

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

2007 年半年度报告



股票简称：鑫富药业

股票代码：002019

二〇〇七年七月三十日

目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	10
第五节 董事会报告.....	11
第六节 重要事项.....	22
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件.....	29

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八次会议审议通过了半年度报告,所有董事均出席了本次会议。

本公司半年度财务报告已经浙江天健会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

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

一、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、证券事务代表和投资者关系管理负责人：

项 目	董事会秘书兼投资者关系管理负责人	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	浙江省临安市锦城街道
电 话	0571-63807806	0571-63759205
传 真	0571-63759225	0571-63759225
电子信箱	zhouql@xinfupharm.com	anna@xinfupharm.com

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

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

5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》

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：

公司注册登记日期：2000 年 11 月 10 日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法营业执照注册号：3300001007351

公司税务登记证号码：330124725254155

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

二、主要财务数据和指标

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 (%)
		原准则	新准则	
总资产	667,891,026.81	582,355,037.71	582,728,615.25	14.61%
所有者权益（或股东权益）	385,776,962.45	314,435,817.01	314,809,394.55	22.54%
每股净资产	4.04	4.61	4.61	-12.36%
项目	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		原准则	新准则	
营业总收入	334,292,243.23	173,494,663.97	173,494,663.97	92.68%
营业利润	135,562,006.51	8,572,836.98	8,647,202.06	1,467.70%
利润总额	135,476,448.44	8,205,403.00	8,279,768.08	1,536.23%
净利润	88,030,067.90	5,612,671.59	6,173,651.26	1,325.90%
扣除非经常性损益后的净利润	87,771,528.30	5,858,852.36	6,419,832.03	1,267.19%
基本每股收益	0.92	0.082	0.09	922.22%
稀释每股收益	0.92	0.082	0.09	922.22%
净资产收益率	22.82%	1.78%	1.95%	增加 20.87 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	45,738,646.52	11,762,131.27	11,762,131.27	288.86%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.479	0.17	0.17	181.76%

注：上年度期末及上年同期相关指标以股本总数 6825 万股计算；本报告期末及本报告期相关指标以股本总数 9555 万股计算；本报告期比上年度期末（或上年同期）增减比例的计算中，上年度期末（或上年同期）数据是按新准则调整后的数据。

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	-42,972.58
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）	1,142,000.00

其他非经常性损益项目	-1,184,585.49
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-344,097.67
非经常性损益净额	258,539.60

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	22.82	24.73	0.9213	0.9213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.75	24.66	0.9186	0.9186

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

1、股份变动原因：

(1) 报告期内，因执行浙江省高级人民法院[2006]浙民二终字第 204 号《民事判决书》，公司控股股东杭州临安申光贸易有限责任公司（以下简称“申光贸易”）已于 2007 年 3 月将其持有公司的有限售条件之流通股 2,313,073 股过户至浙江天堂硅谷创业集团有限公司名下；浙江天堂硅谷创业集团有限公司同时承接申光贸易股权分置改革时所作之承诺。

(2) 报告期内，公司于 2007 年 5 月 10 日召开的 2006 年年度股东大会审议通过了《2006 年度利润分配议案》，批准公司以 2006 年底总股本 6825 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元，同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股。公司于 2007 年 5 月 18 日实施了该利润分配方案，资本公积金转增股本后，公司总股本由 6825 万股增至 9555 万股。

(3) 报告期内，根据国家相关法律法规及规范性文件规定，公司董事、监事、高级管理人员持股按其上年末持有公司股份总数的 25%自动解锁；公司原部分董事、

监事、高级管理人员离任届满 6 个月，其所持股份自动解锁，致使公司有限售条件股份总数减少 4,063,683 股。

2、股份总额、股份结构变动情况：（单位：股）

（1）股份变动情况表：

	期初数		本期增减变动（+，-）					期末数	
	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	34,168,712	50.06			+13,667,108	-4,063,683	+9,603,425	43,772,137	45.81
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	34,168,712	50.06			+13,667,108	-4,063,683	+9,603,425	43,772,137	45.81
其中：									
境内非国有法人持股	21,186,750	31.04			+8,474,700	0	+8,474,700	29,661,450	31.04
境内自然人持股	12,981,962	19.02			+5,192,408	-4,063,683	+1,128,725	14,110,687	14.77
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	34,081,288	49.94			+13,632,892	+4,063,683	+17,696,575	51,777,863	54.19
1、人民币普通股	34,081,288	49.94			+13,632,892	+4,063,683	+17,696,575	51,777,863	54.19
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	68,250,000	100			+27,300,000	0	+27,300,000	95,550,000	100

（2）有限售条件股份可上市交易时间：

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

2007 年 8 月 13 日	6,715,800	36,377,250	59,172,750	根据股改承诺, 新增可上市交易股份数量为 6,715,800 股, 其中 4,777,500 股为董事、高管持股, 须依据国家相关法律法规及规范性文件要求, 按其上年末持有股份数量的 75% 进行锁定。
2008 年 8 月 13 日	4,436,250	29,661,450	65,888,550	根据股改承诺, 新增可上市交易股份数量为 4,436,250 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, 按其上年末持有股份数量的 75% 进行锁定。
2011 年 8 月 13 日	29,661,450	0	95,550,000	根据股改承诺, 到期可流通。

(3) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件:

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	26,423,148	2011 年 8 月 13 日	29,661,450	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 个交易日收盘未能达到或超过 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	3,238,302			
3	林关羽	9,213,750	2007 年 8 月 13 日	4,777,500	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总数按上年末持有股份数量的 75% 进行锁定。
			2008 年 8 月 13 日	4,436,250	

4	吴彩莲	1,938,300	2007 年 8 月 13 日	1,938,300	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%。
5	殷杭华	1,678,950	2007 年 9 月 24 日	1,678,950	董事、高级管理人员离任 6 个月内依据国家相关法律法规及规范性文件要求进行锁定。

3、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响:

报告期内, 公司于 2007 年 5 月 18 日实施了资本公积金转增股本, 总股本由 6825 万股增加至 9555 万股。本次股份变动, 对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下:

(单位: 元/股)

指 标	2007 年 1-3 月		2006 年度	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.26	0.19	0.028	0.02
稀释每股收益	0.26	0.19	0.028	0.02
指 标	2007 年 3 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
归属于公司普通股股东的每股净资产	4.88	3.48	4.61	3.29

二、报告期末股东总数和持股情况

单位: 股

股东总数	7986 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%	26,423,148	+5,236,398	26,423,148	0
林关羽	境内自然人	14.64%	13,991,250	+3,997,500	10,493,437	0
吴彩莲	境内自然人	6.52%	6,228,740	+1,779,640	1,938,300	0
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	境内法人	3.39%	3,238,302	+3,238,302	3,238,302	未知
殷杭华	境内自然人	1.76%	1,678,950	+479,700	1,678,950	0
临安博联生物技术有限公司	境内非国有法人	1.37%	1,306,416	+373,262	0	0

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	1.30%	1,239,059	-152,020	0	未知
刘倩倩	境内自然人	0.66%	626,472	+626,472	0	未知
陈光良	境内自然人	0.59%	559,650	+159,900	0	0
黄丹心	境内自然人	0.51%	482,662	+60,618	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
吴彩莲		4,290,440		人民币普通股		
林关羽		3,497,813		人民币普通股		
临安博联生物技术有限公司		1,306,416		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		1,239,059		人民币普通股		
刘倩倩		626,472		人民币普通股		
陈光良		559,650		人民币普通股		
黄丹心		482,662		人民币普通股		
高健		433,860		人民币普通股		
李斌		421,820		人民币普通股		
祝淑波		395,230		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，申光贸易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。				

三、公司控股股东及实际控制人

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。

第四节 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	9,993,750	3,997,500	0	13,991,250	资本公积金转增股本
徐加广	董事、副总经理	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	
白彦兵	总工程师	0	0	0	0	
姜凯	副总经理	0	0	0	0	
周群林	副总经理 董事会秘书	0	0	0	0	
黄延兵	财务负责人	0	0	0	0	
合计		9,993,750	3,997,500	0	13,991,250	

说明：报告期内，公司副董事长兼总经理林关羽先生持有公司受限制性的股票数量为 10,493,437 股；殷杭华先生于 2007 年 3 月 23 日辞去董事、副总经理职务，其所持有公司 1,678,950 股股份依法进行锁定。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、报告期内，殷杭华先生因个人原因提出辞去其董事、副总经理职务，公司于 2007 年 3 月 23 日召开的第三届董事会第三次会议同意其辞呈；并聘任姜凯先生担任副总经理职务，免去其总经理助理职务。

2、报告期内，阳志勇先生因个人原因辞去其董事会秘书职务，公司于 2007 年 5 月 10 日召开的第三届董事会第五次会议同意其辞呈；并聘任周群林女士担任副总经理兼董事会秘书职务。

3、周群林女士因工作调整于 2007 年 5 月 8 日辞去其职工代表监事职务，公司于 2007 年 5 月 8 日召开的 2007 年第二次工会委员会选举徐青女士为职工代表监事。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照年初制订的“保持泛酸优势地位，稳步发展药业产业，积极拓展相关产品，着力打造生物化工、精细化工、医药三大领域，创造企业稳定、良性、长远的发展态势”的指导思想，进一步做大做强泛酸系列产品，精耕细作市

场，注重品牌建设，提升内部管理，推进项目投资和技术改进工作，保持了公司生产经营的稳步发展。2007 年上半年，公司实现营业总收入 33,429.22 万元，同比增长 92.68%；实现利润总额 13,547.64 万元，同比增长 1536.23%；实现净利润 8,803.01 万元，同比增长 1325.90%。

报告期内，公司紧紧围绕主营业务开展工作，不断进行技术改造，强化生产管理，提升产品品质，保证了 D-泛酸钙产品品质和量的有效提升，使公司在 D-泛酸钙产品市场价格的快速回升中，能够从容应对，经营业绩得到大幅提高。同时，公司积极推进 D-泛醇产品的市场运作，D-泛醇销量得到明显增加；加大向羟基乙酸、全生物降解新材料（PBS）、活性炭等相关领域的拓展，项目推进工作有序展开；稳步开发医药、保健品市场，积极培育优势品种，但由于医药、保健品培育期较长，目前尚未达到收支平衡。

报告期内，由于 D-泛酸钙市场价格的快速回升和 D-泛酸钙、D-泛醇产品销量的增加，使公司主营业务收入、主营业务利润及净利润同比增长幅度较大，但由于公司目前主营业务利润的来源比较单一，主导产品 D-泛酸钙销售价格的波动会对公司经营业绩产生重要影响，随着市场价格的不断上升，不排除会产生新的竞争者；公司主导产品以石化产品为主要原料，原油价格的波动会对公司原材料成本产生一定的影响；公司主导产品 70%以上外销，人民币升值将会削弱公司产品在国际市场上的价格竞争力；此外，第三季度处于高温季节，限电等因素可能会影响主导产品的产量。因此，这些因素都可能会对公司未来的经营业绩产生一定的影响。

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	334,292,243.23	173,494,663.97	92.68
营业总成本	198,730,236.72	161,383,013.64	23.14
销售费用	23,117,236.88	19,265,389.57	19.99
管理费用	26,928,769.76	13,562,877.63	98.55
财务费用	9,912,860.50	5,036,148.83	96.83
利润总额	135,476,448.44	8,279,768.08	1536.23

归属于公司普通股 股东的净利润	88,030,067.90	6,173,651.26	1325.90
--------------------	---------------	--------------	---------

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增长 92.68%，主要原因是报告期内公司主导产品 D-泛酸钙价格上涨及 D-泛酸钙、D-泛醇销售量增加所致。

