

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

2009 年半年度报告



股票简称：鑫富药业

股票代码：002019

二〇〇九年八月

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	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第五节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第六节	董事会报告.....	9
第七节	重要事项.....	18
第八节	财务报告.....	23
第九节	备查文件.....	24

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二十次会议审议通过了半年度报告。公司全体董事均亲自参加了本次会议。

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	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

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	880,886,824.20	856,265,838.41	2.88
归属于上市公司股东的所有者权益	570,918,112.19	570,873,102.13	0.01
股本	191,100,000.00	191,100,000.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.99	2.99	0.00
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	196,100,931.94	295,993,704.17	-33.75
营业利润	15,923,516.38	90,617,263.80	-82.43
利润总额	21,865,113.41	91,835,615.34	-76.19
归属于上市公司股东的净利润	19,155,010.06	68,711,066.45	-72.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	13,925,041.35	67,409,841.94	-79.34
基本每股收益（元/股）	0.10	0.36	-72.22
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.36	-72.22
净资产收益率（%）	3.36%	11.49%	减少了 8.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	46,966,969.29	108,365,128.75	-56.66
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.25	0.57	-56.14

说明：2008 年 1-6 月归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润已按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》（证监会公告 2008 年 43 号）规定的计算口径进行调整。

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-108,742.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,419,664.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,420.71	
所得税影响额	-930,531.82	
合计	5,229,968.71	-

第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数和结构均未发生变化。公司股份结构如下：

单位：股

项 目	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	77,108,976	40.35%						77,108,976	40.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,322,900	31.04%						59,322,900	31.04%
其中：境内非国有法人持股	59,322,900	31.04%						59,322,900	31.04%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	17,786,076	9.31%						17,786,076	9.31%
二、无限售条件股份	113,991,024	59.65%						113,991,024	59.65%

1、人民币普通股	113,991,024	59.65%						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									
三、股份总数	191,100,000	100.00%						191,100,000	100.00%

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						44,043
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
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	52,846,296	0	
林关羽	境内自然人	12.07%	23,074,768	17,306,076	0	
吴彩莲	境内自然人	5.18%	9,900,000	0	0	
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	境内非国有法人	3.39%	6,476,604	6,476,604	0	
黄丹心	境内自然人	0.55%	1,057,324	0	0	
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.50%	963,417	0	0	
殷杭华	境内自然人	0.33%	640,000	480,000	0	
曹全英	境内自然人	0.24%	457,900	0	0	
胡敏杰	境内自然人	0.22%	412,919	0	0	
陈光良	境内自然人	0.21%	409,000	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
吴彩莲	9,900,000			人民币普通股		
林关羽	5,768,692			人民币普通股		
黄丹心	1,057,324			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	963,417	人民币普通股
曹全英	457,900	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
中融国际信托有限公司—双重精选 1 号	407,701	人民币普通股
陈晓红	394,414	人民币普通股
蔡建义	277,200	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的控股股东为过鑫富先生，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			

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

报告期内，公司副董事长兼总经理林关羽先生和副总经理殷杭华先生所持公司

股份均未发生变动。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

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，由于受国际金融危机等多重因素的影响，公司主要产品 D-泛酸钙销售价格自去年上半年从高位回落后，至今年一季度才逐步企稳；销售量也从去年四季度大幅下降后逐步恢复到正常水平。

面对不断变化的外部经营环境，公司积极采取应对措施，及时调整市场策略，强化成本费用控制，加强经营管理，充分发挥企业在泛酸行业品牌、技术、质量、成本等竞争优势，进一步巩固泛酸龙头地位，使公司经营状况逐步好转，主导产品 D-泛酸钙和 D-泛醇的销售价格趋于稳定，销售量得到恢复并有所增长；主要生产成本在重庆子公司泛解酸内酯项目达到规模生产后得到进一步降低。但由于报告期内 D-泛酸钙销售价格比去年同期下降 51.80%，目前仍处于历史相对低位；公司已投产及在建项目尚未产生效益，导致公司 2009 年上半年经营业绩与去年同期相比下降幅度较大。

报告期内，公司实现营业总收入 19,610.09 万元，同比下降 33.75%；实现利润总额 2,186.51 万元，同比下降 76.19%；实现净利润 1,915.50 万元，同比下降 72.12%。

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	196,100,931.94	295,993,704.17	-33.75
营业总成本	181,139,417.85	206,248,209.90	-12.17

销售费用	7,244,344.61	16,574,488.55	-56.29
管理费用	32,706,277.71	38,048,127.84	-14.04
财务费用	4,031,227.96	7,277,022.33	-44.60
营业利润	15923516.38	90617263.80	-82.43
利润总额	21,865,113.41	91,835,615.34	-76.19
所得税费用	2,710,103.35	23,124,548.89	-88.28
归属于公司普通股 股东的净利润	19,155,010.06	68,711,066.45	-72.12

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 33.75%，主要原因是报告期内公司主导产品 D-泛酸钙销售价格同比下降幅度较大所致。

(2) 报告期内销售费用比去年同期下降 56.29%，主要原因是自 2008 年下半年改变骨青春乐缘片的销售模式，由直销变为经销商代理销售，使公司销售费用减少。

(3) 报告期内财务费用比去年同期下降 44.60%，主要原因是报告期内将安庆子公司、满洲里子公司处在筹建期间的借款利息予以资本化及开具银行承兑汇票使得利息支出减少。

(4) 报告期内营业利润、利润总额和净利润分别比去年同期下降 82.43%、76.19%和 72.12%，主要原因是公司主导产品 D-泛酸钙销售价格同比下降 51.8%，使上半年公司主营业务收入同比减少 33.84%，导致营业利润、利润总额和净利润同比下降幅度较大。

(5) 报告期内所得税费用比去年同期下降 88.28%，主要原因是本期销售收入减少，使得所得税费用相应减少。

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	63,098,954.76	51,059,607.46	23.58
应收账款	78,638,459.80	56,558,176.07	39.04
存货	86,553,809.48	115,086,874.08	-24.79
流动资产	291,409,706.24	285,213,400.46	2.17

非流动资产	589,477,117.96	571,052,437.95	3.23
流动负债	309,968,712.01	285,392,736.28	8.61
所有者权益（或股东权益）	570,918,112.19	570,873,102.13	0.01
总资产	880,886,824.20	856,265,838.41	2.88

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增长 23.58%，其主要原因是报告期内开具银行承兑汇票保证金增加所致。

（2）报告期末应收账款比上年度期末增长 39.04%，其主要原因是本期二季度比上年四季度的销售收入增加，使得在信用期内的应收账款余额相应增加所致。

（3）报告期末存货比上年度期末下降 24.79%，其主要原因 D-泛酸钙的销售量增加，库存有所减少。

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（%）
经营活动产生的现金流量净额	46,966,969.29	108,365,128.75	-56.66
投资活动产生的现金流量净额	-39,775,959.49	-62,964,620.13	-36.83
筹资活动产生的现金流量净额	-25,474,069.59	-54,809,286.24	-53.52
现金及现金等价物净增加额	-18,283,059.79	-9,408,777.62	94.32

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下降 56.66%，其主要原因是本期与上年同期相比销售收入减少使收到的货款相应减少所致。

（2）报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 36.83%，其主要原因是去年同期满洲里活性炭项目正处于建设期投入较大所致。

（3）报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 53.52%，其主要原因是融资净额增加所致。

（4）报告期内现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 94.32%，其主要原因是本期收到的货款减少所致。

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；食品添加剂、饲料添加剂、高分子材料及产品的开发、生产、销售；经营进出口业务；药品生产业务范围、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	19,272.12	13,072.82	32.17	-32.95	-5.59	减少了19.66个百分点
医药、保健品	155.60	223.40	-43.57	-71.12	8.65	减少了105.41个百分点
高分子材料	8.09	9.52	-17.68	-91.80	-88.23	减少了35.78个百分点
小计	19,435.81	13,305.74	31.54	-33.84	-5.85	减少了20.35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	14,900.67	9,809.46	34.17	-38.54	-7.95	减少了21.88个百分点
D-泛醇	3,918.57	2,916.28	25.58	-3.89	2.67	减少了4.76个百分点
其他	616.57	580.00	5.93	-41.68	-8.87	减少了33.86个百分点
合计	19,435.81	13,305.74	31.54	-33.84	-5.85	减少了20.35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	6,728.22	-17.48
国外	12,707.59	-40.13
合计	19,435.81	-33.84

3、主营业务及其结构、利润构成发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化；利润构成发生变化的主要原因是公司主导产品 D-泛酸钙的销售价格同比大幅下降，导致公司主营业务收入、营业利润、利润总额和净利润同比下降幅度较大。

4、主营业务盈利能力（毛利率）发生重大变化的情况说明

报告期内，公司实现主营业务收入19,435.81万元，同比下降33.84%；产品销售毛利率为31.54%，同比下降20.35个百分点。公司主营业务盈利能力大幅下降，主要原因是受国际金融危机等多重因素的影响，公司主导产品D-泛酸钙的销售价格同比下降幅度较大；保健品因营销策略的调整，销售大幅萎缩。

