

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

**2010 年半年度报告**



股票简称：鑫富药业

股票代码：002019

二〇一〇年八月

# 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第五节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第六节	董事会报告.....	7
第七节	重要事项.....	19
第八节	财务报告.....	24
第九节	备查文件.....	25

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本公司第四届董事会第八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刘金华先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

1、公司中文名称：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

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

公司中文简称：鑫富药业

公司英文简称：XINFUPHARM

2、公司法定代表人：过鑫富

3、公司董事会秘书和证券事务代表：

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

4、公司注册地址：浙江省临安经济开发区

公司办公地址：浙江省临安市锦城街道琴山 50 号

邮政编码：311300

公司互联网网址：<http://www.xinfupharm.com>

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

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

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

半年度报告备置地点：公司综合办公楼董事会秘书处

6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：鑫富药业

股票代码：002019

7、其他相关资料：

公司首次注册登记日期：2000 年 11 月 10 日

最近一次变更注册登记日期：2010 年 8 月 4 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：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 号新湖商务大厦 8 楼

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、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	1,316,750,598.93	1,140,462,105.06	15.46%
归属于上市公司股东的所有者权益	885,005,503.85	913,147,841.04	-3.08%
股本	220,420,000.00	220,420,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.02	4.14	-2.90%
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	205,287,582.64	196,100,931.94	4.68%
营业利润	-942,146.12	15,923,516.38	-105.92%
利润总额	-4,890,159.42	21,865,113.41	-122.37%
归属于上市公司股东的净利润	-7,253,127.38	19,155,010.06	-137.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,181,833.08	13,925,041.35	-130.03%
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.10	-130.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.10	-130.00%
净资产收益率（%）	-0.80%	3.32%	减少 4.12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	9,320,578.10	46,966,969.29	-80.16%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.04	0.25	-84.00%

说明：

由于公司于2009年9月完成了公开增发2,932万股A股股票,报告期内公司基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按总股本22,042万股计算,上年同期末相关数据按总股本19,110万股计算。

#### 二、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	-5,562,579.45	
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	2,506,560.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,726.51	

所得税影响额		648,451.66	
合计		-3,071,294.30	-

## 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，公司股份总数未发生变化；由于年初根据国家相关法律法规及规范性文件规定，对“高管持股”锁定股份进行重新计算，导致高管股份发生变化；具体详见下表：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,108,976	34.98%				-29,291	-29,291	77,079,685	34.97%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	59,322,900	26.91%						59,322,900	26.91%
其中：境内非国有法人持股	59,322,900	26.91%						59,322,900	26.91%
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	8.07%				-29,291	-29,291	17,756,785	8.06%
二、无限售条件股份	143,311,024	65.02%				29,291	29,291	143,340,315	65.03%
1、人民币普通股	143,311,024	65.02%				29,291	29,291	143,340,315	65.03%
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	220,420,000	100.00%	0	0	0	0	0	220,420,000	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	31,131
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	23.98%	52,846,296	52,846,296	0
林关羽	境内自然人	10.47%	23,074,768	17,306,076	0
吴彩莲	境内自然人	4.49%	9,900,000		0
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	境内法人	2.94%	6,476,604	6,476,604	0
大成价值增长证券投资基金	境内法人	2.80%	6,163,967		0
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	境内法人	2.28%	5,020,023		0
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	境内法人	1.82%	4,016,822		0
同益证券投资基金	境内法人	1.36%	3,000,000		0
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金（LOF）	境内法人	1.02%	2,258,195		0
山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号	境内法人	0.61%	1,336,461		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		
大成价值增长证券投资基金	6,163,967		人民币普通股		
林关羽	5,768,692		人民币普通股		
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	5,020,023		人民币普通股		
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	4,016,822		人民币普通股		
同益证券投资基金	3,000,000		人民币普通股		
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金（LOF）	2,258,195		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号	1,336,461		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	1,306,486		人民币普通股		
上海嘉岳商务咨询有限公司	1,052,460		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 名有限售条件股东持股数量及限售条件：

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杭州临安申光贸易有限责任公司	52,846,296	0	0	52,846,296	履行股改承诺：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。	2011年8月13日
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	6,476,604	0	0	6,476,604	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》，其受让之股份承接杭州临安申光贸易有限责任公司股改承诺。	2011年8月13日
林关羽	17,306,076	0	0	17,306,076	依据国家相关法律法规及规范性文件要求，按“高管持股”要求进行锁定。	未知
殷杭华	450,709	0	0	450,709	依据国家相关法律法规及规范性文件要求，按“高管持股”要求进行锁定。	未知
合计	77,079,685	0	0	77,079,685	—	—

### 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董事兼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，公司经营形势极为严峻，主导产品D-泛酸钙的市场竞争激烈，欧洲债务危机对出口业务造成影响，新投入项目尚处于发展的关键时期。面对各方面的



经营压力，公司积极采取应对措施，适时调整产品结构，强化成本费用控制，加大营销力度，加快项目进程，进一步发挥企业在泛酸领域的竞争优势，较好地保持了公司主营业务的平稳发展，保证了主导产品D-泛酸钙销量的稳定、泛醇销量的增加。上半年，由于公司投资的全生物降解新材料PBS、木质活性炭、三氯蔗糖、PVB胶片等项目仍处于市场开拓期、试产期或建设期，报告期内尚未给公司带来效益，相应增加了公司的运营成本和相关费用；另外，欧元兑人民币汇率下跌，公司采用欧元结算的出口业务影响较大，产生汇兑损失增加；公司处置山东淄博整体资产造成损失等因素，导致公司2010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 20,528.76 万元，同比增加 4.68%；实现利润总额-489.02 万元，同比下降 122.37%；实现归属于公司普通股股东的净利润-725.31 万元，同比下降 137.87%。

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	205,287,582.64	196,100,931.94	4.68
营业总成本	205,472,770.82	181,139,417.85	13.43
销售费用	10,025,768.34	7,244,344.61	38.39
管理费用	41,972,508.74	32,706,277.71	28.33
财务费用	8,377,340.93	4,031,227.96	107.81
营业利润	-942,146.12	15,923,516.38	-105.92
利润总额	-4,890,159.42	21,865,113.41	-122.37
所得税费用	2,381,050.59	2,710,103.35	-12.14
归属于公司普通股股东的净利润	-7,253,127.38	19,155,010.06	-137.87

经营成果变动原因分析：

（1）销售费用本期数较上年同期数增加了 38.39%，主要系本期加强对卫生材料、活性炭、节能材料市场开拓力度，增加市场前期投入所致。

（2）管理费用本期数较上年同期数增加了 28.33%，主要系本期新增节能公司管理人员增加和员工工资提高使工资福利支出增加，加大技术开发力度相应支出增

加，资产的整合重组相应的中介机构费用增加所致。

(3) 财务费用本期数较上年同期数增加了 107.81%，主要系本期国际汇率波动，特别是欧元兑人民币汇率下跌，产生汇兑损失增加所致。

(4) 营业利润本期数较上年同期数减少了 105.92%，主要系本期期间费用增加，计提商誉减值所致。

(5) 利润总额、归属于公司普通股股东的净利润本期数较上年同期分别减少了 122.37%、137.87%，主要系本期营业利润和政府补助减少，处置山东淄博整体资产损失所致。

## 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	179,562,421.89	228,478,065.04	-21.41
应收账款	84,498,822.90	85,289,983.08	-0.93
存货	142,067,848.36	88,888,790.79	59.83
流动资产	504,910,608.57	484,569,549.82	4.20
非流动资产	811,839,990.36	655,892,555.24	23.78
流动负债	332,540,606.99	219,987,285.14	51.16
归属于上市公司股东的所有者权益（或股东权益）	885,005,503.85	913,147,841.04	-3.08
总资产	1,316,750,598.93	1,140,462,105.06	15.46