(2) 报告期内营业总成本比去年同期上升 23.14%，主要原因是报告期内公司主导产品 D-泛酸钙、D-泛醇原材料价格上涨及对全体员工加薪、三项费用增加所致。

(3) 报告期内销售费用比去年同期上升 19.99%，主要原因是报告期内公司销售人员工资增加，生化产品销售规模扩大使销售费用上升，保健品销售虽然广告费支出减少但由于营销网络的调整使专柜费、促销活动费有一定幅度的增加。

(4) 报告期内管理费用比去年同期上升 98.55%，主要原因是报告期内公司生产经营规模的扩大，管理人员及工资增加 113 万元、无形资产摊销增加 96 万元、咨询费增加 152 万元、业务招待费用、商务用车费用、员工的社会保险费用等增加 330 万元及公司加大科研投入技术开发费增加 380 万元、重庆子公司、满洲里活性炭公司开办期间的费用 120 万元由长期待摊费转入管理费用所致。

(5) 报告期内财务费用比去年同期上升 96.83%，主要原因是报告期内公司银行贷款增加、贷款利率上调使利息支出增加 222 万元和人民币持续升值汇兑损益增加 276 万元所致。

(6) 报告期内利润总额和净利润分别比去年同期增长 1536.23%和 1325.90%，主要原因是报告期内公司主导产品 D-泛酸钙价格涨幅较大及 D-泛酸钙、D-泛醇销售量增加所致。

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	55,581,852.33	69,619,926.95	-20.16
应收账款	137,305,818.45	83,457,387.60	64.52
存货	56,205,888.37	45,888,636.84	22.48
流动资产	277,788,513.18	229,397,719.46	21.09

非流动资产	390,102,513.63	353,330,895.79	10.41
流动负债	281,654,064.36	267,919,220.70	5.13
所有者权益（或股东权益）	385,776,962.45	314,809,394.55	22.54
总资产	667,891,026.81	582,728,615.25	14.61

财务状况变动原因分析：

（1）报告期末货币资金比上年度期末减少 20.16%，其主要原因是报告期内公司生产经营规模扩大占用的流动资产增加及公司投资重庆子公司以及上缴 07 年 1-6 月份的企业所得税 3442 万元（上年企业所得税在今年的 4 月前缴纳的）所致。

（2）报告期末应收账款比上年度期末上升 64.52%，其主要原因是报告期内公司主导产品 D-泛酸钙、D-泛醇销售规模扩大销售收入同比增长 92.68%，导致应收账款同步增加。

（3）报告期末存货比上年度期末上升 22.48%，其主要原因是报告期内生产销售规模扩大导致库存原材料增加 286 万元，增长 30.16%；库存商品增加 1271 万元，增长 84.80%。

（4）报告期末流动资产比上年度期末增长 21.09%，其主要原因是报告期内应收帐款和存货增加所致。

（5）报告期末股东权益比上年度期末增长 22.54%，其主要原因是报告期内公司实现净利润 8803.01 万元,比上年同期大幅增加所致。

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	本报告期末	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	306,907,797.37	152,669,583.35	101.03
购买商品、接受劳务支付的现金	166,530,840.13	80,360,390.41	107.23
经营活动产生的现金流量净额	45,738,646.52	11,762,131.27	288.86
投资活动产生的现金流量净额	-48,867,930.64	-25,096,368.81	-94.72
筹资活动产生的现金流量净额	-15,664,239.59	9,650,177.50	-262.32
现金及现金等价物净增加额	-18,793,523.71	-3,684,060.04	-410.13

现金流量变动原因分析：（1）报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比上年

同期增长 101.03%，其主要原因是报告期内公司营业收入增加所致。

(2) 报告期内购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增长 107.23%，其主要原因是报告期内公司生产销售规模扩大，与其相适应的存货需求及占用增加，采购规模扩大所致。

(3) 报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 288.86%，其主要原因是报告期内公司主导产品 D-泛酸钙毛利率上升，公司对保健品应收帐款加强管理其占用下降所致。

(4) 报告期内投资活动现金流出比上年同期增长 96.11%，其主要原因是报告期内公司对募集资金投资项目、全生物降解新材料(PBS)项目、重庆子公司工程项目的筹建及科技公司的投资所致。

(5) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 262.32%，其主要原因是报告期内公司新增银行贷款和归还银行贷款以及分配股利所致。

(6) 报告期内现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 410.13%，其主要原因是报告期内公司投资活动现金流出增加及分配股利所致。

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-泛醇和骨青春乐缘片。

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	328,506,175.32	130,973,236.52	60.13	104.90	11.85	33.17
保健品、医药制剂	5,034,130.38	1,802,906.20	64.19	-59.67	-51.86	-5.81
其他	116,329.57	79,413.35	31.73	102.90	81.62	7.99

合计	333,656,635.27	132,855,556.07	60.18	93.02	9.90	30.11
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	290,583,815.66	108,739,550.19	62.58	116.85	10.60	35.95
D-泛醇	32,677,585.75	19,367,179.64	40.73	34.17	7.28	14.85
左酯	2,454,199.48	843,271.89	65.64	33.62	27.26	1.72
羟基乙酸	2,646,893.25	1,949,220.50	26.36	8426.61	8486.87	-0.52
生化其他产品	143,681.18	74,014.30	48.49	43.60	61.33	-5.66
骨青春乐缘片	5,034,130.38	1,802,906.20	64.19	-59.67	-51.86	-5.81
溶液剂	116,329.57	79,413.35	31.73	102.90	81.62	7.99
合计	333,656,635.27	132,855,556.07	60.18	93.02	9.90	30.11
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	8,220.22	41.03
国外	25,145.44	119.46
合计	33,365.66	93.02

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、主营业务或其结构未发生重大变化。公司主营业务盈利能力发生重大变化，主要原因是主导产品 D-泛酸钙产品价格的大幅提高和 D-泛酸钙、D-泛醇产品销量的增加；公司稳步拓展医药、保健品市场，通过调整营销网络和营销策略，对费用进行了一定的控制。

4、在经营中出现的问题与困难及采取的主要措施：

(1) 报告期内，公司主要利润来源仅为 D-泛酸钙和 D-泛醇，产品比较单一，

虽然近几年公司向医药、保健品行业拓展，但由于医药、保健品市场培育期较长，目前尚未给公司带来效益。为增加利润来源，提高抗风险能力，今年以来，公司相继启动羟基乙酸、PBS 和活性炭项目，在精细化工相关领域进行稳健拓展，通过新项目的不断开发，公司将逐步培育新的利润增长点，降低公司主导产品单一的风险。

(2) 公司属于精细化工行业，正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气和废渣，虽然公司严格执行国家有关环境保护方面的法律、法规，按照国际标准体系组织生产，通过了 ISO14001 环境管理标准体系认证，环保措施不断加强，但随着国家对环保要求的逐步提高，公司也在不断完善组织机构，落实环保责任制，开展环保培训教育，并通过技术改进，实施节能降耗、减污增效的循环经济生产，降低了公司环保风险。

(3) 今年上半年以来，随着公司异地设立全资子公司和投资项目的增加，对公司异地分支机构的管理和控制提出了较高的要求，若公司的经营管理水平不能适应企业规模扩展的需要，将有可能影响公司的运营效率和业务的持续发展。为此，公司及时制定了《子（分）公司管理制度》，并采取统一财务政策，实行财务预、决算管理；加强制度建设，对产供销、人力资源、投资等事项实行严格的审批制度；规定子公司不得对外担保；强化内部审计工作，定期、不定期地对分支机构财务、生产运营、制度执行等进行审计，通过有效的管理和控制，降低了对分支机构的投资风险。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 报告期内募集资金运用情况：

募集资金总额		17,714.46			报告期内已使用募集资金总额				506.96	
					已累计使用募集资金总额				17,514.91	
实际投资项目	是否已变更承诺项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益 (以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
新建年产1000吨D-泛醇工程生产线项目	否	4,905		3,690.26	75.23	653.99	2005-4-30	是	是	否

新建年产 200 吨泛硫乙胺工程项目	否	2,950	278.88	2,643.72	89.62		2007-3-31	否	否	否
扩产 2400 吨/年 D-泛酸钙生产线技改项目	否	4,950		2,816.61	56.90	4,477.72	2005-4-30	是	是	否
年产 20 吨香兰素生产线项目	是	4,500					2005-4-30	否	否	是
建立企业技术中心项目	是	2000	34.74	354.86	88.72		2007-3-31	否	是	是
湖州狮王和淄博尤夫股权收购项目		7,708.72		7,708.72	100.00		2005-6-30	是	是	否
年产 9 亿片中药制剂生产线技改项目		1,600	574.14	1,846.07	115.38	-269.24	2007-3-31	是	是	否
合计	—	27,013.72	887.76	19,060.24		4,862.47	—	—	—	—

分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	“新建年产 200 吨泛硫乙胺工程项目”未达到计划进度和预期收益，主要原因是由于泛硫乙胺原料药、制剂于 2003-2004 年上报国家食品药品监督管理局审批，于 2006 年 8 月获得生产批件，2007 年 1 月通过 GMP 认证，三年多的审评时间影响了该产品市场开发的进程。目前该项目存在的问题仍然是市场开拓有待推进，尽管泛硫乙胺因其具有调节血脂、增加肠动力、低副作用、高安全性等特点，临床推广价值较高，但由于药品的市场开拓周期较长、开发费用较高，因此，未来计划是：积极稳妥地开发市场，尽早达到募集资金项目计划要求。
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内无
募集资金项目实施地点变更情况	报告期内无
募集资金项目实施方式调整情况	报告期内无
募集资金项目先期投入及置换情况	报告期内无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	“新建年产 200 吨泛硫乙胺工程项目”实施出现结余资金，主要是因为通过工艺改造，减少了资金投入。
尚未使用的募集资金用途、去向以及募集资金其他使用情况	截至 2007 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金为 199.55 万元，存于募集资金专户。

(2) 变更募集资金项目情况：

报告期内，公司未发生变更募集资金项目情况。

2、重大非募集资金投资情况

(1) 公司投资情况:

① 2007 年 3 月 23 日, 经公司第三届董事会第三次会议审议通过的《2007 年年度投资计划》, 同意公司投资建设《年产 3000 吨全生物降解新材料 (PBS) 集成工艺及成套生产线项目》。该项目总投资 2270.21 万元, 计划 8 月底建成投产。报告期内, 该项目已完成投资 1025 万元, 基建已基本完工, 设备已就位, 管道、管件连接完成率达 70%, 加快自控设备的到位与安装, 基本能达到项目的计划进度。

② 2007 年 5 月 10 日, 经公司第三届董事会第五次会议批准, 公司在满洲里市扎赉诺尔重化工业园设立全资子公司, 公司名称为: 满洲里鑫富活性炭有限公司; 注册资本为: 1000 万元人民币; 经营范围为: 活性炭的制造、销售及进出口。该全资子公司已于 2007 年 5 月 24 日完成工商登记手续并领取营业执照。

(2) 控股子公司投资情况:

① 2007 年 5 月 10 日, 经公司 2006 年年度股东大会批准, 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 吨羟基乙酸项目》, 已于 2007 年 4 月 20 日完成项目立项备案。该项目计划总投资 11526.76 万元, 拟用下次募集资金投入。报告期内, 为加快该项目进度, 公司已先期用自筹资金投入 2959 万元, 截止 2007 年 6 月 30 日, 土建部分总体完成 60%, 其中主体厂房完成 80%; 办公楼完成 30%; 公用工程完成 50%; 设备制作部分总体完成 60%; 设备安装部分总体完成 20%。整个工程项目计划 10 月中旬完工, 10 月底进行试车投产。

② 2007 年 5 月 10 日, 经公司第三届董事会第五次会议批准, 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 7493 万元, 项目建设期 1 年。报告期内, 该项目已投入资金 219.71 万元, 正按计划进行土地征用、项目环评、立项备案、初步设计、基建工程等工作。