5、主要产品价格变动情况

项目	2009年1—6月比上年同期增减比例 (%)
D-泛酸钙	-51.80
泛醇	-13.59

公司主导产品 D-泛酸钙的市场销售价格自去年上半年从高位回落后，至今年一季度逐步企稳，目前，该产品的市场销售价格处于历史相对低位。

6、公司主要供应商、客户情况

供应商	2009年1—6月	2008年1—6月	本报告期比上年同期增减 (%)
前五名供应商采购金额合计	37,794,660.04	46,230,834.77	-18.25
前五名供应商采购金额占采购总额比重 (%)	27.67	29.17	减少了 1.50 个百分点
前五名供应商预付账款的余额	34,100,183.09	50,542,347.81	-32.53
前五名供应商预付账款的余额占公司预付账款总余额的比重 (%)	56.76	52.18	增加了 4.58 个百分点
客户	2009年1—6月	2008年1—6月	本报告期比上年同期增减 (%)

前五名客户销售金额合计	43,426,497.87	97,566,797.56	-55.49
前五名客户销售合计占公司销售总额的比例(%)	22.14	32.96	减少了10.82个百分点
前五名客户应收账款余额	28,510,022.42	48,602,863.42	-41.34
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总余额的比重(%)	33.96	41.33	减少了7.37个百分点

公司前五名供应商、客户未发生重大变化，也没有单一供应商或客户采购、销售比例超过30%的情形；公司不存在应收账款不能收回的风险。

公司与前五名供应商、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商、客户中没有直接或间接拥有权益等。

7、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，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2009年6月30日，该公司总资产为3,483.04万元，净资产为3,102.25万元，上半年实现营业收入1,960.37万元，实现利润101.63万元。

(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2009年6月30日，该公司总资产为12,930.11万元，净资产为1,456.36万元，上半年实现营业收入4,812.12万元，实现利润907.32万元。

(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，主要经营活性炭的生产、销售。截止2009年6月30日，该公司总资产为9,598.80万元，净资产为206.41万元，目前仍处于投资“年产3万吨木质活性炭项目”的建设期，尚未产生效益。

(4) 安庆市鑫富化工有限责任公司：注册资本1000万元人民币，主要经营精细化工产品等，截止2009年6月30日，该公司总资产为4,401.36万元，净资产为915.06万元，目前正处于投资“年产150吨三氯蔗糖项目”的建设期，尚未产生效益。

(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。截止 2009 年 6 月 30 日，该公司总资产为 45.44 万元，净资产为 35.35 万元，上半年实现利润 1.02 万元，

8、在经营中出现的问题与困难及采取的主要措施

报告期内，公司面对的主要问题与困难就是国际金融危机对主导产品产生的影响和公司新投入的项目尚未产生效益。对此，公司采取的主要措施：一是积极应对国际金融危机，及时调整营销策略，充分发挥公司在泛酸领域的竞争优势，做大做强泛酸系列产品；二是加快在建项目的建设进度，同项目负责人签订目标责任状；三是加大技改力度，向技术创新要效益；四是加强企业管理，严格控制成本和费用。

9、公司下半年的经营计划

2009 年下半年，公司要完成年初制定的经营计划，任务十分艰巨。为此，公司将重点做好以下几个方面的工作：

(1) 进一步在市场营销策略、营销方式、品牌宣传、客户服务等方面下功夫，确保泛酸系列产品的市场巩固和有效拓展；继续加大新产品的市场推广力度，特别是完成全生物降解新材料 PBS 相关认证工作，做好三氯蔗糖和活性炭产品的上市工作。

(2) 进一步按照年初提出的“金九化”运行体制，从生产经营的各方面做好工作，不断提升管理水平，强化激励措施，提高企业效益。

(3) 要继续在资金、人员、激励政策等方面对现有重点项目进行重点支持，确保按期建成投产。

(4) 要继续推进技术创新工作，紧紧围绕主业开展新技术、新产品开发，进一步降低消耗，培育新的经济增长点，提高公司竞争能力。

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《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，公司已完成第一期建设年产 3,000 吨 PBS 生产装置。报告期内，该项目新增投入 643.13 万元，累计投入资金 4,115.97 万元。由于 PBS 是一个生产工艺及技术创新的环保新材料，公司目前仍处于试生产阶段，并在进行产品相关认证，持续改进和优化生产工艺，提高产品品质，降低生产成本，加大市场推广力度，该项目今年上半年尚未给公司带来效益。

(2) 控股子公司投资情况:

①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。报告期内，该项目新增投入资金 832.93 万元，累计投入资金 9,057.12 万元。该项目在试生产过程中，由于公司自主设计的主体设备工艺不够稳定，在原自主设计的立式炉生产线基础上，新增转炉生产线，因此，该项目上半年未达到预计进度，投入资金也相应增加。通过调整，该项目预计 2009 年 9 月逐步进入试车生产。

②由安庆市鑫富化工有限责任公司投资建设的《年产 150 吨三氯蔗糖项目》，计划总投资 8,783.96 万元，项目建设期 1 年。报告期内，该项目新增投入资金 1,806.79 万元，累计投入资金 4,405.43 万元。截至本报告期末，该项目土建工程基本结束，设备安装工程正在进行，预计 2009 年 9 月进行单体调试并进入试生产。

四、公司 2009 年前三季度经营业绩的预测

2009 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 50%以上	
	公司预计 2009 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—70%之间。	
2008 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润:	69,071,260.54
业绩变动的原因说明	由于受国际金融危机等多重因素的影响，公司主导产品 D-泛酸钙销售价格比 2008 年下降幅度较大，虽然 2009 年开始销售价格逐步起稳，销售量也逐步恢复到正常水平，但目前销售价格仍处于历史相对低位；同时由于公司已投产及在建项目尚未产生效益，预计公司 2009 年 1—9 月经营业绩与去年同期相比下降幅度较大。	

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，公司按规范要求接待 11 家机构投资者调研。

(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说明会，对 2008 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。

2009 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：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	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 次	2 次	0 次	0 次	0 次	否
林关羽	副董事长	2 次	2 次	0 次	0 次	0 次	否
徐加广	董事	2 次	2 次	0 次	0 次	0 次	否
白彦兵	董事	2 次	2 次	0 次	0 次	0 次	否

李迪根	独立董事	2 次	2 次	0 次	0 次	0 次	否
蔡晓玉	独立董事	2 次	2 次	0 次	0 次	0 次	否
报告期内召开董事会会议次数		2 次					
其中：现场会议次数		2 次					
通讯方式召开会议次数		0 次					
现场结合通讯方式召开会议次数		0 次					

第七节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司能够按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件要求，进一步完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，强化规范运作程序，提高信息披露质量，公司的治理水平得到不断提高。公司治理的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 2009 年 4 月 10 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过了《公司 2008 年度利润分配预案》，批准公司以 2008 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 2009 年 5 月 9 日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了实施公告，并于 2009 年 5 月 15 日实施完毕。

三、2009 年半年度利润分配或资本公积金转增股本预案

2009 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，并经 2008 年 5 月 9 日召开的 2007 年年度股东大会和 2009 年 5 月 8 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过的关于延长该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，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，公司于2009年3月18日收到上海市第一中级人民法院《民事裁定书》，上海市第一中级人民法院作出了“本案中止诉讼”的裁定；于2009年4月7日收到中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会《无效宣告请求审查决定书》，对公司ZL200510123566.4发明专利权宣告部分无效。截至2009年6月30日，该案尚无新的进展。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。

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、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 2009 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) 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 2009 年 6 月底，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《关于不从事同业竞争的承诺函》。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	承诺履行情况
杭州临安申光贸易有限责任公司	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。	严格履行承诺，未发生违约情况。

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，并办妥土地权证。

十、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司 2008 年年度股东大会同意续聘浙江天健东方会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度财务审计机构。2009 年上半年，公司已支付 2008 年度财务报告审计费用 50 万元。

十一、独立董事对控股股东及关联方资金占用和公司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 2009 年上半年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）关于公司控股股东及关联方资金占用事项：

报告期内，公司没有发生控股股东及其关联方、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方占用公司资金的情况。

（2）关于公司对外担保事项：

经认真核查，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、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。2009 年上半年，审计部在董事会和审计委员会的领导下，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，重点对公司及子公司的财务、项目投资、合同、内部控制等进行审计，较好地发挥了内部审计机构的监督职能。

十三、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。

十四、其他重大事项

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。

十五、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：

公告编号	披露日期	公告名称
2009-001	2009 年 01 月 05 日	关于完成全资子公司工商注销登记手续的公告
2009-002	2009 年 01 月 17 日	2008 年度业绩快报
2009-003	2009 年 03 月 17 日	第三届董事会第十七次会议决议公告
2009-004	2009 年 03 月 17 日	2008 年年度报告摘要
2009-005	2009 年 03 月 17 日	关于召开 2008 年年度股东大会的通知
2009-006	2009 年 03 月 17 日	第三届监事会第十二次会议决议公告