财务状况变动原因分析：

(1) 货币资金期末数较期初减少了 21.41%，主要系本期公司募集资金项目全生物降解新材料（PBS）投资增加，募集资金专户银行存款余额减少所致。

(2) 存货期末数较期初数增加了 59.83%，主要系本期库存原材料增加、半成品和库存商品增加所致。

(3) 非流动资产期末数较期初数增加了 23.78%，主要系本期对杭州易辰孚特汽车零部件有限公司（以下简称“易辰孚特”）、合肥合源药业有限公司（以下简称“合源药业”）进行投资，以及 PVB 胶片、PBS 等项目投入增加所致。

(4) 流动负债期末数较期初数增加了 51.16%，主要系本期银行借款增加相对

应的应付利息增加，原材料采购增加应付材料款增加，预收货款增加所致。

### 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	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	9,320,578.10	46,966,969.29	-80.16
投资活动产生的现金流量净额	-186,738,129.56	-39,775,959.49	369.47
筹资活动产生的现金流量净额	124,635,657.05	-25,474,069.59	-589.26
现金及现金等价物净增加额	-52,781,894.41	-18,283,059.79	188.69

现金流量变动原因分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期数减少了 80.16%，主要系本期材料采购增加、经营管理费用和支付职工工资增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额流出较上年同期数增加了 369.47%，主要系本期对 PVB 胶片、PBS、卫生材料、节能材料固定资产投入增加，以及对易辰孚特、合源药业进行投资所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期数增加了 589.26%，主要系本期银行贷款增加、进口材料信用证保证金减少和控股子公司杭州鑫富节能材料有限公司（以下简称“节能公司”）收到少数股东投资款所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额较上年同期数减少了 188.69%，主要系募集资金专户银行存款余额减少所致。

## 二、公司主要经营状况

### 1、公司主营业务范围

许可经营项目：食品添加剂、饲料添加剂的开发、生产、销售，药品生产、片剂类保健食品的生产。

一般经营项目：精细化工产品（不含危险品）、泛酸钙的加工、销售；高分子材料及产品的开发、生产、销售；卫生用品用无尘纸的开发、生产及销售，经营进出口业务。

### 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
精细化工产品	19,293.87	13,050.80	32.36%	0.11%	-0.17%	增加 0.19 个百分点
药业、保健品	143.23	243.36	-69.91%	-7.95%	8.93%	减少 26.33 个百分点
高分子材料	422.69	289.83	31.43%	5,126.11%	2,943.01%	增加 49.19 个百分点
小 计	19,859.79	13,583.99	31.60%	2.18%	2.09%	增加 0.06 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	12,672.73	8,300.97	34.50%	-14.95%	-15.38%	增加 0.33 个百分点
D-泛醇	5,699.80	3,728.62	34.58%	45.46%	27.86%	增加 9.01 个百分点
其他	1,487.26	1,554.40	-4.51%	0.01%	168.00%	增加 382.49 个百分点
合计	19,859.79	13,583.99	31.60%	2.18%	2.09%	增加 0.06 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	5,379.81	-20.04%
国外	14,479.98	13.95%
合计	19,859.79	2.18%

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, 公司实现利润总额 -489.02 万元, 同比下降 122.37%; 实现归属于公司普通股股东的净利润-725.31 万元, 同比下降 137.87%, 公司利润构成同比发生重大变化的主要原因是:

(1) 营业税金及附加本期数较上年同期数减少了 71.85%, 主要系本期采购设备增加进项税增加, 使应交的增值税减少, 从而导致相应的附加税费减少。

(2) 销售费用本期数较上年同期数增加了 38.39%, 主要系本期加强对卫生材料、活性炭、节能材料市场开拓力度, 增加市场前期投入所致。

(3) 管理费用本期数较上年同期数增加了 28.33%，主要系本期节能公司管理人员增加和员工工资提高使工资福利支出增加，加大技术开发力度相应支出增加，资产的整合重组相应的中介机构费用增加所致。

(4) 财务费用本期数较上年同期数增加了 107.81%，主要系本期国际汇率波动，特别是欧元兑人民币汇率下跌，产生汇兑损失增加所致。

(5) 资产减值损失本期数较上年同期数增加了 149.51%，主要系本期转让了山东淄博整体资产，全额计提收购淄博尤夫精细化学品有限公司时所产生的商誉的减值准备所致。

(6) 投资收益本期数较上年同期数减少了 178.69%，主要系 2010 年 4 月对合源药业进行投资，占 53.33% 的投资比例，2010 年 6 月转让了 19% 的投资比例，产生转让投资损失 42.75 万元，按权益法确认本年 4-6 月投资损失 32.98 万元所致。

(7) 营业利润本期数较上年同期数减少了 105.92%，主要系本期期间费用增加，计提商誉减值所致。

(8) 营业外收入本期数较上年同期数减少了 56.56%，主要系本期公司收到的政府补助减少所致。

(9) 营业外支出本期数较上年同期数增加了 1,301.32%，主要系本期处理山东淄博整体资产损失 505.63 万元所致。

(10) 利润总额、归属于公司普通股股东的净利润本期数较上年同期分别减少了 122.37%、137.87%，主要系本期营业利润和政府补助减少，处置山东淄博整体资产损失所致。

#### 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，公司主营业务盈利能力（毛利率）未发生重大变化。

#### 5、公司主要供应商、客户情况

供应商	2010 年 1—6 月	2009 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	73,129,554.48	37,794,660.04	93.49
前五名供应商采购金额占采购总额比重（%）	20.03	27.67	-7.64
前五名供应商预付账款的余额	39,037,329.31	34,100,183.09	14.48

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 (%)	43.99	56.76	-12.77
<b>客 户</b>	2010 年 1—6 月	2009 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	67,307,393.50	43,426,497.87	54.99
前五名客户销售合计占公司销售总额的比例 (%)	32.80	22.14	10.66
前五名客户应收账款余额	38,840,470.63	28,510,022.42	36.23
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总余额的比重 (%)	42.92	33.96	8.96

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。

## 6、公司子公司、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。

截止报告期末，公司拥有 4 家全资子公司、1 家控股子公司、3 家参股公司。公司全资子公司和控股子公司经营情况如下：

单位：人民币万元

公司名称	业务性质	持股比例	注册资本	总资产	净资产	本期净利润
湖州狮王精细化工有限公司	丙酸的生产基地	100%	500.00	9,325.18	2,832.39	-125.49
重庆鑫富化工有限公司	生产泛解酸内酯和羟基乙酸产品	100%	11,526.76	17,357.65	14,807.81	1,208.35
满洲里鑫富活性炭有限公司	活性炭的生产、销售	100%	5,000.00	11,819.52	3,501.64	-365.95
安庆市鑫富化工有限责任公司	三氯蔗糖的生产、销售	100%	7,000.00	7,665.14	6,617.97	-178.90
杭州鑫富节能材料有限公司	高分子材料的生产、销售等	60%	3,000.00	2,961.70	2,995.48	-4.52

## 7、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主导产品市场竞争加剧、新投入项目尚未产生效益以及国际汇率波动产生的影响。对此，公司采取的主要措施：一是强化市场理念，整合销售资源，落实责任目标，加大市场管理和服务工作；二是加



快在建项目的建设进度及新产品的市场开拓力度，明确任务，责任到人，力争新产品尽早给公司带来效益；三是继续加强对外币应收账款的管理，尽量缩短应收账款的周转期，适时开展远期结汇业务，最大限度地规避汇率风险。

### 8、公司下半年的经营计划

2010 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) **进一步抓好销售工作：**公司要进一步把握市场变动趋势，强化经营管理，完善销售网络，确保泛酸系列产品的市场巩固和有效拓展；快速推进新产品的市场开发，力争新产品市场取得新的突破。