四、公司 2007 年前三季度经营业绩的预测

对 2007 年前三季度经营业绩的预计	净利润比上年同期增长 50% 以上	
	净利润较上年前三季度同期预增 1750-1950%	
2006 年前三季度的经营业绩	净利润 (未按新会计准则调整)	8,420,317.06 元
业绩变动原因及不确定因素的情况说明	1、公司主导产品 D-泛酸钙价格的上升和 D-泛酸钙、D-泛醇销量的增加; 2、公司对保健品销售网络的调整和广告投入的适当控制, 会使 2007 年度保健品销售费用比去年同期下降。	

3、由于公司目前主导产品 D-泛酸钙销售价格处于相对高位，未来的价格趋势存在不确定性；第三季度高温及限电等因素可能会影响生产；主导产品生产成本上升、人民币升值等因素可能会对利润产生影响，这些因素都会对经营业绩产生一定的影响，因此，2007 年前三季度经营业绩存在一定的不确定因素，最终业绩可能与预测存在一定的偏差。

五、执行新会计准则对报告期内公司财务状况和经营业绩的影响

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2006 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累计影响数为 373,577.54 元，其中，因对企业合并中商誉追溯调整的累积影响数为-1,202,235.99 元，确认递延所得税资产和负债的累积影响数为 1,575,813.53 元。由于上述会计政策变更，调增 2007 年期初的留存收益 373,577.54 元，其中，调增未分配利润 336,219.79 元，调增盈余公积 37,357.75 元。上述会计政策变更对 2007 年 1—6 月损益的影响为增加净利润 4,223,276.87 元。具体影响如下：

(1) 同一控制下企业合并形成的商誉按原准则摊销 74,365.08 元，调增利润 74,365.08 元；

(2) 按新准则本期确认递延所得税费用-415,550.42 元，调增利润 415,550.42 元；

(3) 非同一控制下企业合并形成的商誉按原准则应摊销，其中淄博尤夫商誉应摊销 116,152.98 元，湖州狮王商誉应摊销 3,464,448.27 元，调增利润 3,580,601.25 元；

(4) 福利费冲回调增利润总额 2,092,036.49 元，调增净利润 1,401,664.45 元；

(5) 长期待摊费用冲回调减利润 1,248,904.33 元。

六、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》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，建立投资者互动平台，促进公司与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

(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。同时利用公司召开的两次股东大会，组织到会股东参观生产厂区，就公司的生产经营、未来发展等投资者关心的问题进行了广泛深入的交流。

(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两次投资者交流会，对 2006 年度经营业绩及公司拟发行新股情况与投资者进行了坦诚友好的交流，详实的回答了投资者提出的问题，进一步增强了投资者对公司的了解。

七、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。

董事长能积极推动公司内部各项制度的制订和完善，严格执行董事会集体决策机制，在其职责范围（包括授权）内行使权力，积极督促董事会和股东大会决议的执行。

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。

2007 年上半年，公司董事会共召开四次会议，董事出席会议的情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			4 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	4	0	0	否
林关羽	副董事长	3	1	0	否
徐加广	董事	4	0	0	否
李迪根	独立董事	4	0	0	否
蔡晓玉	独立董事	4	0	0	否

说明：2007 年 3 月 23 日，公司董事殷杭华先生因个人原因辞去董事职务，并经第三届董事会第三次会议批准。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司不断完善治理结构，并根据中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]28号文件《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及中国证监会浙江监管局、深圳证券交易所相关文件要求，认真开展公司治理专项活动。2007年6月16日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《浙江杭州鑫富药业股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告”》及《浙江杭州鑫富药业股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划》，并在《证券时报》和巨潮资讯网进行了登载，详细公布了公众评议的联系方式。

本次在专项治理活动中通过全面自查，公司在治理方面存在的主要问题是：尚待进一步加强董事、监事及高级管理人员的学习；进一步提高信息披露质量，尽量减少信息披露“打补丁”情况，杜绝信息披露出现错误；进一步加强各专门委员会建设；进一步加强投资者关系管理工作。针对问题，公司及时进行了相关整改，对公司《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理办法》、《投资管理制度》等十三个规章制度进行了修订和完善；进一步强化信息披露管理工作，加强相关人员学习，组织董事、监事及高级管理人员参加证券监管部门的培训，通过不断健全法人治理结构，完善内部控制制度，公司目前的治理实际状况基本符合中国证监会有关文件的要求。

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2007年5月10日召开的2006年年度股东大会审议通过了《2006年度利润分配议案》，批准公司以2006年末总股本6825万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增4股。公司于2007年5月12日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了实施公告，并于2007年5月18日实施完毕。

三、2007年半年度利润分配或资本公积金转增股本预案

2007年半年度，公司不进行利润分配；但根据公司发展需要，公司董事会提议资本公积金转增股本预案为：以2007年6月30日总股本95,550,000股为基数，向

全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 95,550,000 股增至 191,100,000 股。该预案已经公司第三届董事会第八次会议审议通过，尚须提交股东大会批准后实施。

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，公司拟公开发行最多不超过 1680 万股(含 1680 万股)股票（按转增股份后对上限进行调整）；发行价格不低于本次公开发行招股意向书刊登前二十个交易日公司股票均价或前一个交易日的均价（若期间因公司送股、转增、派息及其他原因引起公司股价做除权除息处理的，发行价做同样的除权除息处理），具体发行价格授权董事会与主承销商协商确定；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”，如本次增发募集资金不足，则由公司自筹解决。公司公开发行新股方案自股东大会审议通过之日起十二个月内有效。目前，公司正在积极筹备上报中国证监会的相关材料。

五、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有发生、也没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司控股股东申光贸易与浙江天堂硅谷创业集团有限公司股权纠纷一案，因执行浙江省高级人民法院[2006]浙民二终字第 204 号《民事判决书》，申光贸易已于 2007 年 3 月将其持有公司的有限售条件之流通股 2,313,073 股份过户至浙江天堂硅谷创业集团有限公司名下，该《民事判决书》已执行完毕。

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、出售的重大关联交易，发生的其他关联交易事项如下：

1、公司控股股东申光贸易和实际控制人过鑫富先生为公司银行承兑汇票提供保证担保，担保发生额为 2,920,741.60 元，期末担保余额为 3,212,593.60 元。

2、公司关联方申光贸易、过鑫富先生、林关羽先生、吴彩莲女士为公司贷款提供保证担保余额为 22,600 万元（具体请详见财务报表附注第十款“关联方关系及其交易”）。

八、重大合同事项

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、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、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，支付方式为：合同签署生效日一周内支付 150 万元；在装置完成三批试车并达到合同规定的各项技术指标后一周内再支付 200 万元；在达到正常运转生产三个月并达到合同规定的各项技术指标后一周内，再支付 150 万元；剩余 500 万元自项目建成累计产量达到一万八千吨之日起，分五年以每年 100 万元按期支付。2006 年 12 月，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。报告期内，为加快该项目进度，公司已先期用自筹资金投入 2959 万元，整个工程项目计划 10 月中旬完工，10 月底进行试车投产。

九、原非流通股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	
吴彩莲	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	
临安博联生物技术有限公司	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	已履约完毕	
殷杭华	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	已履约完毕	
陈光良	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	已履约完毕	
汪军	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	已履约完毕	

十、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东的承诺事项

1、公司上市时，为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东申光贸易向公司出具了《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，控股股东申光贸易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、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 7.2745 万元；

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 72.745 万元；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。截至 2007 年 6 月 30 日，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。

4、公司与重庆化工园区于 2006 年 12 月 8 日签订的《重庆化工园区项目投资协议》，公司在协议中承诺项目投资总额约为 5,000 万元。

十一、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司 2006 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 2007 年度财务审计机构。本半年度财务报告经葛徐、陈春芳两位注册会计师审计，审计费用为 30 万元。

十二、独立董事对公司累计和当期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对外担保情况以及与关联方的资金往来情况进行了认真负责的核查，并发表以下独立意见：

（1）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。

（2）关于公司与关联方资金往来事项：

报告期内，公司没有发生控股股东及其关联方、公司占 50% 以下股份的关联方占用公司资金的情况。

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 3 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、各职能部门及与财务收支有关的各项经济活动、经济合同等事项进行审计，充分发挥了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。

报告期内，公司因在披露 2007 年第一季度报告时重要财务数据出现错误，于 2007 年 6 月 11 日被深圳证券交易所通报批评。公司对此十分重视，制订了相应的整改措施：一是进一步完善《信息披露事务管理制度》；二是加强董事、监事、高级管理人员及相关工作人员的学习；三是对相关人员进行批评和调整。公司将认真吸取这次教训，进一步加强信息披露管理，强化信息披露程序，严把信息披露关，杜绝此类错误再次发生。

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，公司没有从事证券投资、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权及持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

2、2007 年 4 月 18 日，公司第三届四次董事会审议通过《关于山东淄博分公司进入注销程序的议案》，目前淄博分公司正在履行注销程序。

3、根据安庆市总体规划，公司下属安庆分公司拟迁入安庆市大观区循环经济产业园。2006 年 6 月 8 日，安庆分公司与安庆市大观区发展投资有限公司签订《土地使用权转让合同》，以每平方米 90 元价格从安庆市大观区发展投资有限公司受让工业用地 41,600 平方米，另需承担道路代征费 358,800.00 元，合计需支付土地出让金 4,102,800.00 元。截至 2007 年 6 月 30 日，安庆分公司已全额支付上述土地出让金，土地权证正在办理过程中。

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，重大事项信息披露索引如下表：

序号	公告编号	披露日期	公告名称
1	2007-001	2007年1月10日	2007年经营情况发生重大变化的公告
2	2007-002	2007年2月27日	股票交易异常波动公告
3		2007年2月27日	2006年度业绩快报
4	2007-003	2007年3月19日	2007年第一季度业绩预告公告
5	2007-004	2007年3月22日	股票交易异常波动公告
6	2007-005	2007年3月26日	2006年年度报告摘要
7	2007-006	2007年3月26日	第三届董事会第三次会议决议公告
8	2007-007	2007年3月26日	第三届监事会第三次会议决议公告
9	2007-008	2007年3月26日	募集资金年度使用情况的专项说明
10	2007-009	2007年3月26日	关于调整公司部份高级管理人员的公告
11	2007-011	2007年3月30日	关于举行2006年年度报告网上说明会的通知
12	2007-012	2007年4月10日	2007年第一季度业绩预告修正公告
13	2007-013	2007年4月13日	股票交易异常波动公告
14	2007-014	2007年4月19日	2007年第一季度报告
15	2007-015	2007年4月19日	第三届董事会决议公告暨召开2006年年度股东大会的通知
16	2007-016	2007年4月19日	第三届监事会第四次会议决议公告
17	2007-017	2007年4月21日	2007年第一季度报告更正公告
18	2007-018	2007年4月28日	2007年第一季度报告更正公告
19	2007-019	2007年4月30日	关于增加2006年年度股东大会的临时提案暨召开2006年年度股东大会补充通知的公告
20	2007-020	2007年4月30日	关于举行网上投资者说明会的通知
21	2007-021	2007年5月8日	关于召开2006年年度股东大会的提示性公告
22	2007-022	2007年5月11日	第三届董事会第五次决议公告
23	2007-023	2007年5月11日	对外投资公告（设立满洲里子公司并投资活性炭项目）
24	2007-024	2007年5月11日	关于更换职工监事的公告
25	2007-025	2007年5月11日	2006年年度股东大会决议公告
26	2007-026	2007年5月12日	2006年度分红派息、转增股本实施公告
27	2007-027	2007年6月12日	关于第三季度主导产品销售价格变化的提示性公告
28	2007-028	2007年6月19日	第三届董事会第六次会议决议公告
29	2007-029	2007年6月19日	关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划的公告
30	2007-030	2007年6月19日	第三届监事会第五次会议公告
31	2007-031	2007年6月19日	关于召开2007年第一次临时股东大会的通知
32	2007-032	2007年7月6日	2007年第一次临时股东大会决议公告
33	2007-033	2007年7月6日	第三届董事会第七次（临时）会议决议公告
34	2007-034	2007年7月14日	2007年半年度业绩快报