2009-007	2009 年 03 月 19 日	重大诉讼进展持续性公告
2009-008	2009 年 03 月 24 日	关于举行 2008 年年度报告网上说明会的通知
2009-009	2009 年 04 月 08 日	2009 年第一季度业绩预告
2009-010	2009 年 04 月 09 日	关于收到专利复审委员会审查决定的公告
2009-011	2009 年 04 月 11 日	2008 年年度股东大会决议公告
2009-012	2009 年 04 月 21 日	关于出让参股公司部份股权的公告
2009-013	2009 年 04 月 22 日	第三届董事会第十八次会议决议公告
2009-014	2009 年 04 月 22 日	2009 年第一季度报告
2009-015	2009 年 04 月 22 日	前次募集资金使用情况报告
2009-016	2009 年 04 月 22 日	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知
2009-017	2009 年 04 月 22 日	第三届监事会第十三次会议决议公告
2009-018	2009 年 05 月 05 日	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告
2009-019	2009 年 05 月 09 日	2008 年度利润分配实施公告
2009-020	2009 年 05 月 09 日	2009 年第一次临时股东大会决议公告
2009-021	2009 年 05 月 26 日	关于完成分公司工商注销登记手续的公告

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 九年八月二十九日

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 2009 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	63,098,954.76	61,962,615.14	51,059,607.46	48,703,461.20
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			972,878.00	972,878.00
应收账款	78,638,459.80	78,616,001.88	56,558,176.07	54,213,742.40
预付款项	60,080,721.22	38,417,098.16	54,136,603.12	29,544,041.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		5,100,135.04		
应收股利				
其他应收款	3,037,760.98	212,813,409.88	7,399,261.73	197,343,814.02
买入返售金融资产				
存货	86,553,809.48	64,382,177.38	115,086,874.08	91,159,359.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	291,409,706.24	461,291,437.48	285,213,400.46	421,937,296.17
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	10,840,230.96	133,410,266.29	15,878,228.67	138,448,264.00
投资性房地产	1,306,332.60	1,306,332.60	1,336,023.42	1,336,023.42
固定资产	324,772,201.93	205,531,584.08	327,468,414.46	210,974,748.46
在建工程	92,531,734.11	5,789,874.14	73,037,479.14	4,002,578.71
工程物资	13,354,314.96		11,227,100.41	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	72,919,594.16	42,755,319.40	69,137,619.92	44,216,538.10
开发支出	3,445,000.00	3,445,000.00	3,445,000.00	3,445,000.00
商誉	65,134,612.70	1,974,600.57	65,134,612.70	1,974,600.57
长期待摊费用	2,038,642.27	1,958,213.10	1,833,294.84	1,745,205.77
递延所得税资产	3,134,454.27	4,741,436.68	2,554,664.39	4,933,035.85
其他非流动资产				
非流动资产合计	589,477,117.96	400,912,626.86	571,052,437.95	411,075,994.88

资产总计	880,886,824.20	862,204,064.34	856,265,838.41	833,013,291.05
流动负债:				
短期借款	255,000,000.00	180,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00
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		75,000,000.00		
应付账款	30,552,796.56	30,013,572.22	26,004,330.71	17,819,591.86
预收款项	2,760,441.38	1,953,021.38	2,037,521.66	1,824,271.26
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,098,568.93	6,788,335.62	11,003,766.09	8,891,705.98
应交税费	2,226,619.60	2,437,861.09	8,287,581.37	8,687,569.74
应付利息	254,800.00	254,800.00	463,815.00	463,815.00
应付股利				
其他应付款	2,646,506.66	2,273,224.87	5,166,742.57	4,781,628.22
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	7,428,978.88	1,020,000.00	7,428,978.88	1,020,000.00
流动负债合计	309,968,712.01	299,740,815.18	285,392,736.28	268,488,582.06
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	309,968,712.01	299,740,815.18	285,392,736.28	268,488,582.06
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	34,925,165.28	34,925,165.28	34,925,165.28	34,925,165.28
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	48,111,701.99	48,111,701.99	48,111,701.99	48,111,701.99
一般风险准备				
未分配利润	296,781,244.92	288,326,381.89	296,736,234.86	290,387,841.72
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	570,918,112.19	562,463,249.16	570,873,102.13	564,524,708.99
少数股东权益				
所有者权益合计	570,918,112.19	562,463,249.16	570,873,102.13	564,524,708.99
负债和所有者权益总计	880,886,824.20	862,204,064.34	856,265,838.41	833,013,291.05

2、利润表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2009 年 1-6 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	196,100,931.94	193,435,267.13	295,993,704.17	288,762,097.10
其中：营业收入	196,100,931.94	193,435,267.13	295,993,704.17	288,762,097.10
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	181,139,417.85	180,921,310.42	206,248,209.90	198,492,388.12
其中：营业成本	134,232,784.61	147,899,411.45	142,780,256.25	139,515,994.39
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,123,237.42	1,762,748.88	4,018,138.78	3,934,540.00
销售费用	7,244,344.61	6,462,096.05	16,574,488.55	16,384,375.02
管理费用	32,706,277.71	24,833,671.53	38,048,127.84	31,174,473.29
财务费用	4,031,227.96	407,124.55	7,277,022.33	7,305,541.73
资产减值损失	801,545.54	-443,742.04	-2,449,823.85	177,463.69
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）	962,002.29	962,002.29	871,769.53	871,769.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	962,002.29	962,002.29	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）	15,923,516.38	13,475,959.00	90,617,263.80	91,141,478.51
加：营业外收入	6,422,436.33	6,392,256.33	2,905,610.78	2,812,810.52
减：营业外支出	480,839.30	367,075.39	1,687,259.24	1,512,401.51
其中：非流动资产处置损失	111,335.09	17,312.97	139,299.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,865,113.41	19,501,139.94	91,835,615.34	92,441,887.52
减：所得税费用	2,710,103.35	2,452,599.77	23,124,548.89	22,266,798.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,155,010.06	17,048,540.17	68,711,066.45	70,175,088.86
归属于母公司所有者的净利润	19,155,010.06	17,048,540.17	68,711,066.45	70,175,088.86
少数股东损益				
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.10	0.09	0.36	0.37
(二) 稀释每股收益	0.10	0.09	0.36	0.37

3、现金流量表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2009 年 1-6 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	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	185,492,255.45	179,637,055.45	338,169,814.75	337,442,680.67
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	7,390,434.71	7,390,434.71	1,277,999.17	1,277,612.42
收到其他与经营活动有关的现金	8,443,352.75	107,889,008.01	14,219,140.39	14,480,057.31
经营活动现金流入小计	201,326,042.91	294,916,498.17	353,666,954.31	353,200,350.40
购买商品、接受劳务支付的现金	87,252,252.40	42,351,352.77	149,801,615.94	92,142,921.23
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	22,087,812.49	16,250,088.93	23,733,595.73	19,972,867.72

支付的各项税费	18,863,093.25	14,304,380.93	25,172,188.05	22,618,312.83
支付其他与经营活动有关的现金	26,155,915.48	130,911,227.05	46,594,425.84	139,762,973.25
经营活动现金流出小计	154,359,073.62	203,817,049.68	245,301,825.56	274,497,075.03
经营活动产生的现金流量净额	46,966,969.29	91,099,448.49	108,365,128.75	78,703,275.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,827,751.20	3,827,751.20		
取得投资收益收到的现金	2,172,248.80	2,172,248.80		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,836.80		222,951.75	
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	
投资活动现金流入小计	6,087,836.80	6,000,000.00	8,268,104.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,863,796.29	14,340,287.05	69,254,126.65	22,847,984.02
投资支付的现金				
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	
投资活动现金流出小计	45,863,796.29	14,340,287.05	71,232,724.85	22,847,984.02
投资活动产生的现金流量净额	-39,775,959.49	-8,340,287.05	-62,964,620.13	-22,847,984.02
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	160,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	75,000,000.00			
筹资活动现金流入小计	235,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	205,000,000.00	149,000,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,500,007.50	24,500,007.50	24,209,286.24	24,209,286.24
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	30,974,062.09	30,322,407.09	1,600,000.00	1,600,000.00
筹资活动现金流出小计	260,474,069.59	259,822,414.59	174,809,286.24	174,809,286.24
筹资活动产生的现金流量净额	-25,474,069.59	-99,822,414.59	-54,809,286.24	-54,809,286.24
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	-18,283,059.79	-17,063,253.15	-9,408,777.62	1,046,005.11
加：期初现金及现金等价物余额	49,554,472.65	47,198,326.39	96,334,333.70	82,255,942.21
六、期末现金及现金等价物余额	31,271,412.86	30,135,073.24	86,925,556.08	83,301,947.32

4、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2009 半年度

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	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	未分配利润		
一、上年年末余额	191,100,000	34,925,165.28		48,111,701.99		296,736,234.86			570,873,102.13	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76		278,280,595.13		548,546,073.17
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
二、本年年初余额	191,100,000	34,925,165.28		48,111,701.99		296,736,234.86			570,873,102.13	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76		278,280,595.13		548,546,073.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						45,010.06			45,010.06						49,601,066.45		49,601,066.45
(一) 净利润						19,155,010.06			19,155,010.06						68,711,066.45		68,711,066.45
(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						19,155,010.06			19,155,010.06						68,711,066.45		68,711,066.45