(2) **进一步加快新项目建设速度：**公司近几年投入的项目大部分已进入最后的关键阶段，公司要在进一步加快项目进程的同时，积极做好项目产品前期的认证和市场开发工作，争取早出产品、快见效益。

(3) **进一步做好人力资源管理工作：**随着公司规模的不不断扩大，公司对具有较高管理水平和较强专业技能的高素质人才需求也在不断增长，公司要进一步采取用多种方式，重视人才，加大激励约束机制，争取吸引并留住更多符合企业发展的各类人才。

(4) **进一步推进技术创新工作：**公司要加大新产品开发及技改力度，解决当前制约或影响企业发展、经济效益提高的关键技术难题，进一步节约成本、降低消耗，不断提高公司竞争能力。

(5) **进一步做好知识产权保护工作，**公司要进一步落实知识产权保护方面的各项制度，继续通过法律途径，维护公司专利、商业秘密等合法权利。

## 三、公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		33,101.52		报告期内投入募集资金总额		1,704.41	
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		18,086.83	
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=		= (2)/(1)	
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		项目达到预定可使用状态日期		报告期内实现的效益	
是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (4)	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目							

							(2)-(1)					化
年产 20,000 吨全生物降解新材料(PBS)项目	否	23,600.00	23,600.00	15,600.00	1,704.41	6,560.07	-9,039.93	42.05%	2013 年	-200.30	否	否
年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸	否	11,526.76	11,526.76	11,526.76	0.00	11,526.76	0	100.00%	2008 年	1,208.35	否	否
合计	-	35,126.76	35,126.76	27,126.76	1,704.41	18,086.83	-9,039.93	-	-	1,008.05	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	年产 20,000 吨全生物降解新材料(PBS)项目: 截至期末承诺投入金额为 15,600.00 万元, 公司已累计投入募集资金金额 6,560.07 万元, 累计投入进度为 42.05%。未达到计划进度原因: (1)上述累计投入系以募集资金实际支付计算, 因付款结算与项目施工进度存在时间差、部分款项采用票据结算等原因, 致使资金投入进度低于项目实际进度; (2)由于募集资金到账较晚, 基于谨慎原则, 适度放缓了该项目的投资进度。 年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸未达预计收益: 未达到预计收益的主要原因是羟基乙酸生产线新工艺尚在进一步调整中。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 上述募集资金到位前, 本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 16,429.82 万元。于 2009 年 10 月 20 日召开的第三届董事会第二十一次(临时)会议审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》。天健会计师事务所有限公司于 2009 年 10 月 19 日出具了浙天会审字(2009)第 3577 号《关于浙江杭州鑫富药业股份有限公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况的鉴证报告》, 并由浙商证券出具《关于浙江杭州鑫富药业股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金情况之保荐意见》。由于年产 6,000 吨泛解酸内酯、年产 3,000 吨羟基乙酸项目以自筹资金预先投入金额已经超过了募集资金项目承诺投入金额, 超过部分 703.16 万元以自筹资金投入。故实际置换的金额为 15,726.66 万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2010 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第五次(临时)会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用 3000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过 6 个月, 使用时间从 2010 年 4 月 28 日起到 2010 年 10 月 27 日止。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	本期项目正在实施过程中, 尚未出现结余情况。(不适用)											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

## 2、重大非募集资金投资情况

### (1) 公司投资情况:

①公司于 2009 年 7 月 23 日召开的第三届董事会第十九次(临时)会议审议通过了《关于对全资子公司增资并由其投资建设年产 5,700 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 2,500 万元, 并由其承担投资建设年产 5,700 吨 PVB 胶片项目。报告期内, 公司对湖州狮王精细化工有限公司增资的工商变更登记工作正在进行过程中。

②公司于 2010 年 1 月 26 日召开的第四届董事会第二次(临时)会议审议通过了《关于拟对外投资设立杭州鑫富节能材料有限公司的议案》, 同意与自然人陈军建



先生共同投资设立杭州鑫富节能材料有限公司，注册资本为 3,000 万元，公司投资 1,800 万元占 60%的股份。2010 年 1 月 26 日，公司与陈军建签订了《合作协议书》；2010 年 2 月 4 日，该控股子公司办妥工商注册登记手续。

③公司于 2010 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于拟对外投资参与设立浙江易辰福德汽车工业有限公司的议案》，同意与铁牛集团有限公司共同投资设立浙江易辰福德汽车工业有限公司，注册资本为 2 亿元，公司投资 8,000 万元占 20%的股份。2010 年 3 月 27 日，公司与铁牛集团有限公司签订了《合作投资协议》；2010 年 4 月 2 日，公司完成该项投资，该参股子公司办妥工商注册登记手续，注册名称为杭州易辰孚特汽车零部件有限公司。

(2) 全资子公司及控股子公司投资情况：

单位：（人民币）万元

序号	投资主体	项目名称	项目计划投资	报告期内投资	累计投资	项目进度	项目收益情况
1	全资子公司满洲里鑫富活性炭有限公司	年产 30,000 吨木质活性炭项目	10,993.00	908.24	12,201.17	通过对生产工艺调整，至 2010 年 6 月，已有 4 条生产线安装调试完成，部分已进行生产，另 2 条线 8 月底前完成安装。6 条生产线全线投产年产量可达 7200 吨。	尚未产生效益
2	全资子公司安庆市鑫富化工有限责任公司	年产 150 吨三氯蔗糖项目	8,783.96	1,201.86	8,201.86	已进行试生产，整个生产工艺流程已打通，产出了合格的成品，目前正在对装置存在的问题进行技术改造，使各项指标逐步达到设计要求。	尚未产生效益
3	全资子公司湖州狮王精细化工有限公司	年产 5,700 吨 PVB 胶片项目	9,500.00	3,850.52	6,123.77	已基本完成树脂车间、员工宿舍楼的主体建造及胶片车间的改建工作，现正处于设备安装阶段，计划于 9 月中旬完成所有设备的安装并进入调试与试生产阶段。	尚未产生效益
4	全资子公司重庆鑫富化工有限公司	年产 6,000 吨 D=泛解酸内酯项目	6,598.28	1,180.52	1,210.52	按计划正在建设过程中。	尚未产生效益
5	控股子公司杭州鑫富节能材料有限公司	年产 480 吨发泡硅胶、年产 3,000 吨 EVA 太阳能电池胶膜、年产 15.55 吨碳纤维管材等三个项目	2,300.00	1,666.21	1,666.21	发泡硅胶板项目于 2 月份安装调试完毕，3 月正常生产；EVA 太阳能电池胶膜项目一条线已于 5 月份调试完毕，6 月试生产，另二条线正在安装调试当中；碳	尚未产生效益