第七节 财务报告

一、审计报告（见附件 1）

二、财务报表（见附件 2）

- 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。

三、财务报表附注（见附件 3）

第八节 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签名并盖章的财务报告文本；
- （三）载有浙江天健会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- （四）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 七年七月三十日

附件 1:

审 计 报 告

浙天会审[2007]第 1696 号

浙江杭州鑫富药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江杭州鑫富药业股份有限公司（以下简称鑫富药业）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年 1—6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是鑫富药业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，鑫富药业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了鑫富药业公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：葛 徐

中国·杭州

中国注册会计师：陈春芳

报告日期：2007 年 7 月 30 日

附件 2：财务报表

资产负债表

2007 年 06 月 30 日

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

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	55,581,852.33	41,677,151.71	69,619,926.95	67,233,572.59
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	100,000.00	100,000.00	30,000.00	30,000.00
应收账款	137,305,818.45	137,296,079.95	83,457,387.60	91,136,998.75
预付款项	23,732,704.59	15,644,513.92	18,521,054.29	9,609,537.66
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	4,862,249.44	34,562,950.65	11,880,713.78	17,402,281.02
买入返售金融资产				
存货	56,205,888.37	53,688,514.06	45,888,636.84	44,194,171.90
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	277,788,513.18	282,969,210.29	229,397,719.46	229,606,561.92
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	1,000,000.00	97,508,172.23		86,508,172.23
投资性房地产				
固定资产	245,559,898.21	219,277,290.53	225,321,786.54	198,341,170.78
在建工程	24,945,893.42	13,552,116.38	18,637,149.62	18,637,149.62
工程物资	1,271,973.12			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	58,326,845.59	48,678,888.43	50,583,692.19	50,036,998.81
开发支出				
商誉	55,484,770.22	1,974,600.57	55,484,770.22	1,974,600.57
长期待摊费用	1,521,769.12	1,410,700.41	1,727,683.69	1,563,064.13
递延所得税资产	1,991,363.95	2,381,206.70	1,575,813.53	1,962,287.15
其他非流动资产				
非流动资产合计	390,102,513.63	384,782,975.25	353,330,895.79	359,023,443.29
资产总计	667,891,026.81	667,752,185.54	582,728,615.25	588,630,005.21
流动负债：				
短期借款	226,000,000.00	226,000,000.00	218,000,000.00	218,000,000.00

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	3,212,593.60	3,212,593.60	5,657,153.40	5,657,153.40
应付账款	21,045,639.63	20,867,599.36	26,654,065.12	35,962,447.17
预收款项	2,967,034.57	2,967,034.57	555,946.00	555,946.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,836,268.64	7,373,533.85	8,199,944.79	6,931,267.08
应交税费	15,764,560.36	15,633,802.12	4,809,840.46	3,971,626.33
应付利息	628,862.26	628,862.26	399,842.50	399,842.50
其他应付款	3,179,105.30	4,428,439.79	3,242,428.43	3,219,231.76
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	1,020,000.00	1,020,000.00	400,000.00	400,000.00
流动负债合计	281,654,064.36	282,131,865.55	267,919,220.70	275,097,514.24
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	460,000.00	460,000.00		
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	460,000.00	460,000.00		
负债合计	282,114,064.36	282,591,865.55	267,919,220.70	275,097,514.24
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	95,550,000.00	95,550,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00
资本公积	129,315,165.28	129,315,165.28	156,615,165.28	156,615,165.28
减：库存股				
盈余公积	19,362,499.97	19,362,499.97	19,362,499.97	19,362,499.97
一般风险准备				
未分配利润	141,549,297.20	140,932,654.74	70,581,729.30	69,304,825.72
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	385,776,962.45	385,160,319.99	314,809,394.55	313,532,490.97
少数股东权益				
所有者权益合计	385,776,962.45	385,160,319.99	314,809,394.55	313,532,490.97

负债和所有者权益总计	667,891,026.81	667,752,185.54	582,728,615.25	588,630,005.21
------------	----------------	----------------	----------------	----------------

利 润 表

2007年1-6月

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

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	334,292,243.230	334,076,794.500	173,494,663.970	173,167,140.960
其中：营业收入	334,292,243.230	334,076,794.500	173,494,663.970	173,167,140.960
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	198,730,236.720	198,150,841.260	161,383,013.640	160,355,156.620
其中：营业成本	132,858,232.040	133,685,461.830	121,130,252.870	121,948,783.270
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	3,200,207.580	3,153,704.660	1,761,310.140	1,556,860.120
销售费用	23,117,236.880	23,100,158.400	19,265,389.570	18,951,163.490
管理费用	26,928,769.760	24,716,536.810	13,562,877.630	12,185,891.100
财务费用	9,912,860.500	9,916,477.470	5,036,148.830	5,037,416.420
资产减值损失	2,712,929.960	3,578,502.090	627,034.600	675,042.220
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)			-3,464,448.270	-4,021,918.410
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	135,562,006.510	135,925,953.240	8,647,202.06	8,790,065.930
加：营业外收入	1,208,739.690	1,204,711.300	141,247.840	140,000.000
减：营业外支出	1,294,297.760	1,127,361.130	508,681.820	506,417.930
其中：非流动资产处置 损失	108,247.080	108,247.080		
四、利润总额(亏损总额以	135,476,448.440	136,003,303.410	8,279,768.080	8,423,648.000

“-”号填列)				
减：所得税费用	47,446,380.540	47,312,974.390	2,090,552.380	2,264,266.950
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	88,030,067.900	88,690,329.020	6,189,215.700	6,159,381.050
归属于母公司所有者的净利润	88,030,067.900	88,690,329.020	6,173,651.260	6,159,381.050
少数股东损益			15,564.440	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.920	0.930	0.090	0.090
（二）稀释每股收益	0.920	0.930	0.090	0.090

现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

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	306,907,797.37	309,275,740.21	152,669,583.35	152,669,583.35
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	4,858,338.75	4,858,338.35	3,132,188.05	3,132,188.05
收到其他与经营活动有关的现金	5,619,854.83	3,431,208.03	7,847,336.59	14,133,218.63
经营活动现金流入小计	317,385,990.95	317,565,286.59	163,649,107.99	169,934,990.03
购买商品、接受劳务支付的现金	166,530,840.13	166,468,993.25	80,360,390.41	60,072,068.03
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	18,602,688.30	16,075,800.84	11,703,767.01	10,635,645.26
支付的各项税费	45,633,399.86	43,728,958.49	10,241,545.29	8,430,159.17
支付其他与经营活动有关的现金	40,880,416.14	63,435,874.08	49,581,274.01	78,195,971.97

经营活动现金流出小计	271,647,344.43	289,709,626.66	151,886,976.72	157,333,844.43
经营活动产生的现金流量净额	45,738,646.52	27,855,659.93	11,762,131.27	12,601,145.60
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	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	196,201.46	191,328.59		
投资活动现金流入小计	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	48,216,572.68	31,842,559.48	22,176,368.81	22,064,301.42
投资支付的现金		11,000,000.00	2,920,000.00	5,920,000.00
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	1,000,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	49,216,572.68	42,842,559.48	25,096,368.81	27,984,301.42
投资活动产生的现金流量净额	-48,867,930.64	-42,503,290.31	-25,096,368.81	-27,984,301.42
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	144,000,000.00	144,000,000.00	91,000,000.00	86,000,000.00
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	144,000,000.00	144,000,000.00	91,000,000.00	86,000,000.00
偿还债务支付的现金	136,276,323.29	136,000,000.00	77,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,387,916.30	23,664,239.59	4,349,822.50	4,349,822.50
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				
筹资活动现金流出小计	159,664,239.59	159,664,239.59	81,349,822.50	76,349,822.50
筹资活动产生的现金流量净额	-15,664,239.59	-15,664,239.59	9,650,177.50	9,650,177.50
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	-18,793,523.71	-30,311,869.97	-3,684,060.04	-5,732,978.32
加：期初现金及现金等价物余额	69,619,926.95	67,233,572.59	46,494,986.12	45,906,298.18
六、期末现金及现金等价物余额	50,826,403.24	36,921,702.62	42,810,926.08	40,173,319.86

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
单位：（人民币）元

2007 年 06 月 30 日

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	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	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	盈余公积	一般 风险 准备		
一、上年年末余额	68,250,000.00	156,615,165.28		19,325,142.22		70,245,509.51		314,435,817.01	68,250,000.00	153,967,665.28		19,163,134.27		78,708,186.83		320,088,986.38
加：会计政策变更				37,357.75		336,219.79		373,577.54						-217,344.85		-217,344.85
前期差错更正																
二、本年年初余额	68,250,000.00	156,615,165.28		19,362,499.97		70,581,729.30		314,809,394.55	68,250,000.00	153,967,665.28		19,163,134.27		78,490,841.98		319,871,641.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,300,000.00	-27,300,000.00				70,967,567.90		70,967,567.90		2,647,500.00		162,007.95		-4,566,027.77		-1,756,519.82
（一）净利润						88,030,067.90		88,030,067.90						5,671,472.23		5,671,472.23
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失										2,647,500.00						2,647,500.00
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									2,647,500.00					2,647,500.00
上述(一)和(二)小计					88,030,067.90		88,030,067.90		2,647,500.00		5,671,472.23			8,318,972.23
(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					-17,062,500.00		-17,062,500.00		162,007.95		-10,237,500.00			-10,075,492.05
1.提取盈余公积									162,007.95					162,007.95
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配					-17,062,500.00		-17,062,500.00				-10,237,500.00			-10,237,500.00
4.其他														
(五)所有者权益内部结转	27,300,000.00	-27,300,000.00												
1.资本公积转增资本(或股本)	27,300,000.00	-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	95,550,000.00	129,315,165.28	19,362,499.97		141,549,297.20		385,776,962.45	68,250,000.00	156,615,165.28	19,325,142.22		73,924,814.21		318,115,121.71

附件 3：财务报表附注

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1-6 月

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 3300001007351 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 9,555 万元，股份总数 9,555 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的股份为 43,772,137 股，无限售条件的股份为 51,777,863 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、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发[2006]136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条，按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

三、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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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 2006 年 1 月 1 日起至 2007 年 6 月 30 日止。

(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、可供出售金融资产及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(包括应收账款、其他应收款、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，按照单个存货项目的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摊销法，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

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，按本财务报表附注三(十五)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) 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	5%	4.75-2.375
机器设备	10	5%	9.50
运输设备	8	5%	11.875
办公及电子设备	5	5%	19.00
固定资产装修	10	0%	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，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十三) 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准备的，按本财务报表附注三(十五)3所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 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。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，按本财务报表附注三(十五)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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。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。

(十八) 企业所得税的确认和计量

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。

（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。

（二十）重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2007 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累计影响数为 373,577.54 元，其中，因对企业合并中商誉追溯调整的累积影响数为-1,202,235.99 元，确认递延所得税资产和负债的累积影响数为 1,575,813.53 元。由于上述会计政策变更，调增 2007 年期初的留存收益 373,577.54 元，其中，调增未分配利润 336,219.79 元，调增盈余公积 37,357.75 元。上述会计政策变更对 2007 年 1—6 月损益的影响为增加净利润 4,223,276.87 元。

四、税（费）项

（一）增值税

按 17% 的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13% 和 17%。

（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）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）、浙江杭州鑫富药业股份有限公司淄博分公司（以下简称淄博分公司）和保健品销售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）按应缴流转税税额的 1% 计缴。