计																	
(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						-19,110,000.00			-19,110,000.00
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						-19,110,000.00			-19,110,000.00
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本期期末余额	191,100,000	34,925,165.28		48,111,701.99	296,781,244.92			570,918,112.19	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76	327,881,661.58			598,147,139.62	

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2009 半年度

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	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	未分配利润		
一、上年年末余额	191,100,000	34,925,165.28		48,111,701.99		290,387,841.72		564,524,708.99	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76		276,455,338.61		546,720,816.65	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
二、本年初余额	191,100,000	34,925,165.28		48,111,701.99		290,387,841.72		564,524,708.99	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76		276,455,338.61		546,720,816.65	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-2,061,459.83		-2,061,459.83						51,065,088.86		51,065,088.86	
(一) 净利润						17,048,540.17		17,048,540.17						70,175,088.86		70,175,088.86	
(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					17,048,540.17			17,048,540.17					70,175,088.86		70,175,088.86
（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					-19,110,000.00		-19,110,000.00
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					-19,110,000.00		-19,110,000.00
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
四、本期期末余额	191,100,000	34,925,165.28		48,111,701.99		288,326,381.89		562,463,249.16	191,100,000	34,725,165.28		44,440,312.76		327,520,427.47	597,785,905.51

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：精细化工产品（不含危险品）、泛酸钙的加工、销售；食品添加剂（范围详见《浙江省食品添加剂生产企业卫生许可证》，有效期至 2012 年 5 月 11 日）、饲料添加剂（范围详见《饲料添加剂生产许可证》，有效期至 2011 年 5 月 30）、高分子材料及产品的开发、生产、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》，有效期至 2010 年 12 月 31 日）、片剂类保健食品的生产（有效期至 2009 年 9 月 21 日）。主要产品：D-泛酸钙、泛醇。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载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。

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 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、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、无形资产等，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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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。

(八) 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，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(九) 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. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

(1) 发出存货采用加权平均法。

(2) 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。

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

3. 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，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

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。

(十一) 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. 对采用成本模式进行后续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. 以成本模式进行后续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，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(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	原价的 5%	4.75-2.375
机器设备	10	原价的 5%	9.50
办公设备	5	原价的 5%	19.00
运输工具	8	原价的 5%	11.875

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。

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：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。

（十五）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、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（不含长期股权投资）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，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。
资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数
所占用一般借款本金加权平均数 = \sum （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）
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，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公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）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。

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

（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。

四、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%、9%、5%。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 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；安庆市鑫富化工有限责任公司（以下简称安庆公司）、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）、临安鑫富生化科技有限公司（以下简称生化科技公司）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）按应缴流转税税额的 5% 计缴。

4. 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

5. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

6. 地方教育附加

本公司、湖州狮王和生化科技公司按应缴流转税税额的 2% 计缴；满洲里公司、安庆公司按应缴流转税税额的 1% 计缴。

7. 企业所得税

(1) 安庆公司、满洲里公司、湖州狮王、生化科技公司按 25% 的税率计缴。

(2) 本期所得税税率的变化、税率优惠政策

1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省科学技术厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高〔2008〕250 号文件，本公司被认定为高新技术企业按 15% 的税率计缴。

2) 根据重庆市经济委员会鼓励类确认〔2008〕217 号文，重庆公司被认定为从事国家鼓励类产业的内资企业，享受西部大开发税率减免，即按 15% 的税率计缴。

（二）税负减免

根据财政部和国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》

(财税[2006]111 号)的有关规定以及浙江省国家税务局浙国税流[2006]48 号《关于转发国家税务总局、财政部、民政部、中国残疾人联合会调整完善现行福利企业税收优惠政策试点实施办法的通知》，本公司作为福利企业自 2006 年 10 月起不再享受减征或者免征企业所得税，改按支付给残疾职工实际工资的 2 倍在税前扣除应纳税所得额。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

1. 通过企业合并取得的子公司

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(%)	实际 控制人
湖州狮王精细化工有限公司	9,157 万	9,157 万	100.00	100.00	过鑫富

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
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
安庆市鑫富化工有限责任公司	安庆	67894444-3	化学医药 行业	1000 万	精细化工产品等

(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(%)
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

安庆市鑫富化工有限责任公司	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

报告期内合并财务报表范围未发生变更。

六、利润分配

根据 2009 年 4 月 10 日本公司 2008 年年度股东大会审议批准《公司 2008 年度利润分配预案》，本公司以 2008 年 12 月 31 日的股本 191,100,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，共计 19,110,000.00 元。

七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日，上年同期指 2008 年 1 月 1 日—2008 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 63,098,954.76

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
库存现金	50,948.33	54,080.15
银行存款	31,220,464.53	49,500,392.50
其他货币资金	31,827,541.90	1,505,134.81
合 计	<u>63,098,954.76</u>	<u>51,059,607.46</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

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 2,950 万元、其余为信用证保证金。

(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	USD 830,357.61	6.8319	5,672,920.16	USD 982,094.18	6.8346	6,712,220.88
银行存款	EUR 771,294.21	9.6408	7,435,893.22	EUR 96,957.82	9.6590	936,515.58
银行存款	GBP 10,368.00	11.3379	117,551.35			

小 计 13,226,364.73 7,648,736.46

2. 应收票据 期末数 0.00

(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				972,878.00		972,878.00
合 计				<u>972,878.00</u>		<u>972,878.00</u>

(2) 银行承兑汇票已全部到期承兑。

(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。

3. 应收账款 期末数 78,638,459.80

(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	83,948,059.84	100	5,309,600.04	78,638,459.80	60,754,380.28	100	4,196,204.21	56,558,176.07
合 计	<u>83,948,059.84</u>	<u>100</u>	<u>5,309,600.04</u>	<u>78,638,459.80</u>	<u>60,754,380.28</u>	<u>100</u>	<u>4,196,204.21</u>	<u>56,558,176.07</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	83,138,499.93	99.04	4,505,768.65	78,632,731.28	59,481,938.83	97.90	3,322,940.59	56,158,998.24
1-2 年	798,102.86	0.95	798,102.86	0.00	1,260,984.40	2.08	867,535.09	393,449.31
2-3 年	11,457.05	0.01	5,728.53	5,728.52	11,457.05	0.02	5,728.53	5,728.52
合 计	<u>83,948,059.84</u>	<u>100</u>	<u>5,309,600.04</u>	<u>78,638,459.80</u>	<u>60,754,380.28</u>	<u>100</u>	<u>4,196,204.21</u>	<u>56,558,176.07</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 28,510,022.42 元，占应收账款账面余额的 33.96%，其对应的账龄均系一年以内。

(4) 期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	7,008,402.57	6.8319	47,880,705.52	5,873,342.35	6.8346	40,141,945.63
欧 元	515,662.21	9.6408	4,971,396.23	700,278.09	9.6590	6,763,986.07

英 磅	29,184.00	11.3379	330,885.27	29,184.00	9.8798	288,332.08
小 计			<u>53,182,987.02</u>			<u>47,194,263.78</u>

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

本期期末应收账款余额较 2008 年年末增长了 38.18%，主要系本期二季度比上年四季度的销售收入增加，使得在信用期内的应收账款余额相应增加所致。

4. 预付款项 期末数 60,080,721.22

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,693,898.55	64.40		38,693,898.55	38,241,114.16	70.64		38,241,114.16
1-2 年	21,386,822.67	35.60		21,386,822.67	15,895,488.96	29.36		15,895,488.96
合 计	<u>60,080,721.22</u>	<u>100</u>		<u>60,080,721.22</u>	<u>54,136,603.12</u>	<u>100</u>		<u>54,136,603.12</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) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
临安市太湖源镇人民政府	18,000,000.00	预付土地款
临安市令晖机械设备制造有限公司	6,910,604.41	预付设备款
小 计	<u>24,910,604.41</u>	

(4) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款 期末数 3,037,760.98

(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	1,320,391.59	34.08	66,019.58	1,254,372.01	6,180,593.00	72.30	309,029.65	5,871,563.35
其他不重大	2,554,456.45	65.92	771,067.48	1,783,388.97	2,367,606.08	27.70	839,907.70	1,527,698.38
合计	<u>3,874,848.04</u>	<u>100</u>	<u>837,087.06</u>	<u>3,037,760.98</u>	<u>8,548,199.08</u>	<u>100</u>	<u>1,148,937.35</u>	<u>7,399,261.73</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	2,789,819.88	72.00	139,490.99	2,650,328.89	6,681,343.61	78.16	334,067.19	6,347,276.42

1-2 年	534,947.06	13.81	149,072.52	385,874.54	1,316,774.37	15.40	266,346.61	1,050,427.76
2-3 年	3,115.10	0.08	1,557.55	1,557.55	3,115.10	0.04	1,557.55	1,557.55
3 年以上	546,966.00	14.11	546,966.00		546,966.00	6.40	546,966.00	
合计	<u>3,874,848.04</u>	<u>100</u>	<u>837,087.06</u>	<u>3,037,760.98</u>	<u>8,548,199.08</u>	<u>100</u>	<u>1,148,937.35</u>	<u>7,399,261.73</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	1,320,391.59	出口退税
小 计	<u>1,320,391.59</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 2,555,357.59 元, 占其他应收款账面余额的 65.95%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	1,890,391.59
1-2 年	200,000.00
3 年以上	464,966.00
小 计	<u>2,555,357.59</u>