						纤维管材项目于 5 月份基本投入完毕，设备能力达到预定规模。	
合计			38,175.24	8,807.35	29,403.53	-	-

#### 四、公司 2010 年前三季度经营业绩的预测

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	业绩亏损			
2010 年 1-9 月净利润的预计范围	业绩亏损（万元）：	800	~~	1,300
	归属于母公司所有者的净利润亏损在 800 万元~1300 万元之间。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	32,029,219.97		
业绩变动的说明	公司预计三季度主导产品价格略有回落；欧元兑人民币汇率下跌，产生汇兑损失增加；新产品处于市场开拓期、试产期或建设期，相应增加了公司的运营成本和相关费用；另外，公司处置山东淄博整体资产造成损失等因素，公司预测 2010 年前三季度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、指定专人负责投资者的来电、邮件和互动平台在线提问的及时回复工作；按制度规定接待投资者来访，建立投资者来访台账，做好投资者交流记录，与机构及媒体保持良好沟通。2010 年上半年，公司接待机构情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 06 日	公司总部	实地调研	国金证券	新项目及主营业务情况
2010 年 01 月 07 日	公司总部	实地调研	海富通基金	新项目及主营业务情况
2010 年 01 月 11 日	公司总部	实地调研	六禾创投公司	新项目及主营业务情况
2010 年 01 月 13 日	公司总部	实地调研	融通证券、国信证券、申银万国、民族证券、第一创业证券、广发证券、齐鲁证券、天治基金、中信证券	新项目及主营业务情况
2010 年 01 月 14 日	公司总部	实地调研	富安达投资公司、国信证券	专利官司及主营业务
2010 年 01 月 19 日	公司总部	实地调研	易方达基金、中银国际证券	PBS 及 PVB 情况
2010 年 01 月 20 日	公司总部	实地调研	东方证券、民生加银基金、厦门普尔投资	PVB 及泛酸钙情况
2010 年 01 月 21 日	公司总部	实地调研	汇添富基金、安信证券	PBS 及 PVB 情况
2010 年 02 月 01 日	公司总部	实地调研	汇添富基金、横店集团	新项目总体情况
2010 年 02 月 04 日	公司总部	实地调研	美泰投资管理公司、长信基金、农银汇理基金、中国国际金融公司、上海朱雀投资	新项目总体情况

			发展中心、长城证券	
2010 年 02 月 09 日	公司总部	实地调研	国金证券、中信金通	PVB 项目
2010 年 03 月 11 日	公司总部	实地调研	北京京富融源	节能材料及专利官司
2010 年 03 月 30 日	公司总部	实地调研	国元证券、景顺长城基金	主营业务情况
2010 年 04 月 22 日	公司总部	实地调研	浦银安盛基金、苏州工业园区资产管理有限公司、中信金通、大成基金	主营业务情况及新项目
2010 年 05 月 06 日	公司总部	实地调研	六禾投资、福田汽车	专利官司及新项目
2010 年 05 月 17 日	公司总部	实地调研	信诚基金	EVA 及 PVB 项目情况

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 2009 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，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，对公司重大事项、续聘会计师事务所发表独立意见，在年度股东大会上履行述职报告。

2010 年上半年，公司董事会共召开 5 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	5 次	1 次	4 次	0 次	0 次	否
林关羽	副董事长	5 次	1 次	4 次	0 次	0 次	否
殷杭华	董事	5 次	1 次	4 次	0 次	0 次	否
白彦兵	董事	5 次	1 次	4 次	0 次	0 次	否
李伯耿	独立董事	5 次	1 次	4 次	0 次	0 次	否
蔡晓玉	独立董事	5 次	1 次	4 次	0 次	0 次	否
报告期内召开董事会会议次数		5 次					
其中：现场会议次数		1 次					
通讯方式召开会议次数		4 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2010年4月23日召开的2009年年度股东大会审议通过了《公司2009年度利润分配预案》，批准公司以2009年末总股本22,042万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。公司于2010年5月13日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了实施公告，并于2010年5月20日实施完毕。

### 三、2010年半年度利润分配或资本公积金转增股本预案

2010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

报告期内公司无发行新股方案。

### 五、重大诉讼、仲裁事项

1、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，要求追究新发药业有限公司（以下简称“新发药业”）和上海爱兮提国际贸易有限公司专利侵权的法律责任。报告期内，该案无最新进展。

2、公司于2010年1月6日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求追究姜红海、马吉锋、新发药业等侵犯本公司商业秘密的法律责任。诉讼请求为：1、判令被告新发药业立即停止侵犯原告微生物酶法制备D-泛解酸技术的商业秘密。2、判令被告姜红海、马吉锋、新发药业赔偿原告经济损失人民币35,358,377.86元，支付原告为调查上述被告侵害其合法权益的不正当竞争行为所支付的合理费用150万元；三被告互负连带赔偿责任。3、判令被告方承担本案全部的诉讼费用。

(1) 2010年1月18日，本公司收到浙江省杭州市中级人民法院《民事案件受理通知书》〔(2010浙)杭知初字第25号〕，浙江省杭州市中级人民法院决定立案审理。

(2) 2010年5月21日，本公司收到浙江省杭州市中级人民法院(2010)浙杭知初字第25-1号《民事裁定书》，杭州市中级人民法院作出了裁定：驳回被告新发药业有限公司对本案管辖权提出的异议。

目前，上述两项重大诉讼尚在进行过程中，该专利侵权案和商业秘密纠纷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及企业合并事项，公司发生的资产出售事项如下：

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系(适用关联交易情形)
淄博碧云化工有限公司	山东淄博整体资产	2010年05月04日	150.00	-33.40	-703.09	否	市场	是	是	不适用

## 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、重大合同及其履行情况

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。

2010年5月4日，本公司与淄博碧云化工有限公司(以下简称“碧云化工”)签订了《资产转让协议》，以150万元的价格将公司在山东淄博的所有资产转让给碧云化工，同时，公司与淄博南星化工有限公司终止了2007年8月30日签订的《资产租赁合同》。2010年5月10日，公司已收到碧云化工全部资产受让款。本次资产转让，给公司造成损失5,056,285.89元，同时公司对2005年收购淄博尤夫精细化



学品有限公司时形成的商誉全额计提减值 1,974,600.57 元。以上两项因素，减少公司利润总额 7,030,886.46 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 1,000 万元。截止 2010 年 6 月底，公司已支付 150 万元。2010 年 6 月 24 日，本公司与中国科学院理化技术研究所签订了《关于可完全生物降解塑料协议修改变更》，公司未付的经费不再支付，同时中国科学院理化技术研究所也不再履行原合同中技术指标以及对外转让或授权家数的限定的承诺。

(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，其中 19,507 平方米已签订正式土地出让合同，并于 2010 年 5 月 6 日办妥了土地权证临国用(2010)第 02740 号。其余地块尚未签订。截止 2010 年 6 月底，公司已支付 2,500 万元预付款。

## 九、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	杭州临安申光贸易有限责任公司	杭州临安申光贸易有限责任公司承诺：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。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	杭州临安申光贸易有限责任公司，公司发起人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	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；公司发起人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均已出具《关于不从事同业竞争的承诺函》，承诺将不直接或通过其他任何方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而引致股份公司的经济损失承担赔偿责任	严格履行承诺，未发生违约情况。

		责任。	
其他承诺（含追加承诺）	持有公司 5% 以上的股东和公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	公司在 2009 年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% 以上的股东和公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员向公司出具了《关于不从事同业竞争的承诺函》。	严格履行承诺，未发生违约情况。

## 十、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司 2009 年年度股东大会同意续聘天健会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务审计机构。2010 年上半年，公司已支付 2009 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 2010 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 5 名，兼职法律事务人员 1 人。2010 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
2010-001	2010 年 1 月 4 日	关于终止出售药业厂区整体资产的公告
2010-002	2010 年 1 月 20 日	重大诉讼公告
2010-003	2010 年 1 月 27 日	第四届董事会第二次（临时）会议决议公告
2010-004	2010 年 1 月 27 日	关于对外投资合肥合源药业有限公司的公告
2010-005	2010 年 1 月 27 日	关于对外投资设立杭州鑫富节能材料有限公司的公告
2010-006	2010 年 1 月 29 日	2009 年度业绩快报
2010-007	2010 年 2 月 6 日	关于杭州鑫富节能材料有限公司完成工商登记设立手续的公告
2010-008	2010 年 3 月 16 日	关于主导产品价格变动提示性公告
2010-009	2010 年 3 月 30 日	第四届董事会第三次会议决议公告
2010-010	2010 年 3 月 30 日	2009 年年度报告摘要
2010-011	2010 年 3 月 30 日	关于对外投资参与设立浙江易辰福德汽车工业有限公司的公告
2010-012	2010 年 3 月 30 日	关于召开 2009 年年度股东大会的通知
2010-013	2010 年 3 月 30 日	关于 2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告
2010-014	2010 年 3 月 30 日	第四届监事会第二次会议决议公告
2010-015	2010 年 4 月 6 日	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的通知
2010-016	2010 年 4 月 20 日	第四届董事会第四次（临时）会议决议公告
2010-017	2010 年 4 月 20 日	2010 年第一季度季度报告正文