（四）教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

（五）地方教育附加

本公司、湖州狮王和保健品销售公司按应缴流转税税额的 2%计缴地方教育附加；安庆分公司和淄博分公司按应缴流转税税额的 1%计缴。

(六) 企业所得税

1. 按 33%的税率计缴，分、子公司在所在地计缴。
2. 本期所得税税率的变化、税率优惠政策

(1) 本期所得税税率无变化。

(2) 本期所得税税率优惠政策

本公司于 2000 年 12 月 21 日取得浙江省民政厅核发的福企证字第 33000110078 号社会福利企业证书，有效期为 2001 年至 2003 年；2003 年 11 月 6 日，经浙江省民政厅批准，本公司的社会福利企业资格有效期延长至 2006 年。经浙江省临安市地方税务局临地税政[2007]32 号文批复，本公司 2006 年度企业所得税享受按试点前福利企业所得税减免办法计算得出的 2006 年度减免税额（应纳税所得额×50%）×9/12 的减免优惠。本期本公司未享受所得税减免优惠。

五、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	500 万	500 万	100.00	100.00	53,510,169.65

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
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
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
--------------	-----	------------	------------	---------	-----------

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 (%)
重庆鑫富化工有限公司	1,000 万	1,000 万	100.00	100.00
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	300 万	300 万	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

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

经本公司 2007 年第三届董事会第五次会议决议批准，本公司在内蒙古自治区满洲里市扎赉诺尔区设立全资子公司满洲里鑫富活性炭有限公司，注册资本为 1,000 万元。该公司已于 2007 年 5 月 24 日登记注册，取得注册号为 1521021708044 的《企业法人营业执照》。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。截至 2007 年 6 月 30 日，满洲里鑫富活性炭有限公司尚处于筹建期。

六、利润分配

根据 2007 年 5 月 10 日本公司 2006 年年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 68,250,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)，共计 17,062,500.00 元。另对全体股东每 10 股以资本公积转增 4 股，共计 27,300,000 股。

根据 2007 年 7 月 30 日本公司第三届董事会第八次会议通过的《关于 2007 年半年度进行资本公积金转增股本的议案》，本公司以 2007 年 6 月 30 日总股本 95,550,000 股为基数，对全体股东每 10 股以资本公积转增 10 股，共计 95,550,000 股。该议案尚待本公司股东大会审议。

七、合并财务报表项目注释

本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 55,581,852.33

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	119,744.73	206,416.27

银行存款	50,706,658.51	42,952,764.92
其他货币资金	4,755,449.09	26,460,745.76
合 计	<u>55,581,852.33</u>	<u>69,619,926.95</u>

(2) 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

(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	USD1,806,093.40	7.6155	13,754,304.29	USD20,435.82	7.8087	159,577.19
小 计			<u>13,754,304.29</u>			<u>159,577.19</u>

(4) 其他说明

其他货币资金均系本公司为开具银行承兑汇票和信用证而缴纳的保证金。根据协议，保证金不得动用，故本公司未将其作为现金及现金等价物。

2. 应收票据 期末数 100,000.00

(1) 明细情况

种 类	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
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00	30,000.00		30,000.00
合 计	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>	<u>30,000.00</u>		<u>30,000.00</u>

(2) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 无应收关联方票据。

(4) 应收票据坏账准备详见本财务报表附注三(九)之说明。

经测试，期末应收票据不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 应收账款 期末数 137,305,818.45

(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	15,555,877.23	10.76	777,793.86	14,778,083.37				
其他不重大	128,977,769.24	89.24	6,450,034.16	122,527,735.08	87,913,842.21	100.00	4,456,454.61	83,457,387.60

合 计 144,533,646.47 100.00 7,227,828.02 137,305,818.45 87,913,842.21 100.00 4,456,454.61 83,457,387.60

(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	144,522,189.42	99.99	7,226,109.46	137,296,079.96	87,306,217.30	99.31	4,365,310.87	82,940,906.43
1-2 年	11,457.05	0.01	1,718.56	9,738.49	607,624.91	0.69	91,143.74	516,481.17
合 计	<u>144,533,646.47</u>	<u>100.00</u>	<u>7,227,828.02</u>	<u>137,305,818.45</u>	<u>87,913,842.21</u>	<u>100.00</u>	<u>4,456,454.61</u>	<u>83,457,387.60</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 55,455,740.80 元，占应收账款账面余额的 38.37%。账龄均系 1 年以内。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末无应收关联方账款。

(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	12,784,056.04	7.6155	97,356,978.77	7,323,215.15	7.8087	57,184,790.15
欧 元	310,720.50	10.2337	3,179,820.38	80,250.00	10.2665	823,886.63
小 计			<u>100,536,799.15</u>			<u>58,008,676.78</u>

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

应收账款期末数较期初数增长 64.40%，主要系销售收入增长所致。

4. 预付款项

期末数 23,732,704.59

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,434,194.06	94.53		22,434,194.06	14,312,376.62	77.28		14,312,376.62
1-2 年	1,198,510.53	5.05		1,198,510.53	3,703,711.67	20.00		3,703,711.67
2-3 年	40,000.00	0.17		40,000.00	504,966.00	2.72		504,966.00
3 年以上	60,000.00	0.25		60,000.00				
合 计	<u>23,732,704.59</u>	<u>100.00</u>		<u>23,732,704.59</u>	<u>18,521,054.29</u>	<u>100.00</u>		<u>18,521,054.29</u>

(2) 无账龄 1 年以上重要预付款项。

(3) 无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 经测试，期末预付款项不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

期末数 4,862,249.44

(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	2,243,445.49	40.06	212,172.27	2,031,273.22	9,624,964.05	75.92	235,000.00	9,389,964.05
其他不重大	3,356,431.73	59.94	525,455.51	2,830,976.22	3,052,820.96	24.08	562,071.23	2,490,749.73
合 计	<u>5,599,877.22</u>	<u>100.00</u>	<u>737,627.78</u>	<u>4,862,249.44</u>	<u>12,677,785.01</u>	<u>100.00</u>	<u>797,071.23</u>	<u>11,880,713.78</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	3,829,754.14	68.39	191,487.70	3,638,266.44	11,462,318.44	90.41	326,867.73	11,135,450.71
1-2 年	1,132,000.00	20.21	169,800.00	962,200.00	842,309.49	6.64	126,346.42	715,963.07
2-3 年	523,566.00	9.35	261,783.00	261,783.00	58,600.00	0.46	29,300.00	29,300.00
3 年以上	114,557.08	2.05	114,557.08		314,557.08	2.49	314,557.08	
合 计	<u>5,599,877.22</u>	<u>100.00</u>	<u>737,627.78</u>	<u>4,862,249.44</u>	<u>12,677,785.01</u>	<u>100.00</u>	<u>797,071.23</u>	<u>11,880,713.78</u>

(3) 金额较大的其他应收款

名 称	期末数	款项性质及内容
应收出口退税款	1,243,445.49	出口退税
淄博齐泰石油化工有限公司	1,000,000.00	押 金
小 计	<u>2,243,445.49</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 3,024,260.15 元，占其他应收款账面余额的 54.01%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	1,399,294.15
1-2 年	1,080,000.00
2-3 年	464,966.00
3 年以上	80,000.00

小 计 3,024,260.15

(5) 无应收持有本公司 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 4.93%。

(7) 期末无其他应收款用于担保。

(8) 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。

6. 存货 期末数 56,205,888.37

(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	12,322,100.59		12,322,100.59	9,466,732.03		9,466,732.03
包装物	1,162,218.90		1,162,218.90	1,025,162.60		1,025,162.60
在产品	15,015,976.42		15,015,976.42	20,406,321.89		20,406,321.89
库存商品	27,705,592.46		27,705,592.46	14,990,420.32		14,990,420.32
合 计	<u>56,205,888.37</u>		<u>56,205,888.37</u>	<u>45,888,636.84</u>		<u>45,888,636.84</u>

(2) 期末无存货用于担保。

(3) 计提存货跌价准备的依据

期末存货可变现净值高于成本，不需计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资 期末数 1,000,000.00

(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	1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>			

(2) 对子公司投资

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

临安鑫富生化科技有限公司(筹) 100%	10 年	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
小 计		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

(3) 长期股权投资减值准备计提原因和依据的说明

经测试，期末长期股权投资不存在减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产 期末数 245,559,898.21

(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	101,591,625.02	6,407,527.35		107,999,152.37
机器设备	233,738,167.05	18,941,443.67	291,544.74	252,388,065.98
运输设备	11,264,761.59	4,330,882.18	196,070.49	15,399,573.28
办公及电子设备	11,949,426.21	640,181.20	105,000.00	12,484,607.41
固定资产装修	17,331,595.30	955,710.06		18,287,305.36
合 计	<u>375,875,575.17</u>	<u>31,275,744.46</u>	<u>592,615.23</u>	<u>406,558,704.40</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	14,770,957.95	1,750,521.61		16,521,479.56
机器设备	124,674,668.93	6,366,287.40	281,401.56	130,759,554.77
运输设备	4,674,823.49	782,097.14	90,908.49	5,366,012.14
办公及电子设备	5,085,218.71	1,038,358.69	24,892.00	6,098,685.40
固定资产装修	1,348,119.55	904,954.77		2,253,074.32
合 计	<u>150,553,788.63</u>	<u>10,842,219.61</u>	<u>397,202.05</u>	<u>160,998,806.19</u>

账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	86,820,667.07	91,477,672.81
机器设备	109,063,498.12	121,628,511.21
运输设备	6,589,938.10	10,033,561.14
办公及电子设备	6,864,207.50	6,385,922.01

固定资产装修	15,983,475.75	16,034,231.04
合 计	<u>225,321,786.54</u>	<u>245,559,898.21</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 25,555,086.51 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 301,070.49 元，报废固定资产 291,544.74 元。

(4) 期末固定资产中已有原价为 1,877.93 万元，账面价值为 1,422.92 万元的房屋建筑物用作抵押担保。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司及下属分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十三(八)之说明。

(6) 期末固定资产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

9. 在建工程 期末数 24,945,893.42

(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
新建年产 200 吨 泛硫乙胺工程项目				7,520,489.17		7,520,489.17
青山药厂扩建工程	281,063.67		281,063.67	2,765,433.67		2,765,433.67
年产 3,000 吨全生物 降解塑料 PBS 项目	6,554,993.60		6,554,993.60	2,850,000.00		2,850,000.00
D-泛酸钙生产线技改项目	3,636,687.32		3,636,687.32	1,408,837.19		1,408,837.19
年产 5 亿片青春牌乐缘片和 4 亿片清清尤清牌红曲黄酮片 生产线技术改造项目				3,380,246.08		3,380,246.08
重庆鑫富化工有限公司 筹建工程	11,297,673.14		11,297,673.14			
零星工程	3,175,475.69		3,175,475.69	712,143.51		712,143.51
合 计	<u>24,945,893.42</u>		<u>24,945,893.42</u>	<u>18,637,149.62</u>		<u>18,637,149.62</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	预算数	工程投入占 预算的比例
新建年产 200 吨								

泛硫乙胺工程	7,520,489.17	3,893,951.74	11,414,440.91			募集资金 2,950 万	89.62%
青山药厂扩建工程	2,765,433.67	1,901,900.00	1,866,000.00	2,520,270.00	281,063.67	自筹资金 1,200 万	104.13%
年产 3,000 吨全生物 降解塑料 PBS 项目	2,850,000.00	3,704,993.60			6,554,993.60	自筹资金 2,270 万	28.88%
D-泛酸钙生产线技改项目 116.43%年产 5 亿片青春牌乐缘片和 4 亿片清清尤清牌红曲黄酮片	1,408,837.19	2,227,850.13			3,636,687.32	自筹资金 500 万	
生产线技术改造项目	3,380,246.08	5,685,312.98	9,065,559.06			募集资金 1,600 万	115.38%
总部办公大楼		961,060.06	961,060.06			自筹资金	
建立企业技术中心项目		357,180.00	357,180.00			募集资金 400 万	
							88.72%
重庆鑫富化工有限公司筹建工程		11,297,673.14			11,297,673.14	自筹资金	
零星工程	712,143.51	4,354,178.66	1,890,846.48		3,175,475.69	自筹资金	
合 计	<u>18,637,149.62</u>	<u>34,384,100.31</u>	<u>25,555,086.51</u>	<u>2,520,270.00</u>	<u>24,945,893.42</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。