(5) 期末无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

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

本期期末账面余额较 2008 年年末减少了 54.67%, 主要系本期期末应收出口退税款项较上期末减少了 486.02 万元所致。

6. 存货 期末数 86,553,809.48

(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	19,345,832.41	196,871.77	19,148,960.64	23,181,527.69	196,871.77	22,984,655.92
在产品	27,418,712.36		27,418,712.36	37,014,182.84		37,014,182.84
库存商品	40,122,084.72	981,502.37	39,140,582.35	55,787,886.50	1,815,102.89	53,972,783.61
包装物	845,554.13		845,554.13	941,009.11		941,009.11
发出商品				174,242.60		174,242.60
合 计	<u>87,732,183.62</u>	<u>1,178,374.14</u>	<u>86,553,809.48</u>	<u>117,098,848.74</u>	<u>2,011,974.66</u>	<u>115,086,874.08</u>

(2) 存货跌价准备

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	196,871.77				196,871.77
库存商品	1,815,102.89		833,600.52		981,502.37
小计	<u>2,011,974.66</u>		<u>833,600.52</u>		<u>1,178,374.14</u>

(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

本期期末存货较 2008 年年末减少 24.79%, 期末余额减少了 2,853.31 万元, 主要系 D-泛酸钙的销售量增加, 库存有所减少。

7. 长期股权投资

期末数 10,840,230.96

(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
对联营企业的投资	10,840,230.96		10,840,230.96	15,878,228.67		15,878,228.67
合 计	<u>10,840,230.96</u>		<u>10,840,230.96</u>	<u>15,878,228.67</u>		<u>15,878,228.67</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

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	17.08%	10 年	8,172,248.80	2,667,982.16		10,840,230.96
小 计			<u>8,172,248.80</u>	<u>2,667,982.16</u>		<u>10,840,230.96</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	15,878,228.67	-3,827,751.20	-1,210,246.51			10,840,230.96
小 计	<u>12,000,000.00</u>	<u>15,878,228.67</u>	<u>-3,827,751.20</u>	<u>-1,210,246.51</u>			<u>10,840,230.96</u>

(3) 长期股权投资减值准备

期末, 未发现长期股权投资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

8. 投资性房地产

期末数 1,306,332.60

(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

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	185,052.59	29,690.82		214,743.41
小 计	<u>185,052.59</u>	<u>29,690.82</u>		<u>214,743.41</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	1,336,023.42	-29,690.82		1,306,332.60
合 计	<u>1,336,023.42</u>	<u>-29,690.82</u>		<u>1,306,332.60</u>

(2) 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。

9. 固定资产

期末数 324,772,201.93

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	151,252,327.57	9,246,936.86		160,499,264.43
机器设备	309,685,199.61	3,363,057.43	3,090,777.71	309,957,479.33
办公设备	11,374,333.62	140,047.43		11,514,381.05
运输工具	19,451,915.42	381,300.00		19,833,215.42
固定资产装修	18,287,305.36			18,287,305.36
小 计	<u>510,051,081.58</u>	<u>13,131,341.72</u>	<u>3,090,777.71</u>	<u>520,091,645.59</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	20,842,647.78	2,490,479.93		23,333,127.71
机器设备	134,018,751.68	10,359,201.35	2,864,927.22	141,513,025.81

办公设备	5,247,544.38	870,863.42		6,118,407.80
运输工具	8,407,700.32	1,067,712.65		9,475,412.97
固定资产装修	4,979,791.28	914,263.32		5,894,054.60
小 计	<u>173,496,435.44</u>	<u>15,702,520.67</u>	<u>2,864,927.22</u>	<u>186,334,028.89</u>

减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,271,135.91			5,271,135.91
机器设备	3,478,431.67		100,816.91	3,377,614.76
办公设备	198,139.46			198,139.46
运输工具	138,524.64			138,524.64
小 计	<u>9,086,231.68</u>		<u>100,816.91</u>	<u>8,985,414.77</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	125,138,543.88	6,756,456.93		131,895,000.81
机器设备	172,188,016.26	-6,996,143.92	125,033.58	165,066,838.77
办公设备	5,928,649.78	-730,815.99		5,197,833.79
运输工具	10,905,690.46	-686,412.65		10,219,277.81
固定资产装修	13,307,514.08	-914,263.32		12,393,250.76
合 计	<u>327,468,414.46</u>	<u>-2,571,178.95</u>	<u>125,033.58</u>	<u>324,772,201.93</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 12,418,335.81 元。

(3) 期末固定资产中有原价为 18,779,326.47 元、账面价值为 12,950,737.51 元的房屋建筑物已设定抵押担保。

(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	5,527,371.85	3,170,611.89	979,062.53	1,377,697.43
小 计	<u>5,527,371.85</u>	<u>3,170,611.89</u>	<u>979,062.53</u>	<u>1,377,697.43</u>

(5) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故本期未计提减值准备。期末固定资产减值准备余额为本公司药业厂区 8,006,352.24 元和全资子公司湖州狮王 979,062.53 元。

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截止 2009 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

务报表附注十四(三)6 之说明。

10. 在建工程 期末数 92,531,734.11

(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	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
全生物降解塑料 PBS 项目	3,712,806.04		3,712,806.04	3,129,820.71		3,129,820.71
D-泛酸钙生产线技改项目	1,426,382.59		1,426,382.59	687,247.00		687,247.00
重庆鑫富化工有限公司						
筹建工程项目	3,891,319.69		3,891,319.69	2,809,414.47		2,809,414.47
满洲里公司 3 万吨						
活性炭项目	65,263,268.04		65,263,268.04	58,809,357.83		58,809,357.83
安庆公司三氯蔗糖项目	17,576,397.88		17,576,397.88	7,416,128.13		7,416,128.13
零星工程	541,559.87		541,559.87	65,511.00		65,511.00
合计	<u>92,531,734.11</u>		<u>92,531,734.11</u>	<u>73,037,479.14</u>		<u>73,037,479.14</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	工程投入占算的比例 (%)
青山药厂扩建工程	120,000.00				120,000.00	自筹资金	1,200 万	106.85
全生物降解塑料 PBS 项目	3,129,820.71	3,937,654.91	3,354,669.58		3,712,806.04	自筹资金	23,600 万	15.42
D-泛酸钙生产线技改项目	687,247.00	2,403,110.50	1,663,974.91		1,426,382.59	自筹资金		
重庆鑫富化工有限公司								
筹建工程	2,809,414.47	7,128,533.35	6,046,628.13		3,891,319.69	自筹资金	11,526 万	71.26
满洲里公司 3 万吨								
活性炭工程	58,809,357.83	7,526,097.67	1,072,187.46		65,263,268.04	自筹资金	7,493 万	101.27
安庆公司三氯蔗糖项目	7,416,128.13	10,160,269.75			17,576,397.88	自筹资金	6,827 万	25.74
零星工程	65,511.00	756,924.60	280,875.73		541,559.87	自筹资金		
合计	<u>73,037,479.14</u>	<u>31,912,590.78</u>	<u>12,418,335.81</u>		<u>92,531,734.11</u>			

(3) 资本化的借款费用。

本期满洲里公司木质活性炭项目、安庆公司三氯蔗糖项目借贷资金支付利息，借款费用资本化金额共计 1,827,509.19 元，借款费用资本化率为 5.19%。

(4) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 工程物资 期末数 13,354,314.96

(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	3,229,123.92		3,229,123.92	2,234,938.33		2,234,938.33
专用设备	10,125,191.04		10,125,191.04	8,992,162.08		8,992,162.08
合 计	<u>13,354,314.96</u>		<u>13,354,314.96</u>	<u>11,227,100.41</u>		<u>11,227,100.41</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。

12. 无形资产 期末数 72,919,594.16

(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	64,413,658.25	5,826,885.00		70,240,543.25
非专利技术	13,846,122.96			13,846,122.96
小 计	<u>78,259,781.21</u>	<u>5,826,885.00</u>		<u>84,086,666.21</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	3,459,602.91	728,533.44		4,188,136.35
非专利技术	5,662,558.38	1,316,377.32		6,978,935.70
小 计	<u>9,122,161.29</u>	<u>2,044,910.76</u>		<u>11,167,072.05</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	60,954,055.34	5,098,351.56		66,052,406.90
非专利技术	8,183,564.58	-1,316,377.32		6,867,187.26
合 计	<u>69,137,619.92</u>	<u>3,781,974.24</u>		<u>72,919,594.16</u>