2010-018	2010 年 4 月 24 日	2009 年年度股东大会决议公告
2010-019	2010 年 4 月 28 日	第四届董事会第五次（临时）会议决议公告
2010-020	2010 年 4 月 28 日	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告
2010-021	2010 年 4 月 28 日	第四届监事会第四次（临时）会议决议公告
2010-022	2010 年 4 月 30 日	关于作为第三人参加诉讼的持续性公告
2010-023	2010 年 5 月 5 日	第四届董事会第六次（临时）会议决议公告
2010-024	2010 年 5 月 5 日	关于转让山东淄博资产的公告
2010-025	2010 年 5 月 11 日	关于转让山东淄博资产进展的公告
2010-026	2010 年 5 月 13 日	2009 年度权益分派实施公告
2010-027	2010 年 5 月 22 日	重大诉讼进展提示性公告
2010-028	2010 年 6 月 5 日	关于参股公司完成工商登记设立手续的公告

## 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刘金华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

二〇一〇年八月十七日

## 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 2010 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	179,562,421.89	173,134,927.12	228,478,065.04	227,143,928.18
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	437,500.00	137,500.00		
应收账款	84,498,822.90	83,766,774.89	85,289,983.08	85,289,824.53
预付款项	88,747,915.95	108,827,620.93	77,006,203.92	63,956,570.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		2,206,733.99		
应收股利				
其他应收款	9,596,099.47	100,802,108.92	4,906,506.99	64,196,546.84
买入返售金融资产				
存货	142,067,848.36	91,743,034.76	88,888,790.79	66,505,972.08
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	504,910,608.57	560,618,700.61	484,569,549.82	507,092,841.77
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	95,660,773.02	440,498,408.35	10,840,230.96	338,677,866.29
投资性房地产			1,276,641.78	1,276,641.78
固定资产	389,181,518.59	183,233,663.44	363,861,825.17	200,573,431.02
在建工程	139,275,616.89	30,897,897.27	119,888,883.71	20,781,265.60
工程物资	28,582,347.98	345,270.10	11,150,850.79	440,283.11
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	84,408,651.46	44,287,291.62	74,185,908.25	40,166,767.49
开发支出	3,375,000.00	3,375,000.00	2,775,000.00	2,775,000.00
商誉	63,160,012.13		65,134,612.70	1,974,600.57
长期待摊费用	1,953,811.31	1,883,621.94	1,917,970.09	1,845,200.82
递延所得税资产	6,242,258.98	2,968,447.61	4,860,631.79	3,186,922.87
其他非流动资产				
非流动资产合计	811,839,990.36	707,489,600.33	655,892,555.24	611,697,979.55
资产总计	1,316,750,598.93	1,268,108,300.94	1,140,462,105.06	1,118,790,821.32
流动负债：				
短期借款	270,000,000.00	220,000,000.00	170,000,000.00	120,000,000.00

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		50,000,000.00		50,000,000.00
应付账款	53,660,542.18	26,820,620.54	30,851,932.43	13,773,200.48
预收款项	3,502,078.12	3,275,921.62	1,964,182.06	1,527,482.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,294,733.74	7,750,468.49	11,867,003.66	8,861,985.93
应交税费	-10,227,550.64	-783,252.09	809,959.79	4,230,939.37
应付利息	417,950.00	417,950.00	183,342.50	183,342.50
应付股利				
其他应付款	3,892,853.59	3,590,679.64	4,310,864.70	6,027,277.88
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负 债				
其他流动负债				
流动负债合计	332,540,606.99	311,072,388.20	219,987,285.14	204,604,228.22
非流动负债：				
长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00		
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	7,222,570.72	867,000.00	7,326,978.88	918,000.00
非流动负债合计	87,222,570.72	80,867,000.00	7,326,978.88	918,000.00
负债合计	419,763,177.71	391,939,388.20	227,314,264.02	205,522,228.22
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	220,420,000.00	220,420,000.00	220,420,000.00	220,420,000.00
资本公积	336,620,337.28	336,620,337.28	336,620,337.28	336,620,337.28
减：库存股				
专项储备	1,152,790.19			
盈余公积	51,148,658.68	51,148,658.68	51,148,658.68	51,148,658.68
一般风险准备				
未分配利润	275,663,717.70	267,979,916.78	304,958,845.08	305,079,597.14
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益 合计	885,005,503.85	876,168,912.74	913,147,841.04	913,268,593.10
少数股东权益	11,981,917.37			
所有者权益合计	896,987,421.22	876,168,912.74	913,147,841.04	913,268,593.10
负债和所有者权益总计	1,316,750,598.93	1,268,108,300.94	1,140,462,105.06	1,118,790,821.32

## 2、利润表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2010 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	205,287,582.64	199,392,383.03	196,100,931.94	193,435,267.13
其中：营业收入	205,287,582.64	199,392,383.03	196,100,931.94	193,435,267.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	205,472,770.82	209,841,565.32	181,139,417.85	180,921,310.42
其中：营业成本	142,499,562.40	159,114,491.36	134,232,784.61	147,899,411.45
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	597,679.46	456,698.28	2,123,237.42	1,762,748.88
销售费用	10,025,768.34	8,150,275.45	7,244,344.61	6,462,096.05
管理费用	41,972,508.74	31,144,329.14	32,706,277.71	24,833,671.53
财务费用	8,377,340.93	7,370,718.22	4,031,227.96	407,124.55
资产减值损失	1,999,910.95	3,605,052.87	801,545.54	-443,742.04
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）	-756,957.94	-1,366,245.97	962,002.29	962,002.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-756,957.94	-756,957.94	962,002.29	962,002.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-942,146.12	-11,815,428.26	15,923,516.38	13,475,959.00
加：营业外收入	2,790,085.06	2,722,165.72	6,422,436.33	6,392,256.33
减：营业外支出	6,738,098.36	5,746,054.43	480,839.30	367,075.39
其中：非流动资产处置损失	5,716,811.02	5,413,205.25	111,335.09	17,312.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,890,159.42	-14,839,316.97	21,865,113.41	19,501,139.94
减：所得税费用	2,381,050.59	218,363.39	2,710,103.35	2,452,599.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,271,210.01	-15,057,680.36	19,155,010.06	17,048,540.17
归属于母公司所有者的净利润	-7,253,127.38	-15,057,680.36	19,155,010.06	17,048,540.17
少数股东损益	-18,082.63	0.00		
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.03	-0.07	0.10	0.09
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.07	0.10	0.09
七、其他综合收益				

八、综合收益总额	-7,271,210.01	-15,057,680.36	19,155,010.06	17,048,540.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,253,127.38	-15,057,680.36	19,155,010.06	17,048,540.17
归属于少数股东的综合收益总额	-18,082.63			