(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

在建工程期末数较期初数增长 33.85%，主要系子公司重庆鑫富化工有限公司的筹建投入增长所致。

10. 工程物资

期末数 1,271,973.12

(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
专用材料	1,271,973.12		1,271,973.12			
合 计	<u>1,271,973.12</u>		<u>1,271,973.12</u>			

(2) 工程物资减值准备

期末工程物资不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

11. 无形资产

期末数 58,326,845.59

(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	43,765,230.58	9,119,368.40		52,884,598.98
非专利技术	10,026,650.00			10,026,650.00
合 计	<u>53,791,880.58</u>	<u>9,119,368.40</u>		<u>62,911,248.98</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	1,805,860.37	408,469.99		2,214,330.36
非专利技术	1,402,328.02	967,745.01		2,370,073.03
合 计	<u>3,208,188.39</u>	<u>1,376,215.00</u>		<u>4,584,403.39</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	41,959,370.21	8,710,898.41		50,670,268.62
非专利技术	8,624,321.98	-967,745.01		7,656,576.97
合 计	<u>50,583,692.19</u>	<u>7,743,153.40</u>		<u>58,326,845.59</u>

(2) 期末无形资产中已有原价为 1,238.61 万元、账面价值为 1,113.99 万元的土地使用权用作抵押担保。

(3) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司及下属分子公司部分土地尚未取得土地使用权证，详见本财务报表附注十三(八)之说明。

(4) 无形资产减值准备

期末无形资产不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

12. 商誉

期末数 55,484,770.22

(1) 明细情况

被投资单位	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
湖州狮王精细化 工有限公司	53,510,169.65		53,510,169.65	53,510,169.65		53,510,169.65
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>55,484,770.22</u>	<u>55,484,770.22</u>	<u>55,484,770.22</u>	<u>55,484,770.22</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，股权转让价为 97,468,018.56 元，与当日湖州狮王按本公司会计政策重新厘定的净资产 27,104,633.54 元之间的差额为 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，转出后余额在剩余摊销期内摊销。

③ 2006 年度经税务主管部门批准，湖州狮王因享受国产设备抵免企业所得税优惠政策，可抵免 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% 的股权以 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及相关事项的结算，结算款较协议价格减少 5,897,983.23 元，本公司相应调减股权投资差额。

截至 2006 年 12 月 31 日，该项股权投资差额的摊余价值为 53,510,169.65 元。根据新《企业会计准则》的规定，本公司将该股权投资差额转列商誉。

2) 淄博尤夫精细化学品有限公司

2005 年本公司向茅惠新和茅惠忠收购淄博尤夫精细化学品有限公司(以下简称淄博尤夫) 100% 的股权，股权转让价为 5,031,981.44 元，2005 年 6 月 30 日淄博尤夫按本公司会计政策重新厘定的净资产为 2,708,921.93 元，两者之间的差额 2,323,059.51 元计入股权投资差额，按 10 年摊销。2005 年 9 月淄博尤夫注销，业务及资产负债由本公司承接，按照当时的企业会计准则，股权投资差额 2,264,983.02 元转列无形资产—商誉，在剩余摊销期内摊销。截至 2006 年 12 月 31 日，该项无形资产的摊余价值为 1,974,600.57 元。根据新《企业会计准则》的规定，本公司将该股权投资差额转列商誉。

(3) 商誉减值准备

经测试，期末商誉的可收回金额高于账面价值，不需计提减值准备。

13. 长期待摊费用 期末数 1,521,769.12

项 目	期末数	期初数
土地租赁费	111,068.71	118,728.62
绿化工程	1,410,700.41	1,608,955.07
合 计	<u>1,521,769.12</u>	<u>1,727,683.69</u>

14. 递延所得税资产 期末数 1,991,363.95

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,991,363.95	1,575,813.53
合 计	<u>1,991,363.95</u>	<u>1,575,813.53</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	7,965,455.80
小 计	<u>7,965,455.80</u>

15. 短期借款 期末数 226,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款		9,000,000.00
保证借款	191,000,000.00	174,000,000.00
合 计	<u>226,000,000.00</u>	<u>218,000,000.00</u>

16. 应付票据 期末数 3,212,593.60

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	3,212,593.60	5,657,153.40	3,212,593.60
合 计	<u>3,212,593.60</u>	<u>5,657,153.40</u>	<u>3,212,593.60</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

17. 应付账款 期末数 21,045,639.63

(1) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 1 年以上的大额应付账款。

18. 预收账款 期末数 2,967,034.57

(1) 无预收本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	253,608.01	7.6155	1,931,351.80	62,427.37	7.8087	487,476.60
小 计			<u>1,931,351.80</u>			<u>487,476.60</u>

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(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

期末数较期初数增长 4.34 倍, 主要系泛酸钙供不应求所致。

19. 应付职工薪酬 期末数 7,836,268.64

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	3,289,841.02	16,240,263.80	14,586,316.40	4,943,788.42
职工福利	3,841,049.30		2,602,230.50	1,238,818.80
社会保险	-8,924.10	1,493,291.62	1,496,321.55	-11,954.03
住房公积金		337,272.00	337,272.00	
工会经费	1,068,437.37	345,690.43	59,964.80	1,354,163.00
职工教育经费	9,541.20	377,407.25	75,496.00	311,452.45
合 计	<u>8,199,944.79</u>	<u>18,793,925.10</u>	<u>19,157,601.25</u>	<u>7,836,268.64</u>

20. 应交税费 期末数 15,764,560.36

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
企业所得税	13,010,757.81	4,457,168.73
增值税	1,742,623.79	-50,097.23

城市维护建设税	555,507.59	163,106.10
代扣代交个人所得税	75,817.23	106,820.19
教育费附加	86,005.40	63,515.08
地方教育附加	156,402.25	3,424.68
水利建设基金	108,401.26	64,138.91
其他	29,045.03	1,764.00
合计	<u>15,764,560.36</u>	<u>4,809,840.46</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
期末数较期初数增长 2.28 倍, 主要系本公司业绩增长导致所得税增长所致。

21. 应付利息		期末数 628,862.26
项目	期末数	期初数
短期借款利息	628,862.26	399,842.50
合计	<u>628,862.26</u>	<u>399,842.50</u>

22. 其他应付款 期末数 3,179,105.30

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	2,594,075.76	3,095,382.53
押金保证金	281,385.18	89,527.00
其他	303,644.36	57,518.90
合计	<u>3,179,105.30</u>	<u>3,242,428.43</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,909,167.44	3,061,026.43
1-2 年	106,946.87	81,402.00
2-3 年	62,990.99	100,000.00
3 年以上	100,000.00	
合计	<u>3,179,105.30</u>	<u>3,242,428.43</u>

(3) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(4) 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
电 费	756,672.00	应计未付
佣 金	262,854.49	应计未付
国际运费	395,120.78	应计未付
小 计	<u>1,414,647.27</u>	

(5) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23. 其他流动负债 期末数 1,020,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	1,020,000.00	400,000.00
合 计	<u>1,020,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

(2) 金额较大的其他流动负债说明

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 40 万元。

根据浙江省财政厅、浙江省科技技术厅《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)，本公司本期收到“微生物酶法生产 D-泛酸钙和 D-泛醇项目”补助资金 30 万元。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅《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)，本公司本期收到“年产 4,000 吨 D-泛醇工程“补助资金 20 万元。

根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会《关于下达 2006 年浙江省省级企业技术中心专项资金的的通知》(浙财建字[2006]197 号)，本公司本期收到“骨青春乐缘片技术开发项目”补助资金 12 万元。

24. 专项应付款 期末数 460,000.00

(1) 明细情况

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家拨入的专门用途拨款		460,000.00		460,000.00
合 计		<u>460,000.00</u>		<u>460,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

根据浙江省临安市财政局《拨付临安市 2006 年度工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》(临财企[2007]60 号), 本公司本期收到“年产 1,000 吨 3-氨基丙酸生产线技改项目”补助资金 46 万元。

25. 股本

期末数 95,550,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动(+, -)					期末数		
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计			
	数量	比例						数量	比例	
(一) 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	34,168,712	50.06			13,667,108	-4,063,683	9,603,425	43,772,137	45.81
	其中:									
	境内法人持股	21,186,750	31.04			8,474,700		8,474,700	29,661,450	31.04
	境内自然人持股	12,981,962	19.02			5,192,408	-4,063,683	1,128,725	14,110,687	14.77
	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	34,168,712	50.06			13,667,108	-4,063,683	9,603,425	43,772,137	45.81	
(二) 无限售条件	1. 人民币普通股	34,081,288	49.94			13,632,892	4,063,683	17,696,575	51,777,863	54.19
	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	34,081,288	49.94			13,632,892	4,063,683	17,696,575	51,777,863	54.19
(三) 股本总数	68,250,000	100.00			27,300,000		27,300,000	95,550,000	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

截至 2007 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	26,423,148		26,423,148	注 1
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	3,238,302		3,238,302	注 2

林关羽	10,493,437	3,497,813	13,991,250	注 3
吴彩莲	1,938,300	4,290,440	6,228,740	注 3
殷杭华	1,678,950		1,678,950	注 4
小 计	43,772,137	7,788,253	51,560,390	

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, 详见本财务报表附注十三(四)之说明。经除权后, 天堂硅谷累计持有限售股 3,238,302 股, 限售期同申光贸易。

注 3: 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%。

2006 年 8 月 12 日限售期满后, 吴彩莲女士持有的本公司股份 3,412,500 股转为无限售条件股份。2006 年 3 月, 吴彩莲女士不再担任本公司监事, 其持有的 1,384,500 股份依据国家相关法律法规和规范性文件进行锁定。经除权后, 吴彩莲女士持有限售股 1,938,300 股。

2006 年 8 月 12 日限售期满后, 林关羽先生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。根据 2007 年 4 月 5 日中国证券监督管理委员会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务规则》, 公司董事、监事和高级管理人员以上年最后一个交易日登记在其名下的股份的 25%为限额可在本年度上市流通。本公司总经理林关羽先生 2006 年 12 月 31 日持本公司 9,993,750 股, 经除权后林关羽先生持有限售股 13,991,250 股, 截至 2007 年 6 月 30 日已有 3,497,813 股解除锁定。

注 4: 自 2005 年 8 月 12 日起 12 个月内不上市交易。2006 年 8 月 12 日限售期满后, 殷杭华先生作为本公司副总经理和董事, 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。2007 年 3 月, 殷杭华先生不再担任本公司副总经理和董事, 其持有的股份依据国家相关法律法规和规范性文件规定在离任后 6 个月期限内需继续锁定。

(3) 股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

根据本公司 2007 年 5 月 10 日召开的 2006 年年度股东大会审议通过的《2006 年度利润分配的预案》和修改后章程的规定, 本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 68,250,000 股为基数, 用资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股, 共计转增股份 27,300,000 股, 每股面值 1 元, 共增加股本 27,300,000.00 元。上述股本增加业经浙江天健会计师事务所有限公司验证, 并由其出具《验资

报告》(浙天会验[2007]第 58 号)。

26. 资本公积 期末数 129,315,165.28

(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	143,603,934.19		27,300,000.00	116,303,934.19
其他资本公积	13,011,231.09			13,011,231.09
合 计	<u>156,615,165.28</u>		<u>27,300,000.00</u>	<u>129,315,165.28</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

根据 2007 年 5 月 10 日本公司 2006 年年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案, 本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 68,250,000 股为基数, 以资本公积——股本溢价转增股本, 向全体股东每 10 股转增 4 股, 共减少股本溢价 2,730 万元。