(2) 期末无形资产中已有账面价值为 10,570,777.62 元的土地使用权设定抵押。

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，本公司土地使用权均已办妥权证。

(4) 无形资产减值准备计提原因和依据的说明

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 3,445,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
发酵法生产丁二酸技术	1,800,000.00	1,800,000.00
三氯蔗糖技术	625,000.00	625,000.00
丁二醇技术	350,000.00	350,000.00
新药“通灵颗粒”2期 临床试验开发研究费	670,000.00	670,000.00
合 计	<u>3,445,000.00</u>	<u>3,445,000.00</u>

14. 商誉 期末数 65,134,612.70

(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	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年度经主管税务机关批准，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。

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),形成股权投资差额,并按 10 年摊销。

本公司于 2007 年初执行《企业会计准则》时,将上述股权投资差额的摊销余额改列商誉。

15. 长期待摊费用 期末数 2,038,642.27

项 目	期末数	期初数
土地租赁费	80,429.17	88,089.07
绿化工程	1,958,213.10	1,745,205.77
合 计	<u>2,038,642.27</u>	<u>1,833,294.84</u>

16. 递延所得税资产 期末数 3,134,454.27

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	918,261.76	779,594.79
存货跌价准备	176,756.12	301,796.20
固定资产减值准备	1,445,718.47	1,470,922.70
合并抵消未实现的毛利	593,717.92	2,350.70
合 计	<u>3,134,454.27</u>	<u>2,554,664.39</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	6,146,687.10
存货跌价准备	1,178,374.14
固定资产减值准备	8,985,414.77
合并抵消未实现的毛利	3,958,119.43

小 计	<u>20,268,595.44</u>	
17. 短期借款		期末数 255,000,000.00
借款条件	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款		
保证借款	225,000,000.00	200,000,000.00
合 计	<u>255,000,000.00</u>	<u>225,000,000.00</u>

18. 应付账款 期末数 30,552,796.56

期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

19. 预收款项 期末数 2,760,441.38

(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) 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	50,511.65	6.8319	345,090.54	46,652.90	6.8346	318,853.91
欧 元	1,240.00	9.6408	11,954.59	19,656.00	9.6590	189,857.30
小 计			<u>357,045.13</u>			<u>508,711.21</u>

20. 应付职工薪酬 期末数 9,098,568.93

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	7,196,321.61	16,476,133.72	17,535,350.27	6,137,105.06
职工福利		956,043.26	956,043.26	
社会保险费	1,146,332.82	1,697,753.66	2,906,885.43	-62,798.95
住房公积金		717,757.50	717,757.50	
工会经费	1,340,444.86	364,669.16	179,455.80	1,525,658.22
职工教育经费	1,314,221.60	412,913.58	229,530.58	1,497,604.60

其他	6,445.20	7,000.00	12,445.20	1,000.00
合 计	<u>11,003,766.09</u>	<u>20,632,270.88</u>	<u>22,537,468.04</u>	<u>9,098,568.93</u>

21. 应交税费 期末数 2,226,619.60

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-989,485.95	-1,758,407.49
城市维护建设税	252,824.55	-21,786.98
企业所得税	2,728,526.08	8,794,609.66
代扣代缴个人所得税	95,759.56	113,713.94
房产税	-29,477.82	427,450.68
土地使用税	-62,368.00	697,517.63
教育费附加	109,789.42	-8,359.46
地方教育附加	64,855.24	-8,952.25
水利建设基金	40,940.74	30,214.96
其他	15,255.78	21,580.68
合 计	<u>2,226,619.60</u>	<u>8,287,581.37</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

本期期末应交税费余额较 2008 年年末减少了 73.13%，主要系利润总额下降较大，应缴纳企业所得税也大幅减少。

22. 应付利息 期末数 254,800.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款	254,800.00	463,815.00
合 计	<u>254,800.00</u>	<u>463,815.00</u>

23. 其他应付款 期末数 2,646,506.66

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	43,710.00	710.00
应付暂收款		
应付未付费用	1,633,501.41	3,202,885.09
其他	969,295.25	1,963,147.48
合 计	<u>2,646,506.66</u>	<u>5,166,742.57</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
临安供电局	923,849.60	应付未付电费
小 计	<u>923,849.60</u>	

24. 其他流动负债 期末数 7,428,978.88

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	7,428,978.88	7,428,978.88
合 计	<u>7,428,978.88</u>	<u>7,428,978.88</u>

25. 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	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	77,108,976	40.35						77,108,976	40.35
(一) 有 限 售 条 件									
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	17,786,076	9.31						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	77,108,976	40.35					77,108,976	40.35
(二)	无 限 售 条 件	1. 人民币普通股	113,991,024	59.65				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	113,991,024	59.65					113,991,024
(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

1) 截至 2009 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	
小 计	76,628,976	15,668,692	92,297,668	

[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) 于 2007 年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。截至 2009 年 6 月 30 日, 天堂硅谷累计持有限售股 6,476,604 股, 限售期间同申光贸易。

[注 3]: 截至 2009 年 6 月 30 日林关羽先生持有本公司股份合计 23,074,768 股。根据 2005 年 8 月 12 日《浙江杭州鑫富药业股份有限公司股权分置改革方案》中的承诺, 截至 2008 年 8 月 13 日, 上述股份均已解除限售。但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每年上年最后一个交易日登记在其名下的股份的 25% 为限额可在当年上市流通。截至 2009 年 6 月 30 日, 林关羽先生持有的本公司股份中有 5,768,692.00 可上市交易, 其余 17,306,076 股作为高管股继续锁定。

2) 本期股权结构变化情况说明

本期无股权结构变化情况。

26. 资本公积 期末数 34,925,165.28

(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	14,171,231.09			14,171,231.09
合 计	<u>34,925,165.28</u>			<u>34,925,165.28</u>

27. 盈余公积 期末数 48,111,701.99

(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	48,111,701.99			48,111,701.99
合 计	<u>48,111,701.99</u>			<u>48,111,701.99</u>

28. 未分配利润 期末数 296,781,244.92

(1) 明细情况

项 目	期初数
期初数	296,736,234.86
本期增加	19,155,010.06
本期减少	19,110,000.00
期末数	<u>296,781,244.92</u>

(2) 未分配利润本期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 2008 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 196,100,931.94/134,232,784.61

(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	194,358,052.26	293,790,014.99
其他业务收入	1,742,879.68	2,203,689.18
合 计	<u>196,100,931.94</u>	<u>295,993,704.17</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	133,057,444.33	141,330,947.44
其他业务成本	1,175,340.28	1,449,308.81
合 计	<u>134,232,784.61</u>	<u>142,780,256.25</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
精细化工产品	192,721,188.88	130,728,151.39	61,993,037.49	287,415,685.54	138,465,923.54	148,949,762.00
医药、保健品	1,555,983.02	2,234,048.63	-678,065.61	5,387,543.59	2,056,107.34	3,331,436.25
高分子材料	80,880.36	95,244.31	-14,363.95	986,785.86	808,916.56	177,869.30
小 计	<u>194,358,052.26</u>	<u>133,057,444.33</u>	<u>61,300,607.93</u>	<u>293,790,014.99</u>	<u>141,330,947.44</u>	<u>152,459,067.55</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	43,426,497.87	97,566,797.56
占当年营业收入比例	22.14%	32.96%

(4) 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

本期营业收入较上年同期数减少了 33.75%，系由于受市场形势影响，本公司的主要产品 D-泛酸钙的销售价格较上年大幅下降。

2. 营业税金及附加 本期数 2,123,237.42

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税		24,025.84

城市维护建设税	1,265,594.28	2,328,074.81
教育费附加	557,879.31	1,006,737.59
地方教育费附加	299,763.83	659,300.54
合计	<u>2,123,237.42</u>	<u>4,018,138.78</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

本期较上年同期数减少了 47.16%，系本期销售收入下降，增值税缴纳额减少，相应附加税减少所致。

3. 管理费用 本期数 32,706,277.71

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

本期较上年同期数减少了 14.04%，主要系工资及附加、律师费及顾问费、招待费等较上年有所下降。

4. 财务费用 本期数 4,031,227.96

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

本期较上年减少了 44.60%，主要系本期安庆、满洲里处在筹建期间的利息予以资本化及开具银行承兑汇票使得利息支出减少。

5. 资产减值损失 本期数 801,545.54

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	801,545.54	-2,449,823.85
合计	<u>801,545.54</u>	<u>-2,449,823.85</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

本期较上年同期增加 132.72%，主要系本期期末应收账款较期初增加所致。

6. 投资收益 本期数 962,002.29

(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	39,393.86	871,769.53

股权投资转让收益	922,608.43	
合 计	<u>962,002.29</u>	<u>871,769.53</u>

(2) 权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额为联营企业合肥合源医药科技股份有限公司 2009 年 1-4 月净利润的 25.08%确认,股权转让后自 2009 年 5 月按成本法核算。

(3) 股权投资转让收益为 2009 年 4 月 17 日出让合肥合源医药科技股份有限公司 8%股份所取得的收益。

(4) 本公司不存在投资收益收回的重大限制。

7. 营业外收入 本期数 6,422,436.33

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	2,592.33	91,238.78
政府补助	6,419,664.00	2,804,000.00
其他	180.00	10,372.00
合 计	<u>6,422,436.33</u>	<u>2,905,610.78</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 1.21 倍,主要系收到政府补助较上年同期增加 3,615,664.00 元,详见本财务报表附注十四(二)之说明。