### 3、现金流量表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2010 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	210,707,493.15	207,700,421.40	185,492,255.45	179,637,055.45
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	13,127,732.18	13,127,732.18	7,390,434.71	7,390,434.71
收到其他与经营活动有关的现金	3,731,600.59	3,312,866.24	8,443,352.75	107,889,008.01
经营活动现金流入小计	227,566,825.92	224,141,019.82	201,326,042.91	294,916,498.17
购买商品、接受劳务支付的现金	140,641,644.19	156,452,275.54	87,252,252.40	42,351,352.77
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	29,725,778.04	18,896,978.84	22,087,812.49	16,250,088.93
支付的各项税费	14,356,281.61	7,496,873.29	18,863,093.25	14,304,380.93
支付其他与经营活动有关的现金	33,522,543.98	28,546,177.32	26,155,915.48	130,911,227.05
经营活动现金流出小计	218,246,247.82	211,392,304.99	154,359,073.62	203,817,049.68
经营活动产生的现金流量净额	9,320,578.10	12,748,714.83	46,966,969.29	91,099,448.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,480,299.68	1,844,211.97	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	1,752,775.27	3,719,765.07	87,836.80	
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	521,506.37	633,860.94		
投资活动现金流入小计	3,754,581.32	6,197,837.98	6,087,836.80	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,090,488.80	41,453,362.97	45,863,796.29	14,340,287.05
投资支付的现金	80,000,000.00	98,000,000.00		

质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	402,222.08	57,004,099.21		
投资活动现金流出小计	190,492,710.88	196,457,462.18	45,863,796.29	14,340,287.05
投资活动产生的现金流量净额	-186,738,129.56	-190,259,624.20	-39,775,959.49	-8,340,287.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	5,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00			
取得借款收到的现金	260,000,000.00	260,000,000.00	235,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	265,000,000.00	380,000,000.00	235,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	110,000,000.00	205,000,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,714,911.69	25,714,911.69	24,500,007.50	24,500,007.50
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	4,649,431.26	124,649,431.26	30,974,062.09	30,322,407.09
筹资活动现金流出小计	140,364,342.95	260,364,342.95	260,474,069.59	259,822,414.59
筹资活动产生的现金流量净额	124,635,657.05	119,635,657.05	-25,474,069.59	-99,822,414.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-52,781,894.41	-57,875,252.32	-18,283,059.79	-17,063,253.15
加：期初现金及现金等价物余额	214,081,881.19	212,747,744.33	49,554,472.65	47,198,326.39
六、期末现金及现金等价物余额	161,299,986.78	154,872,492.01	31,271,412.86	30,135,073.24

## 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

2010 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				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	220,420,000.00	336,620,337.28		51,148,658.68	304,958,845.08		913,147,841.04	191,100,000.00	34,925,165.28	48,111,701.99	296,736,234.86	570,873,102.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	220,420,000.00	336,620,337.28		51,148,658.68	304,958,845.08		913,147,841.04	191,100,000.00	34,925,165.28	48,111,701.99	296,736,234.86	570,873,102.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,152,790.19		-29,295,127.38	11,981,917.37	-16,160,419.82				45,010.06	45,010.06
（一）净利润					-7,253,127.38	-18,082.63	-7,271,210.01				19,155,010.06	19,155,010.06
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					-7,253,127.38	-18,082.63	-7,271,210.01				19,155,010.06	19,155,010.06
（三）所有者投入和减少资本						12,000,000.00	12,000,000.00					
1. 所有者投入资本						12,000,000.00	12,000,000.00					



2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配					-22,042,000.00		-22,042,000.00				-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					-22,042,000.00		-22,042,000.00				-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												
(六) 专项储备			1,152,790.19				1,152,790.19					
1. 本期提取			1,152,790.19				1,152,790.19					
2. 本期使用												
四、本期期末余额	220,420,000.00	336,620,337.28	1,152,790.19	51,148,658.68	275,663,717.70	11,981,917.37	896,987,421.22	191,100,000.00	34,925,165.28	48,111,701.99	296,781,244.92	570,918,112.19

### 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

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68		305,079,597.14	913,268,593.10	191,100,000.00	34,925,165.28			48,111,701.99		290,387,841.72	564,524,708.99
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68		305,079,597.14	913,268,593.10	191,100,000.00	34,925,165.28			48,111,701.99		290,387,841.72	564,524,708.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-37,099,680.36	-37,099,680.36							-2,061,459.83	-2,061,459.83
（一）净利润							-15,057,680.36	-15,057,680.36							17,048,540.17	17,048,540.17
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-15,057,680.36	-15,057,680.36							17,048,540.17	17,048,540.17
（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							-22,042,000.00	-22,042,000.00							-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						-22,042,000.00	-22,042,000.00						-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														
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期期末余额	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68	267,979,916.78	876,168,912.74	191,100,000.00	34,925,165.28			48,111,701.99	288,326,381.89	562,463,249.16

附件 2：财务报表附注（金额单位：人民币元）

**浙江杭州鑫富药业股份有限公司**

**财务报表附注**

2010 年半年度

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、临世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 22,042 万元，股份总数 22,042 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的股份为 77,079,685 股，无限售条件的股份为 143,340,315 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；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》）。主要产品：D-泛酸钙、泛醇。

**二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

**（一）财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**（二）遵循企业会计准则的声明**

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本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。

**（三）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

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

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2. 单项金额不重大但与以账龄为按信用风险特征组合存在明显差异的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但信用风险重大的款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法	同单项金额重大的应收款项

3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

#### （九）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十）长期股权投资

### 1. 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. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## (十一) 投资性房地产

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

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

值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

## (十二) 固定资产

### 1. 确认条件

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。固定资产按照成本进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	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
办公设备	5	5%	19.00
运输工具	8	5%	11.875
固定资产装修	10		10.00

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

## (十三) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，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，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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



## 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
专利技术	5

3. 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，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十八) 收入

##### 1. 销售商品

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

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已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。

#### (十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

#### (二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十一) 经营租赁

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

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

#### (二十二) 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。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其

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(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的,该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),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。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	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%、8%、5%
营业税	应纳税营业额	服务业按 5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租 金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### (二) 税收优惠及批文

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,自 2008 年起 3 年内企业所得税按 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,重庆鑫富化工有限公司(以下简称重庆公司)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。2008 年起 3 年内企业所得税按 15% 的税率计缴。

3. 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。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
满洲里鑫富活性炭有限公司[注1]	全资	满洲里	化学医药 行业	5,000万	活性炭的生产、销售
重庆鑫富化工有限公司[注1]	全资	重庆	化学医药 行业	11,526.76万	精细化工产品等
临安鑫富生化科技有限公司[注1]	全资	杭州	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[注1]	全资	安庆	化学医药 行业	7,000万	精细化工产品等
杭州鑫富节能材料有限公司	控股	杭州	高分子材 料	3,000万	高分子材料的生产、销 售等

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
满洲里鑫富活性炭有限公司	5,000万		100	100	是
重庆鑫富化工有限公司	11,526.76万		100	100	是
临安鑫富生化科技有限公司	100万		100	100	是
安庆市鑫富化工有限责任公司	7,000万		100	100	是
杭州鑫富节能材料有限公司	1,800万		60	60	是

[注1]: 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”; 安庆市鑫富化工有限责任公司以下简称“安庆公司”; 杭州鑫富节能材料有限公司以下简称“节能公司”。

##### 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司	子公司	注册地	业务	注册	经营
-----	-----	-----	----	----	----

全称	类型		性质	资本	范围
湖州狮王精细化工有限公司[注 2]	全资	湖州	化学医药行业	500 万	泛酸钙等

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
湖州狮王精细化工有限公司	9,157 万		100.00	100.00	是

[注 2]: 湖州狮王精细化工有限公司以下简称“湖州公司”

### 3. 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

#### (1) 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

根据2010年1月26日公司召开的第四届董事会第二次(临时)会议审议通过,本公司与自然人陈军建先生在浙江省临安市签订了《合作协议书》,双方决定共同投资设立杭州鑫富节能材料有限公司,注册资本为3,000万元,本公司以人民币1,800万元现金出资,占节能公司注册资本60%的股份,陈军建先生以人民币500万元现金和其所拥有的发泡硅胶生产技术、EVA 太阳能电池胶膜生产技术、碳纤维/玻璃纤维管材生产技术等三项专有技术出资,占节能公司40%的股份。2010年2月4日,节能公司已完成了工商登记手续。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。