27. 盈余公积 期末数 19,362,499.97

(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	19,362,499.97			19,362,499.97
合 计	<u>19,362,499.97</u>			<u>19,362,499.97</u>

(2) 年初盈余公积变动的内容、原因、依据和影响的说明

盈余公积期初数较上年度财务报表期末数 19,325,142.22 元增加 37,357.77 元, 详见本财务报表附注三(二十)之说明。

28. 未分配利润 期末数 141,549,297.20

(1) 明细情况

期初数	70,581,729.30
本期增加	88,030,067.90
本期减少	17,062,500.00
期末数	<u>141,549,297.20</u>

(2) 其他说明

1) 本期末未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

① 本期增加系本期净利润转入；

② 本期减少系分配 2006 年度现金股利 17,062,500.00 元, 详见本财务报表附注六之说明。

2) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

未分配利润期初数较上年度财务报表期末数 70,245,509.51 元增加 336,219.79 元, 详见本财务报表附注三(二十)之说明。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 334,292,243.23/132,858,232.04

(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	333,656,635.27	172,864,523.28
其他业务收入	635,607.96	630,140.69
合 计	<u>334,292,243.23</u>	<u>173,494,663.97</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	132,855,556.07	120,890,752.27
其他业务成本	2,675.97	239,500.60
合 计	<u>132,858,232.04</u>	<u>121,130,252.87</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	328,506,175.32	130,973,236.52	197,532,938.80	160,323,348.13	117,101,536.29	43,221,811.84
保健品销售	5,034,130.38	1,802,906.20	3,231,224.18	12,483,841.83	3,745,491.33	8,738,350.50
其 他	116,329.57	79,413.35	36,916.22	57,333.32	43,724.65	13,608.67
小 计	<u>333,656,635.27</u>	<u>132,855,556.07</u>	<u>200,801,079.20</u>	<u>172,864,523.28</u>	<u>120,890,752.27</u>	<u>51,973,771.01</u>

(3) 其他业务收入/其他业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
废料出售	417,763.42	475.73	417,287.69	448,316.41	532.98	447,783.43

材料转让	217,844.54	2,200.24	215,644.30	181,824.28	238,967.62	-57,143.34
小计	<u>635,607.96</u>	<u>2,675.97</u>	<u>632,931.99</u>	<u>630,140.69</u>	<u>239,500.60</u>	<u>390,640.09</u>

(4) 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	114,172,235.87	35,893,997.38
占当年营业收入比例(%)	34.15	20.69

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

本期营业收入较上年同期增长 92.68%，主要系本公司 D-泛酸钙价格上涨和 D-泛醇销量增长所致。

2. 营业税金及附加 本期数 3,200,207.58

项目	本期数	上年同期数
营业税		82,800.00
城市维护建设税	2,369,304.84	926,128.81
教育费附加	819,378.85	74,505.94
农村教育附加		565,889.03
地方教育附加	11,523.89	111,986.36
合计	<u>3,200,207.58</u>	<u>1,761,310.14</u>

3. 财务费用 本期数 9,912,860.50

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	6,568,739.59	4,350,000.00
减：利息收入	196,201.46	112,143.89
汇兑损失	3,373,816.89	732,842.17
其他	166,505.48	65,450.55
合计	<u>9,912,860.50</u>	<u>5,036,148.83</u>

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

本期财务费用较上年同期增长 96.83%，主要系公司借款增长导致利息支出增长，以及人民币升值导致美元应收账款汇兑损失增长所致。

4. 资产减值损失 本期数 2,712,929.96

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,712,929.96	627,034.60
合 计	<u>2,712,929.96</u>	<u>627,034.60</u>

(2) 其他说明

本期坏账损失较财务报表附注九(一)所列本期计提坏账准备金额 2,711,929.96 元多 1,000.00 元,系本公司全资子公司重庆鑫富化工有限公司将 2006 年计提的坏账准备 1,000.00 元从“长期待摊费用”科目转入“资产减值损失”科目。

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

本期资产减值损失较上年同期增长 3.33 倍,主要系销售收入增长导致应收账款随之增长所致。

5. 投资收益 本期数

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销		-3,464,448.27
合 计		<u>-3,464,448.27</u>

6. 营业外收入 本期数 1,208,739.69

项 目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	65,274.50	
政府补助	1,142,000.00	140,000.00
其 他	1,465.19	1,247.84
合 计	<u>1,208,739.69</u>	<u>141,247.84</u>

7. 营业外支出 本期数 1,294,297.76

项 目	本期数	上年同期数
捐赠、赞助支出	778,486.00	272,720.00
水利建设基金	393,514.96	165,853.93

处置固定资产净损失	108,247.08	
赔款支出	10,000.00	
罚款及滞纳金	623.37	107.89
其他	3,426.35	70,000.00
合计	<u>1,294,297.76</u>	<u>508,681.82</u>

8. 所得税费用 本期数 47,446,380.54

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	47,861,930.96	2,592,731.41
递延所得税费用	-415,550.42	-502,179.03
合计	<u>47,446,380.54</u>	<u>2,090,552.38</u>

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

本期所得税费用较上年同期增长 21.70 倍, 主要系公司业务增长所致。

(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
财政资助	2,222,000.00
小计	<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
付现经营管理费用支出	32,340,059.54
捐赠支出	778,486.00
小计	<u>33,118,545.54</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数
银行存款利息	196,201.46

小 计 196,201.46

4. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十三(一)之说明。

八、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 137,296,079.95

(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	15,555,877.23	10.76	777,793.86	14,778,083.37				
其他不重大	128,966,312.19	89.24	6,448,315.61	122,517,996.58	95,997,643.42	100.00	4,860,644.47	91,136,998.75
合 计	<u>144,522,189.42</u>	<u>100.00</u>	<u>7,226,109.47</u>	<u>137,296,079.95</u>	<u>95,997,643.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,860,644.47</u>	<u>91,136,998.75</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	144,522,189.42	100.00	7,226,109.47	137,296,079.95	95,390,018.51	99.37	4,769,500.93	90,620,517.58
1-2 年					607,624.91	0.63	91,143.74	516,481.17
合 计	<u>144,522,189.42</u>	<u>100.00</u>	<u>7,226,109.47</u>	<u>137,296,079.95</u>	<u>95,997,643.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,860,644.67</u>	<u>91,136,998.75</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 55,455,740.80 元, 占应收账款账面余额的 38.37%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(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

应收账款账面余额期末数较期初数增长 50.55%, 主要系收入增长所致。

2. 其他应收款 期末数 34,562,950.65

(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	31,416,246.75	85.23	1,570,812.34	29,845,434.41	10,698,518.02	57.87	534,925.90	10,163,592.12
其他不重大	5,445,421.22	14.77	727,904.98	4,717,516.24	7,789,443.03	42.13	550,754.13	7,238,688.90

合 计 36,861,667.97 100.00 2,298,717.32 34,562,950.65 18,487,961.05 100.00 1,085,680.03 17,402,281.02

(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	35,094,544.89	95.20	1,754,727.24	33,339,817.65	17,274,494.48	93.43	617,476.53	16,657,017.95
1-2 年	1,131,000.00	3.07	169,650.00	961,350.00	842,309.49	4.56	126,346.42	715,963.07
2-3 年	523,566.00	1.42	261,783.00	261,783.00	58,600.00	0.32	29,300.00	29,300.00
3 年以上	112,557.08	0.31	112,557.08		312,557.08	1.69	312,557.08	
合 计	<u>36,861,667.97</u>	<u>100.00</u>	<u>2,298,717.32</u>	<u>34,562,950.65</u>	<u>18,487,961.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,085,680.03</u>	<u>17,402,281.02</u>

(3) 金额较大的其他应收款

名 称	期末数	款项性质及内容
重庆鑫富化工有限公司	25,255,558.00	往来款
杭州临安鑫富药业保健食品销售有限公司	6,160,688.75	往来款
应收出口退税款	1,243,445.49	出口退税
淄博齐泰石油化工有限公司	1,000,000.00	押 金
小 计	<u>33,659,692.24</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 34,124,658.24 元，占其他应收款账面余额的 92.57%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	32,659,692.24
1-2 年	1,000,000.00
2-3 年	464,966.00
小 计	<u>34,124,658.24</u>

(5) 无应收持有本公司 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 85.98%。

(7) 期末无其他应收款用于担保。

(8) 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。

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

其他应收款账面余额期末数较期初数增长 99.38%，主要系重庆鑫富化工有限公司的筹建投

入增长，导致与本公司的往来款增长所致。

3. 长期股权投资 期末数 97,508,172.23

(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	97,508,172.23		97,508,172.23	86,508,172.23		86,508,172.23
合 计	<u>97,508,172.23</u>		<u>97,508,172.23</u>	<u>86,508,172.23</u>		<u>86,508,172.23</u>

(2) 对子公司投资

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	70,363,385.02	82,452,433.62			82,452,433.62
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	-5,944,261.39			-5,944,261.39
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(筹)	100%	20 年	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
小 计			<u>94,363,385.02</u>	<u>86,508,172.23</u>	<u>11,000,000.00</u>		<u>97,508,172.23</u>

(3) 长期股权投资减值准备计提原因和依据的说明

经测试，期末长期股权投资不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表及利润分配表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 334,076,794.50/133,685,461.83

(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	333,656,635.27	172,864,523.28
其他业务收入	420,159.23	302,617.68

合 计	<u>334,076,794.50</u>	<u>173,167,140.96</u>
营业成本		
项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	133,682,785.87	121,709,282.67
其他业务成本	2,675.96	239,500.60
合 计	<u>133,685,461.83</u>	<u>121,948,783.27</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	328,040,219.03	131,800,466.32	196,239,752.71	160,323,348.13	119,894,583.47	40,428,764.66
保健品销售	5,034,130.38	1,802,906.20	3,231,224.18	12,483,841.83	1,225,449.97	11,258,391.86
其 他	582,285.86	79,413.35	502,872.51	57,333.32	589,249.23	-531,915.91
小 计	<u>333,656,635.27</u>	<u>133,682,785.87</u>	<u>199,973,849.40</u>	<u>172,864,523.28</u>	<u>121,709,282.67</u>	<u>51,155,240.61</u>

(3) 其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
废料出售	417,763.42	475.73	417,287.69	120,793.40	532.98	120,260.42
材料转让	2,395.81	2,200.23	195.58	181,824.28	238,967.62	-57,143.34
小 计	<u>420,159.23</u>	<u>2,675.96</u>	<u>417,483.27</u>	<u>302,617.68</u>	<u>239,500.60</u>	<u>63,117.08</u>

(4) 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	114,172,235.87	35,893,997.38
占当年营业收入比例 (%)	34.18	20.73

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

本期营业收入较上年同期增长 92.92%，主要系本公司 D-泛酸钙价格上涨和 D-泛醇销量增长所致。

2. 投资收益 本期数

(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	-557,470.14
股权投资差额摊销	-3,464,448.27
合 计	<u>-4,021,918.41</u>

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

本期无投资收益, 系本公司本期开始执行新《企业会计准则》, 股权投资差额转列商誉, 本期无需摊销; 此外, 本公司对全资子公司按成本法核算。

九、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	5,253,525.84	2,711,929.96			7,965,455.80
合 计	5,253,525.84	2,711,929.96			7,965,455.80

(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三(九)之说明。

十、关联方关系及其交易

说明: 本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数, 本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日, 上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

(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 29.02%的股权				

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 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
临安鑫富生化科技有限公司(筹)	筹建中的全资子公司	
湖州狮王精细化工有限公司	全资子公司	14698569-0
重庆鑫富化工有限公司	全资子公司	79588862-0
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	全资子公司	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	30,984,449.91	100.00	协议价	26,491,787.47	100.00	协议价
小 计	30,984,449.91	100.00		26,491,787.47	100.00	