8. 营业外支出 本期数 480,839.30

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	111,335.09	97,662.11
捐赠支出	150,600.00	1,256,728.60
水利建设基金	218,904.21	324,868.53
其他		8,000.00
合 计	<u>480,839.30</u>	<u>1,687,259.24</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 71.50%,主要系本期捐赠支出的减少所致。

9. 所得税费用 本期数 2,710,103.35

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,289,893.23	22,771,613.15
递延所得税费用	-579,789.88	352,935.74
合 计	<u>2,710,103.35</u>	<u>23,124,548.89</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 88.28%，主要系本期销售价格下降使利润总额减少，使企业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	6,419,664.00	2,804,000.00
小 计	<u>6,419,664.00</u>	<u>2,804,000.00</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	22,572,216.32	37,673,037.71
捐赠支出	150,600.00	1,256,728.60
小 计	<u>22,722,816.32</u>	<u>38,929,766.31</u>

3. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四 (一) 之说明。

八、母公司财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日，上年同期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日。

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 78,616,001.88

(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	83,918,992.89	100	5,302,991.01	78,616,001.88	58,281,128.33	100	4,067,385.93	54,213,742.40
合计	<u>83,918,992.89</u>	<u>100</u>	<u>5,302,991.01</u>	<u>78,616,001.88</u>	<u>58,281,128.33</u>	<u>100</u>	<u>4,067,385.93</u>	<u>54,213,742.40</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	83,120,890.03	99.05	4,504,888.15	78,616,001.88	57,020,143.93	97.84	3,199,850.84	53,820,293.09
1-2 年	798,102.86	0.95	798,102.86		1,260,984.40	2.16	867,535.09	393,449.31
合计	<u>83,918,992.89</u>	<u>100</u>	<u>5,302,991.01</u>	<u>78,616,001.88</u>	<u>58,281,128.33</u>	<u>100</u>	<u>4,067,385.93</u>	<u>54,213,742.40</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 28,510,022.42 元，占应收账款账面余额的 33.97%，其对应的账龄均系一年以内。

(4) 期末无持有本公司 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	7,008,402.57	6.8319	47,880,705.52	5,873,342.35	6.8346	40,141,945.63
欧 元	515,662.21	9.6408	4,971,396.23	700,278.09	9.6590	6,763,986.07
英 磅	29,184.00	11.3379	330,885.27	29,184.00	9.8798	288,332.08
小 计			<u>53,182,987.02</u>			<u>47,194,263.78</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

本期期末应收账款余额较 2008 年年末增长了 43.99%，主要系本期二季度比上年四季度的销售收入增加，使得在信用期内的应收账款余额相应增加所致。

2. 其他应收款

期末数 212,813,409.88

(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	226,461,970.36	98.49	16,319,947.82	210,142,022.54	191,725,783.11	88.70	16,749,812.30	174,975,970.81
其他不重大	3,473,300.07	1.51	801,912.73	2,671,387.34	24,419,238.58	11.30	2,051,395.37	22,367,843.21
合 计	<u>229,935,270.43</u>	<u>100</u>	<u>17,121,860.55</u>	<u>212,813,409.88</u>	<u>216,145,021.69</u>	<u>100</u>	<u>18,801,207.67</u>	<u>197,343,814.02</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	179,015,718.54	77.85	8,950,785.93	170,064,932.61	141,536,874.32	65.48	7,157,820.73	134,379,053.59
1-2 年	50,371,470.79	21.91	7,624,551.07	42,746,919.72	74,060,066.27	34.26	11,096,863.39	62,963,202.88
2-3 年	3,115.10	0.00	1,557.55	1,557.55	3,115.10	0.01	1,557.55	1,557.55
3 年以上	544,966.00	0.24	544,966.00		544,966.00	0.25	544,966.00	
合计	<u>229,935,270.43</u>	<u>100</u>	<u>17,121,860.55</u>	<u>212,813,409.88</u>	<u>216,145,021.69</u>	<u>100</u>	<u>18,801,207.67</u>	<u>197,343,814.02</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
满洲里公司	81,473,085.42	往来款
重庆公司	110,797,990.41	往来款
安庆公司	34,190,894.53	往来款
小 计	<u>226,461,970.36</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 228,247,327.95 元, 占其他应收款账面余额的 99.27%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	177,813,868.93
1-2 年	49,968,493.02
3 年以上	464,966.00
小 计	<u>228,247,327.95</u>

(5) 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 98.52%。

(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

其他应收款期末余额较期初数增长 6.38%, 主要系为满洲里公司和安庆公司借贷建设资金所致。

3. 长期股权投资

期末数 133,410,266.29

(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	122,570,035.33	122,570,035.33	112,570,035.33	112,570,035.33
对联营企业投资	10,840,230.96	10,840,230.96	15,878,228.67	15,878,228.67
合 计	<u>133,410,266.29</u>	<u>133,410,266.29</u>	<u>138,448,264.00</u>	<u>138,448,264.00</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
湖州狮王	100%	10年	91,570,035.33	91,570,035.33			91,570,035.33
重庆公司	100%	长期	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
满洲里公司	100%	10年	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
生化科技公司	100%	20年	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
安庆公司	100%	长期	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
小 计			<u>122,570,035.33</u>	<u>122,570,035.33</u>			<u>122,570,035.33</u>

(3) 对合营企业、联营企业投资

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	17.08%	10年	8,172,248.80	2,667,982.16		10,840,230.96
小 计			<u>8,172,248.80</u>	<u>2,667,982.16</u>		<u>10,840,230.96</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	15,878,228.67	-3,827,751.20	-1,210,246.51			10,840,230.96
小 计	<u>12,000,000.00</u>	<u>15,878,228.67</u>	<u>-3,827,751.20</u>	<u>-1,210,246.51</u>			<u>10,840,230.96</u>

(4) 长期股权投资减值准备

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 193,435,267.13/147,899,411.45

(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	192,016,928.36	287,005,944.35
其他业务收入	1,418,338.77	1,756,152.75
合 计	<u>193,435,267.13</u>	<u>288,762,097.10</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	146,794,314.80	138,066,685.58
其他业务成本	1,105,096.65	1,449,308.81
合 计	<u>147,899,411.45</u>	<u>139,515,994.39</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
精细化工产品	190,380,064.98	144,465,021.86	45,915,043.12	280,631,614.90	135,201,661.68	145,429,953.22
医药、保健品	1,555,983.02	2,234,048.63	-678,065.61	5,387,543.59	2,056,107.34	3,331,436.25
高分子材料	80,880.36	95,244.31	-14,363.95	986,785.86	808,916.56	177,869.30
小 计	<u>192,016,928.36</u>	<u>146,794,314.80</u>	<u>45,222,613.56</u>	<u>287,005,944.35</u>	<u>138,066,685.58</u>	<u>148,939,258.77</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
前 5 名客户销售的收入总额	43,426,497.87	97,566,797.56
占当年营业收入比例	22.62%	33.79%

(4) 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

本期营业收入较上年同期数减少了 33.10%，系由于受市场形势影响，本公司的主要产品 D-泛酸钙的销售价格较上年同期大幅下降。

2. 投资收益 本期数 962,002.29

(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	962,002.29	871,769.53
合 计	<u>962,002.29</u>	<u>871,769.53</u>

(2) 股权投资转让收益为 2009 年 4 月 17 日出让合肥合源医药科技股份有限公司 8% 股份所

取得的收益，转让后本公司持有该公司17.08%的股份，自2009年5月按成本法进行核算。

(3) 本公司不存在投资收益收回的重大限制。

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	5,345,141.56	801,545.54			6,146,687.10
存货跌价准备	2,011,974.66			833,600.52	1,178,374.14
固定资产减值准备	9,086,231.68			100,816.91	8,985,414.77
合 计	16,443,347.90	801,545.54		934,417.43	16,310,476.01

(二) 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备计提依据见本财务报表附注三(八)之说明；
2. 存货跌价准备计提依据见本财务报表附注三(九)之说明；
3. 固定资产减值准备计提依据见本财务报表附注三(十五)之说明。

十、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间接控制本公司 27.65% 的股权

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(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 (%)	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	3,000 万	17.08%	17.08%

(2) 2009 年 4 月 17 日, 公司与南京星银药业集团有限公司签订了《股权转让协议》, 将公司持有的合肥合源医药科技股份有限公司 8%股份转让给南京星银, 转让后公司仍持有合源医药 17.08%的股份, 转让后对该公司不再构成重大影响, 该公司不再成为本公司的关联方。本报告所载的与其关联方交易系 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 4 月 30 日之间发生。

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
林关羽		股东
杭州万喜梁酒业有限公司	78829675-8	同一控制人

(三) 关联方交易情况

1. 担保

截至 2009 年 6 月 30 日, 关联方为本公司提供保证担保的情况(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
申光贸易、林关羽	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2009-12-18
申光贸易、林关羽	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2010-3-6
过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2010-3-5
过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	3,000	2009-11-28
过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2010-2-9
过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2009-12-3
申光贸易	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	2,000	2010-2-19