#### (2) 报告期注销的子公司

根据2010年3月27日公司召开的第四届董事会第三次会议审议通过的《关于注销临安鑫富生化科技有限公司的议案》,2010年6月3日,该公司已办妥工商注销手续。2010年1月1日至2010年6月3日该公司仍纳入本公司合并财务报表范围。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本附注的期初数指2010年1月1日财务报表数,期末数指2010年6月30日财务报表数,本期指2010年1月1日—2010年6月30日,上年同期指2009年1月1日—2009年6月30日。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						

人民币			104,311.42			30,246.94
小计			104,311.42			30,246.94
银行存款						
人民币			154,185,401.81			205,478,866.60
美元	427,479.81	6.7909	2,902,972.64	550,365.12	6.8282	3,758,003.11
欧元	496,555.35	8.271	4,107,009.30	445,784.40	9.7971	4,367,394.35
英镑	28.55	10.2135	291.61	40,751.52	10.978	447,370.19
小计			161,195,675.36			214,051,634.25
其他货币资金						
人民币			18,262,435.11			14,396,183.85
小计			18,262,435.11			14,396,183.85
合计			179,562,421.89			228,478,065.04

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明  
期末其他货币资金中信用证保证金 5,262,435.11 元，银行承兑汇票保证金 13,000,000.00 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	437,500.00		437,500.00			
合计	437,500.00		437,500.00			

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	10,648,624.64	11.77	532,431.23	8.87	10,459,700.00	11.47	522,985.00	8.85



单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,551,673.46	1.71	1,551,673.46	25.86	1,226,272.37	1.34	1,226,272.37	20.75
其他不重大	78,299,160.38	86.52	3,916,530.89	65.27	79,514,385.09	87.19	4,161,117.01	70.40
合计	90,499,458.48	100	6,000,635.58	100	91,200,357.46	100	5,910,374.38	100

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	88,329,520.48	97.60	4,416,476.02	89,302,514.17	97.92	4,466,083.93
1-2 年	642,861.10	0.71	366,135.99	651,330.80	0.71	366,549.09
2-3 年	1,527,076.90	1.69	1,218,023.57	1,246,512.49	1.37	1,077,741.36
合计	90,499,458.48	100	6,000,635.58	91,200,357.46	100	5,910,374.38

(2) 期末坏账准备补充说明

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收保健品、药品货款	1,551,673.46	1,551,673.46	100	预计无法收回
小计	1,551,673.46	1,551,673.46		

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	10,648,624.64	1 年以内	11.77
第二名	非关联方	8,099,000.00	1 年以内	8.95
第三名	非关联方	7,327,618.79	1 年以内	8.10
第四名	非关联方	6,845,227.20	1 年以内	7.56
第五名	非关联方	5,920,000.00	1 年以内	6.54
小计		38,840,470.63		42.92

(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	8,384,122.24	6.7909	56,935,735.74	6,814,879.08	6.8282	46,533,357.33
欧元	965,786.21	8.2710	7,988,017.74	962,464.97	9.7971	9,429,365.56
小计			64,923,753.48			55,962,722.89

4. 预付款项

(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	68,711,786.01	77.42		68,711,786.01	54,888,426.11	71.28		54,888,426.11
1-2 年	4,279,632.65	4.83		4,279,632.65	12,805,300.44	16.63		12,805,300.44
2-3 年	15,756,497.29	17.75		15,756,497.29	9,312,477.37	12.09		9,312,477.37
合计	88,747,915.95	100		88,747,915.95	77,006,203.92	100		77,006,203.92

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
临安市太湖源镇人民政府	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	土地使用权尚未转移
		12,147,900.00	2-3 年	
上海聚友化工有限公司	非关联方	8,660,000.00	1 年以内	预付设备款
浙江武林造纸机械设备有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	预付设备款
扬子石化巴斯夫公司	非关联方	3,864,517.03	1 年以内	预付材料款
FORMOSA PLASTICS CORPORATION	非关联方	3,364,912.28	1 年以内	预付材料款
小计		39,037,329.31		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
临安市太湖源镇人民政府	12,147,900.00	土地使用权尚未转移

小 计	12,147,900.00
-----	---------------

(5) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	936,903.75	6,386,249.15	411,918.00	2,813,189.86
欧元			330,000.00	3,297,683.40
小 计		6,386,249.15		6,110,873.26

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	3,087,991.40	29.26	154,399.57	16.15	3,376,699.26	56.97	168,834.96	16.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	210,000.00	1.99	210,000.00	21.96	210,000.00	3.54	210,000.00	20.56
其他不重大	7,254,396.78	68.75	591,889.14	61.89	2,341,047.26	39.49	642,404.57	62.91
合 计	10,552,388.18	100	956,288.71	100	5,927,746.52	100	1,021,239.53	100

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,925,395.39	94.06	496,269.77	4,529,503.44	76.41	226,475.17
1-2 年	210,100.00	1.99	210,015.00	355,470.66	6.00	231,820.60
2-3 年	333,777.69	3.16	166,888.84	959,657.32	16.19	479,828.66
3 年以上	83,115.10	0.79	83,115.10	83,115.10	1.40	83,115.10
合 计	10,552,388.18	100	956,288.71	5,927,746.52	100	1,021,239.53

(2) 期末坏账准备补充说明

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
个人借款	210,000.00	210,000.00	100	预计无法收回
小 计	210,000.00	210,000.00		

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
应收出口退税款	非关联方	3,087,991.40	1 年以内	29.26	出口退税
湖州市南浔区菱湖镇人民政府	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	14.21	建设污水管网借款
天津天成制药有限公司	非关联方	1,105,953.50	1 年以内	10.48	[注 1]
合肥亿帆医药经营有限公司	非关联方	969,000.00	1 年以内	9.18	股份转让款
满洲里兴旺电力建设有限公司	非关联方	414,000.00	1 年以内	3.92	电力增容款
小 计		7,076,944.90		67.05	

[注 1]: 2010 年 6 月 21 日, 公司与淄博南星化工有限公司 (以下简称“南星化工”)、天津天成制药有限公司签订《债务处理协议书》, 南星化工将其对天津天成制药有限公司之全部债权转让给公司, 以抵偿所欠公司之等额债务。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				2,874,588.86		2,874,588.86
原材料	38,729,213.14	35,033.74	38,694,179.40	24,870,925.77	35,033.74	24,835,892.03
在产品	63,114,021.17	694,083.31	62,419,937.86	33,381,868.71	694,083.31	32,687,785.40
库存商品	40,656,415.63	455,493.88	40,200,921.75	28,572,268.38	633,577.99	27,938,690.39
发出商品				135,178.93		135,178.93
委托加工物资	19,788.31		19,788.31	15,576.20		15,576.20

包装物	912,480.82	179,459.78	733,021.04	761,742.85	360,663.87	401,078.98
合计	143,431,919.07	1,364,070.71	142,067,848.36	90,612,149.70	1,723,358.91	88,888,790.79

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	35,033.74				35,033.74
在产品	694,083.31				694,083.31
库存商品	633,577.99			178,084.11	455,493.88
包装物	360,663.87			181,204.09	179,459.78
小计	1,723,358.91			359,288.20	1,364,070.71

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

说明

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	期末存货可变现净值以市场价为依据扣减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。
在产品	
库存商品	
包装物	
小计	

7. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
合肥合源医药科技股份有限公司	成本法	12,000,000.00	10,840,230.96		10,840,230.96
合肥合源药业有限公司	权益法	8,000,000.00		4,820,191.07	4,820,191.07
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	权益法	80,000,000.00		80,000,350.99	80,000,350.99
合计		100,000,000.00	10,840,230.96	84,820,542.06	95,660,773.02

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合肥合源医药科技股份有限公司	17.08	17.08	无			
合肥合源药业有限公司	34.33	34.33	无			
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	20.00	20.00	无			
合计						

