已发生厂房建设、设备投资等合计 4,907.62 万元。

(七) 本公司全资子公司重庆鑫富化工有限公司与重庆化工园区开发建设有限责任公司签订《重庆化工项目补充协议》，以每亩 13 万元的价格受让重庆化工园区 43.56 亩的土地使用权，总价款 566.28 万元。截止 2008 年 6 月 30 日，重庆鑫富化工有限公司已全额支付上述土地出让金，因未办妥国有土地使用权证，该款项暂列预付账款。

(八) 截止 2008 年 6 月 30 日，本公司及本公司下属分支机构部分房屋建筑物和土地使用权尚未办妥权证，帐面原值分别为 36,751,393.28 元和 8,473,477.38 元，其账面原值如下：

所属单位	房屋建筑物	土地使用权	备注
本公司	[注 1]	4,064,508.98	正在办理之中
本公司	1,521,076.01		帐列投资性房地产
安庆分公司	8,583,906.36	4,102,800.00[注 2]	尚未办理
湖州狮王	17,213,202.56	306,168.40[注 2]	尚未办理
重庆公司	9,433,208.35		正在办理之中

小 计	36,751,393.28	8,473,477.38	
-----	---------------	--------------	--

注 1: 本公司位于临安市锦城镇余村村琴山 50 号的办公楼账面原值为 34,327,711.21 元, 其中建筑面积为 7,441.14 平方米已办妥房屋所有权证, 其余尚在办理之中。

注 2: 安庆分公司土地使用权 4,102,800.00 元和湖州狮王公司土地使用权 306,168.40 元帐列预付帐款。

### 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 根据 2008 年 8 月 23 日本公司第三届董事会第十三次会议通过的《关于设立安庆全资子公司并由其投资年产 150 吨三氯蔗糖项目的议案》, 本公司决定在安庆市大观区凤凰循环经济工业园设立全资子公司, 公司名称拟定为: 安庆市鑫富化工有限责任公司; 注册资本为: 首期 1000 万元人民币, 待 150 吨/年项目建成后增加到 7000 万元人民币; 经营范围为: 制造、销售精细化工产品(公司名称、注册地址、经营范围以工商行政管理部门核批为准)。公司拟以在安庆市大观区凤凰循环经济工业园购置的土地资产和现金出资, 现金部分由公司自筹解决。

(二) 根据 2008 年 8 月 23 日本公司第三届董事会第十三次会议通过的《关于注销杭州临安鑫富保健食品销售有限公司的议案》, 由于公司对保健品经营模式进行调整, 将保健品销售纳入公司运作, 从 2007 年起, 该公司的业务一直处于停顿状态。现根据公司管理需要, 批准注销该全资子公司。

### 十四、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《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》(2007 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	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-1,423.33	-42,972.58
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受除外)	2,804,000.00	1,142,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		

非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额	-1,584,225.13	-1,184,585.49
其他非经常性损益项目		
小 计	1,218,351.54	-85,558.07
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-82,872.97	-344,097.67
少数股东所占份额		
非经常性损益净额	1,301,224.51	258,539.60

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	11.49%	22.26%	11.85%	24.08%	0.36	0.46	0.36	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.27%	22.20%	11.64%	24.01%	0.35	0.46	0.35	0.46

注：上年同期数的每股收益按股本总数 19,110 万股计算。

2. 上述财务指标的计算公式：

(1) 全面摊薄净资产收益率 =  $P \div E$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

P

(2) 加权平均净资产收益率 = 
$$\frac{P}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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<sub>j</sub> 为报告期回购或

现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

P

(3) 基本每股收益=-----

$$S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$$

(4) 稀释每股收益=-----

$$(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$