申光贸易	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	750	2009-8-12
申光贸易	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2009-8-12
申光贸易	中国农业银行临安支行	3,000	2010-1-8
申光贸易	中国农业银行临安支行	2,000	2010-3-5
申光贸易	中国农业银行临安支行	700	2009-9-9
申光贸易	中国农业银行临安支行	700	2009-9-25
申光贸易	中国农业银行临安支行	700	2009-10-22
申光贸易	中国农业银行临安支行	700	2009-11-21
合计		19,550	

2. 本公司本期无偿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。

3. 关键管理人员薪酬

本期本公司有关键管理人员 14 人，其中，在本公司领取报酬 14 人，报酬总额 129.88 万元。上年同期本公司有关键管理人员 14 人，其中，在本公司领取报酬 14 人，报酬总额 170.75 万元。每位关键管理人员报酬方案如下：（单位：万元）

关联方人士姓名	职 务	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
过鑫富	董事长	30.28	30.17
林关羽	副董事长、总经理	15.27	25.17
徐加广	董事、副总经理	8.92	12.56
殷杭华	副总经理	9.85	12.62
曹利丰	副总经理	10.57	15.08
姜 凯	副总经理	8.81	12.54
寿晓梅	监事会主席	5.01	7.59
周群林	副总经理、董事会秘书	6.41	9.04
黄延兵	财务总监	6.45	9.05
白彦兵	总工程师、董事	10.71	15.11
叶子骐	监事	11.91	15.41

徐 青	监事	2.17	2.93
李迪根	独立董事	1.76	1.74
蔡晓玉	独立董事	1.76	1.74
合 计		129.88	170.75

十一、或有事项

本公司于 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。报告期内，公司于 2009 年 3 月 18 日收到上海市第一中级人民法院《民事裁定书》，上海市第一中级人民法院作出了“本案中止诉讼”的裁定；于 2009 年 4 月 7 日收到中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会《无效宣告请求审查决定书》，对公司 ZL200510123566.4 发明专利权宣告部分无效。截至 2009 年 6 月 30 日，该案尚无新的进展。该案的进展情况可能对本公司的经营情况造成重大影响。

十二、承诺事项

公司拟公开发行不超过 3,360 万股股票筹集资金，用以投资“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”，该发行方案已于 2008 年 6 月 10 日获中国证券监督管理委员会发审委员会有条件通过。截止 2009 年 6 月 30 日末，公司尚未接到中国证监会核准通知。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司于 2009 年 7 月 23 日召开的第三届董事会第十九次（临时）会议通过《关于对全资子公司增资并由其投资建设年产 5700 吨 PVB 胶片项目的议案》，同意对全资子公司湖州狮王精细化工有限公司增资 2500 万元，并由其承担投资建设年产 5700 吨 PVB 胶片项目。该项目总投资 9500 万元，其中固定资产投资 8500 万元，铺底流动资金 1000 万元。

十四、其他重要事项

（一）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	19,155,010.06	68,711,066.45
加：资产减值准备	801,545.54	-2,449,823.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,732,211.49	17,158,593.93
无形资产摊销	2,044,910.26	1,566,085.01
长期待摊费用摊销	111,878.57	80,088.50
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)	94,022.12	129,576.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,720.64	-3,510.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,180,992.50	6,318,631.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-962,002.29	-871,769.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-579,789.88	534,067.51
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)	28,533,064.60	-20,937,367.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,505,068.58	31,282,868.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,654,525.74	7,027,754.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,966,969.29	108,365,128.75
(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	31,271,412.86	86,925,556.08
减：现金的期初余额	49,554,472.65	96,334,333.70
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	-18,283,059.79	-9,408,777.62

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	31,271,412.86	86,925,556.08
其中：库存现金	50,948.33	147,095.47
可随时用于支付的银行存款	31,220,464.53	82,790,159.88
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	31,271,412.86	86,925,556.08
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金为 31,827,541.90 元，其中银行承兑汇票保证金 2,950,000.00 元，信用证保证金 2,327,541.90 元。

(二) 政府补助

1. 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会《关于下达二〇〇八年杭州市医药产业发展资金项目第二批财政资助及奖励资金的通知》（杭财企[2008]1306号），本公司收到资助资金 250,000.00 元；

2. 根据杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于下达 2008 年杭州市第二批重大科技创新项目补助经费的通知》（杭科计[2008]251号、杭财教[2008]1286号），本公司收到补助资金 740,000.00 元；

3. 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会《关于下达 2008 年度省技术创新和纳米材料财政专项补助资金的通知》（浙财企字[2008]295号），本公司收到奖励资金 200,000.00 元；

4. 根据杭州市财政局《关于下达 2008 年杭州市参与山海协作工程、西部大开发和振兴东北重点项目奖励资金的通知》（杭财企[2008]1210号），本公司收到奖励资金 90,000.00 元；

5. 根据杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局《关于下达杭州市 2008 年度“浙江出口名牌”企业奖励资金的通知》（杭财企[2009]36号），本公司收到奖励资金 50,000.00 元；

6. 根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省人民政府经济技术协作办公室《关于下达 2008 年山海协作和参与西部大开发专项补助（贴息）资金的通知》（浙财建字[2008]259号），本公司收到奖励资金 70,000.00 元；

7. 根据《临安市人民政府关于兑现 2008 年度着力扶优扶强财政奖励的通知》（临政发[2009]17号），本公司收到奖励资金 600,000.00 元；

8. 根据《临安市人民政府关于兑现 2008 年度强化工业有效投入财政资助的通知》(临政发[2009] 20 号), 本公司收到奖励资金 480,000.00 元;

9. 根据《临安市人民政府关于兑现 2008 年度促进科技进步与创新财政资助奖励的通知》(临政发[2009] 21 号), 本公司收到奖励资金 100,000.00 元;

10. 根据《临安市人民政府关于兑现 2008 年度发展开放型经济财政资助奖励的通知》(临政发[2009] 23 号), 本公司收到奖励资金 229,500.00 元;

11. 根据杭州市经济委员会《关于公示二〇〇八年杭州市优秀新产品新技术奖复评结果的通知》(杭经技术[2008] 431 号), 本公司收到奖励资金 10,000.00 元;

12. 根据临安市人民政府对本公司《申请政府补助的报告》的批复, 给予补助资金 3,000,000.00 元;

13. 根据中共满洲里市委员会《满洲里市委、市政府关于表彰奖励 2008 年度全市工业经济先进单位的决定》(满党字[2009] 16 号), 本公司收到奖励资金 20,000.00 元;

14. 除上述补助外, 本公司另收到零星政府补助 580,164.00 元。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 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。截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司已全额支付土地价款 1,003.881 万元, 土地权证均已办妥。

2. 根据 2008 年 12 月 15 日本公司第三届十六次董事会决议通过的《关于注销安庆分公司的议案》, 安庆分公司于 2009 年 5 月 25 日已办妥了工商注销登记手续。

3. 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。截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司已支付 1,800 万元预付款, 尚未正式签订土地出让合同。

4. 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》，以每平方米 90 元的价格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 2009 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。

5. 2007 年 12 月 27 日，重庆公司与重庆化工园区开发建设有限公司签约，作价每平方米 195 元受让工业用地 29,039.71 平方米，合计需支付土地出让金 5,662,800.00 元，该土地款已全额支付，并于 2009 年 6 月 1 日办妥国有土地使用权证。

6. 2009 年 3 月 25 日，本公司与临安市金鹰建筑材料厂、杨月花、易民签订《资产转让协议》，作价 360 万元受让工业用地 3,604.89 平方米，该土地上建筑面积 1,713.91 平方米的厂房，变压器房 40 平方米及变压器一个，以及该土地范围内的全部房产设备等物品。截止 2009 年 6 月 30 日，本公司已支付定金和预付款 200 万元。

7. 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司及本公司下属分支机构共有账面原值 62,920,471.96 元的房屋建筑物尚未办妥权证，其账面原值如下：

所属单位	房屋建筑物原值	备注
本公司	[注]	正在办理之中
本公司	1,521,076.01	账列投资性房地产
湖州狮王	18,359,741.86	尚未办理
重庆公司	32,333,864.72	正在办理之中
满洲里公司	10,705,789.37	正在办理之中
小 计	62,920,471.96	

注：本公司位于临安市锦城镇的办公楼账面原值为 34,327,711.21 元，总面积为 13,773.14 平方米，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。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-108,742.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,419,664.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	

委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,420.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	6,160,500.53
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	930,531.82
少数股东所占份额	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,229,968.71

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

本期收到政府补助 6,419,664.00 元，详见本财务报表附注十三(二)之说明。

(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	3.36	11.49	3.32	11.85	0.10	0.36	0.10	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	2.44	11.27	2.42	11.64	0.07	0.35	0.07	0.35

2. 每股收益的计算过程

(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

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。

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

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；Ei 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；Ej 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。

$$(3) \text{ 基本每股收益} = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$$

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；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 为报告期月份数；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。

$$(4) \text{ 稀释每股收益} = \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$$

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2009 年 8 月 27 日