(2) 2006 年 1-6 月保健品销售公司为本公司提供保健品代理销售服务，本公司向其支付代理费 165.60 万元。

(3) 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) 应收账款				

湖州狮王精细化工有限公司			8,095,258.26	404,762.91
小 计			8,095,258.26	404,762.91
(2) 其他应收款				
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	6,160,688.75	308,034.44	5,998,518.02	299,925.90
重庆鑫富化工有限公司	25,255,558.00	1,262,777.90	67,838.00	3,391.90
临安鑫富生化科技有限公司(筹)	276,086.43	13,804.32		
小 计	31,692,333.18	1,584,616.66	6,066,356.02	303,317.80
(3) 应付账款				
湖州狮王精细化工有限公司	2,865,494.87		11,863,920.91	
小 计	2,865,494.87		11,863,920.91	
(4) 其他应付款				
湖州狮王精细化工有限公司	1,268,590.06			
小 计	1,268,590.06			

(4) 其他关联方交易

1) 2007 年 6 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、过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2007-10-24
		500	2007-10-27
		1,000	2008-06-01
过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	2,000[注]	2007-11-20
		1,000[注]	2008-03-14
		500[注]	2008-04-12
过鑫富、林关羽	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2008-06-14
		2,000	2008-06-25
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	2008-06-28
		3,000	2008-04-27
	华夏银行股份有限公司杭州新华支行	2,000	2007-11-15
		1,000	2008-01-04
过鑫富、吴彩莲	中国光大银行杭州分行	3,000	2007-07-12
杭州临安申光贸易有限责任公司、过鑫富、吴彩莲	中国建设银行股份有限公司浙江省分行营业部	700	2007-07-24
		900	2008-03-20
		1,000	2008-04-27
合 计		22,600	

注：该贷款另以本公司房产和土地使用权作抵押。

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) 2007 年 1-6 月，申光贸易和过鑫富为本公司银行承兑汇票提供保证担保，担保发生额为 2,920,741.60 元，期末担保余额为 3,212,593.60 元。

4) 向关联方人士支付报酬

2007 年 1-6 月本公司共有关联方人士 11 人，其中，在本公司领取报酬 11 人，全年报酬总额 83.46 万元。2006 年 1-6 月本公司共有关联方人士 18 人，其中，在本公司领取报酬 16 人，全年报酬总额 74.82 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	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
过鑫富	董事长	13.60	8.80
林关羽	副董事长、总经理	10.72	7.50
殷杭华	原董事、副总经理(2007 年 3 月离任)	8.16	6.00
寿晓梅	原财务负责人，自 2006 年 11 月任监事会主席	4.70	4.00
周群林	原监事，新任副总经理、董事会秘书	4.65	4.00
周少华	原副总经理(2006 年 7 月离任)		4.00
徐加广	董事、副总经理	7.05	4.00
姜 凯	副总经理	5.71	4.00
黄延兵	自 2006 年 11 月任财务负责人	4.66	
白彦兵	总工程师	7.09	4.00
陈光良	原董事(2006 年 11 月离任)		4.00
叶子骐	监事	13.24	12.00
汪 钊	原董事(2006 年 11 月离任)		不计报酬
黄卫均	原监事会主席(2006 年 11 月离任)		3.20
吴彩莲	原监事(2006 年 3 月离任)		不计报酬
王观娟	原监事(2006 年 11 月离任)		0.30
陶玉泉	原监事(2006 年 11 月离任)		2.30
许学才	原监事(2006 年 11 月离任)		2.72
阳志勇	原董事会秘书(2007 年 5 月离任)	3.88	4.00
合 计		83.46	74.82

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 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
临安鑫富生化科技有限公司(筹)	276,086.43	13,804.32		
小 计	276,086.43	13,804.32		

(2) 其他关联方交易详见本财务报告附注九(三)1(4)之说明。

十、或有事项

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 1,422.92 万元的房屋建筑物和账面价值为 1,113.99 万元的土地使用权作抵押。截至 2007 年 6 月 30 日，以上述抵押物取得的三笔抵押借款，金额分别为 2,000 万元、1,000 万元和 500 万元，将于 2007 年 11 月 20 日、2008 年 3 月 14 日和 2008 年 4 月 12 日到期。

十一、承诺事项

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》，化工园区同意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。本公司在协议中承诺，该项目投资总额约为 5,000 万元。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。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。2007 年 1-6 月，本公司追加厂房建筑、设备投资等后续投入约 2,500 万元，期后需继续投入。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 根据 2007 年 7 月 30 日本公司第三届董事会第八次会议通过的《关于对外投资合肥合源医药科技有限公司的议案》，本公司拟以 1,200 万元认购合肥合源医药科技有限公司(以下简称合肥合源)的新增 300 万元注册资本。增资后，合肥合源的注册资本由 700 万元增至 1,000 万元，本公司持股比例为 30%。合肥合源的主营业务为新药的多中心临床研究、药代动力学试验和生物等效性研究等技术服务和新药技术开发。

(二) 根据本公司 2007 年第三届董事会第六次会议决议批准，本公司在临安市设立全资子公司临安鑫富生化科技有限公司(以下简称科技公司)。科技公司注册资本 100 万元，已于 2007 年 7 月 9 日取得杭州市工商行政管理局临安分局核发的注册号为 33018500000491 的《企业法人营业

执照》。科技公司经营范围：生物、化工、医药技术研发及技术转让。

十三、其他重要事项

(一) 与现金流量表相关的信息

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	88,030,067.90	6,173,651.26
加：资产减值准备	2,712,929.96	1,521,754.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,842,219.61	19,985,619.58
无形资产摊销	1,376,215.00	389,953.10
长期待摊费用摊销	1,606,814.15	69,459.72
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)	98,270.22	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-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)	6,372,538.13	4,281,086.83
投资损失(收益以“－”号填列)		3,464,448.27
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-415,550.42	-502,179.03
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)	-12,709,156.24	21,826,887.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-58,309,065.81	-31,098,801.53
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,188,661.66	-14,349,748.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,738,646.52	11,762,131.27
(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	50,826,403.24	42,810,926.08

减：现金的期初余额	69,619,926.95	46,494,986.12
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	-18,793,523.71	-3,684,060.04

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	50,826,403.24	42,810,926.08
其中：库存现金	119,744.73	1,138,295.17
可随时用于支付的银行存款	50,706,658.51	38,788,131.73
可随时用于支付的其他货币资金		2,884,499.18
(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	50,826,403.24	42,810,926.08
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		

(二) 政府补助

1. 根据临安市人民政府《关于表彰奖励 2006 年度省、杭州市名牌产品企业的通报》(临政发[2007]42号)，本公司收到奖励 50,000.00 元；

2. 根据临安市人民政府《关于表彰 2006 年度企业技术创新并兑现财政资助的通知》(临政发[2007]39号)，本公司收到资助资金 110,000.00 元；

3. 根据临安市人民政府《关于兑现 2006 年度高新技术产业化财政资助政策的通知》(临政发[2007]40号)，本公司收到资助资金 470,000.00 元；

4. 根据临安市人民政府《关于兑现 2006 年度外经贸扶持财政政策的通知》(临政发[2007]38号)，本公司收到资助资金 282,000.00 元；

5. 根据杭州市人民政府办公厅《关于表彰杭州汽轮机股份有限公司等 20 家杭州市自主创新优秀企业的通报》(杭政办函[2007]174号)，本公司收到奖励资金 150,000.00 元；

6. 根据杭州市对外贸易经济合作局《关于颁发 2006 年度外贸出口“金龙奖”奖励金的通知》，本公司收到奖励资金 20,000.00 元；

7. 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 2006 年度企业各项先进的通知》(太委[2007]9号)，本公司收到纳税大户奖金 35,000.00 元和工业销售奖金 25,000.00 元。

(三) 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、年产 3,000 吨羟基乙酸项目”。

(四) 2001 年 3 月 24 日, 本公司第一大股东申光贸易与天堂硅谷签订《股权转让协议书》, 申光贸易将持有的本公司 160 万股份作价 200 万元转让给天堂硅谷。2005 年 9 月 15 日, 天堂硅谷向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼, 要求申光贸易将 3,561,643 股本公司股份过户于其名下, 并向其支付现金红利 1,369,863 元及利息 145,978 元。2006 年 12 月 13 日, 浙江省高级人民法院以[2006]浙民二终字第 204 号《判决书》, 判决申光贸易应在 30 日内将其持有的本公司 2,313,074 股股份过户到天堂硅谷名下, 并归还天堂硅谷 2002 年和 2004 年度上述股份的分红款计 844,931.50 元。截至 2007 年 6 月 30 日, 申光贸易已办妥上述股权的过户手续。

(五) 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, 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。截至 2007 年 6 月 30 日, 本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 亩尚未办妥土地使用权证。

(六) 根据 2007 年 4 月 18 日本公司第三届四次董事会决议通过《关于山东淄博分公司进入注销程序的议案》, 目前淄博分公司正在履行注销程序。

(七) 2006 年 6 月 8 日, 本公司与安庆市大观区发展投资有限公司签订《土地使用权转让合同》, 安庆市大观区发展投资有限公司以每平方米 90 元从该公司受让工业用地 41,600 平方米, 加上本公司另需承担的道路代征费 358,800.00 元, 合计需支付土地出让金 4,102,800.00 元。截至 2007 年 6 月 30 日, 本公司已全额支付上述土地出让金, 因未办妥土地权证, 该款项在“预付账款”列示。

(八) 截至 2007 年 6 月 30 日, 本公司及本公司下属分支机构共有账面价值 33,095,328.05

元房屋建筑物和 22,401,199.61 元土地尚未办妥权证，其账面价值如下：

所属单位	房屋建筑物	土地使用权	备注
浙江杭州鑫富药业股份有限公司	13,100,056.66	12,753,242.45	正在办理中
安庆分公司	7,007,860.01		
淄博分公司	1,421,138.84		
湖州狮王精细化工有限公司	11,566,272.54	846,857.16	
重庆鑫富化工有限公司		8,801,100.00	正在办理中
小 计	33,095,328.05	22,401,199.61	

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	-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)	1,142,000.00	140,000.00
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		
其他非经常性损益项目	-1,184,585.49	-507,433.98
小 计	-85,558.07	-367,433.98
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-344,097.67	-121,253.21
少数股东所占份额		
非经常性损益净额	258,539.60	-246,180.77

(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	22.82%	1.95%	24.73%	1.91%	0.9213	0.0905	0.9213	0.0905
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.75%	2.01%	24.66%	1.99%	0.9186	0.0941	0.9186	0.0941

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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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 =
$$\frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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 = -----

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

+ 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)

(三) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计[2007]10 号) 的规定, 本公司 2006 年度 1-6 月净利润差异调节表如下:

项目	金额
2006 年 1-6 月净利润 (原会计准则)	5,612,671.59
追溯调整项目影响合计数	576,544.11
其中: 同一控制下企业合并	74,365.08
所得税	502,179.03
加: 少数股东损益	
2006 年 1-6 月净利润 (新会计准则)	6,189,215.70
其中: 归属于母公司股东之净利润	6,173,651.26
少数股东损益	15,564.44
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	3,580,601.25
其中: 非同一控制下企业合并	3,580,601.25
加: 少数股东损益	
2006 年 1-6 月模拟净利润	9,769,816.95
其中: 归属于母公司股东之净利润	9,754,252.51
少数股东损益	15,564.44

(四) 本财务报表附注三 (二十) 所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股东权益影响如下:

项目	金额
2006 年 1 月 1 日股东权益 (原会计准则)	320,088,986.38
长期股权投资差额	
其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	

符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-1,350,966.15
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	1,133,621.30
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	
2006 年 1 月 1 日股东权益（按新会计准则第 38 号第五十九项进行有限追溯）	319,871,641.53

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

董事长：过鑫富

2007 年 7 月 30 日