(2) 其他说明

2010年1月26日，本公司与合肥合源医药科技股份有限公司（以下简称“合肥合源”）签订了《增资协议书》，本公司以医药制剂、保健食品生产线的主要机器设备和三个药品制剂生产技术作价人民币800万元对合肥合源药业有限公司（以下简称“合源药业”）进行增资，4月1日投资完成，公司持有合源药业53.33%的股权。2010年6月25日，本公司与合肥亿帆医药经营有限公司（以下简称“合肥亿帆”）签订了《股权转让协议》，将持有合源药业的19%股权作价285万元转让给合肥亿帆，6月29日转让完成，本公司持有合源药业34.33%的股权，该项投资的核算方法由成本法改为权益法核算。

2010年3月27日，本公司与铁牛集团有限公司（以下简称“铁牛集团”）在浙江省临安市签订了《合作投资协议》，双方决定共同投资设立杭州易辰孚特汽车零部件有限公司（以下简称“易辰孚特”），铁牛集团以货币和实物方式出资人民币130,000万元，占易辰孚特注册资本的80%。本公司以货币方式出资8,000万元，占易辰孚特注册资本的20%。该项投资的核算方法按权益法核算。

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,521,076.01		1,521,076.01	
房屋及建筑物	1,521,076.01		1,521,076.01	
2) 累计折旧和累计摊销小计	244,434.23	24,742.35	269,176.58	
房屋及建筑物	244,434.23	24,742.35	269,176.58	
3) 投资性房地产账面价值合计	1,276,641.78		1,276,641.78	
房屋及建筑物	1,276,641.78		1,276,641.78	

(2) 2010年5月4日, 本公司与淄博碧云化工有限公司(以下简称“碧云化工”)签订了《资产转让协议》, 以150万元的价格将公司在山东淄博的所有资产转让给碧云化工, 同时, 公司与南星化工终止了2007年8月30日签订的《资产租赁合同》。

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	565,572,549.68	84,750,827.93	58,920,985.09	591,402,392.52
房屋及建筑物 [注1]	199,849,185.41	5,799,836.48	16,578,222.84	189,070,799.05
机器设备	312,541,028.03	74,656,926.46	42,071,919.85	345,126,034.64
办公设备	12,098,492.48	541,348.55	237,562.40	12,402,278.63
运输工具	20,841,700.50	3,521,704.00	33,280.00	24,330,124.50
固定资产装修	20,242,143.26	231,012.44		20,473,155.70
2) 累计折旧小计	192,027,927.99	17,549,395.59	14,016,348.54	195,560,975.04
房屋及建筑物 [注1]	25,361,539.83	3,448,786.87	2,876,886.56	25,933,440.14
机器设备	142,520,727.84	11,106,944.80	10,919,895.61	142,707,777.03
办公设备	6,813,054.38	901,767.18	194,440.79	7,520,380.77
运输工具	10,478,882.04	1,064,050.74	25,125.58	11,517,807.20
固定资产装修	6,853,723.90	1,027,846.00		7,881,569.90
3) 账面净值小计	373,544,621.69	84,750,827.93	62,454,032.14	395,841,417.48
房屋及建筑物 [注1]	174,487,645.58	5,799,836.48	17,150,123.15	163,137,358.91
机器设备	170,020,300.19	74,656,926.46	42,258,969.04	202,418,257.61
办公设备	5,285,438.10	541,348.55	944,888.79	4,881,897.86
运输工具	10,362,818.46	3,521,704.00	1,072,205.16	12,812,317.30
固定资产装修	13,388,419.36	231,012.44	1,027,846.00	12,591,585.80
4) 减值准备小计	9,682,796.52		3,022,897.63	6,659,898.89



房屋及建筑物 [注 1]	5,271,135.91		1,844,402.51	3,426,733.40
机器设备	4,074,996.51		1,173,445.82	2,901,550.69
办公设备	198,139.46		5,049.30	193,090.16
运输工具	138,524.64			138,524.64
固定资产装修				
5) 账面价值合计	363,861,825.17	84,750,827.93	59,431,134.51	389,181,518.59
房屋及建筑物 [注 1]	169,216,509.67	5,799,836.48	15,305,720.64	159,710,625.51
机器设备	165,945,303.68	74,656,926.46	41,085,523.22	199,516,706.92
办公设备	5,087,298.64	541,348.55	939,839.49	4,688,807.70
运输工具	10,224,293.82	3,521,704.00	1,072,205.16	12,673,792.66
固定资产装修	13,388,419.36	231,012.44	1,027,846.00	12,591,585.80

[注 1]: 本期减少中, 为适应新产品生产的需要, 对青山厂区 (原药业厂区) 的厂房进行全面改造。在房屋及建筑物中该厂房屋原值 17,996,364.46 元, 累计折旧 3,777,481.52 元, 净值 14,218,882.94 元, 减值准备 2,549,718.64 元, 账面价值 11,669,164.30 元转入在建工程核算。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,814,978.04	1,522,790.51	660,268.02	631,919.51	
小 计	2,814,978.04	1,522,790.51	660,268.02	631,919.51	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
湖州狮王房产	资料不全, 难以办理	难以预计
重庆公司房产	2009 年完工, 正在办理	2010 年年末
满洲里公司房产	待消防验收合格后办理	2010 年年末
安庆公司房产	2009 年完工, 正在办理	2010 年年末

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全生物降解塑料 PBS 项目	7,197,410.22		7,197,410.22	7,795,186.69		7,795,186.69
年产 6000 吨泛解酸内酯、年产 3000 吨羟基乙酸项目	1,941,628.55		1,941,628.55	2,852,195.98		2,852,195.98
满洲里公司 3 万吨活性炭项目	14,149,725.04		14,149,725.04	53,920,790.58		53,920,790.58
安庆公司三氯蔗糖项目	47,259,158.03		47,259,158.03	36,378,860.07		36,378,860.07
D-泛酸钙生产线技改项目	3,686,046.63		3,686,046.63	2,191,278.64		2,191,278.64
COS 项目改造工程	65,251.28		65,251.28	4,118,364.75		4,118,364.75
生化技改工程	5,801,006.29		5,801,006.29	6,574,170.47		6,574,170.47
青山厂区(原药业厂区)改造工程	13,744,784.33		13,744,784.33			
湖州公司 PVB 项目	27,656,429.93		27,656,429.93	3,496,035.38		3,496,035.38
重庆公司 D-泛解酸内酯项目	11,865,441.29		11,865,441.29	2,121,202.10		2,121,202.10
节能公司节能材料项目	3,891,922.83		3,891,922.83			
零星工程	2,016,812.47		2,016,812.47	440,799.05		440,799.05
合计	139,275,616.89		139,275,616.89	119,888,883.71		119,888,883.71

(2) 重大在建工程增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入预算比例 (%)
全生物降解塑料 PBS 项目	23,600.00 万	7,795,186.69	3,281,932.37	3,879,708.84		20.05
年产 6000 吨泛解酸内酯、年产 3000 吨羟基乙酸项	11,526.00 万	2,852,195.98	2,912,466.54	3,823,033.97		100.00

目						
满洲里公司 3 万吨活性炭项目	10,993.00 万	53,920,790.58	24,729,691.63	49,984,111.77	14,516,645.40	93.55
安庆公司三氯蔗糖项目	8,783.96 万	36,378,860.07	10,880,297.96			72.53
D-泛酸钙生产线技改项目		2,191,278.64	1,568,013.32	73,245.33		
COS 项目改造工程		4,118,364.75	3,708,204.99	7,761,318.46		
生化技改工程		6,574,170.47	3,211,922.21	2,895,115.64	1,089,970.75	
青山厂区(原药业厂区)改造工程[注 1]			13,744,784.33			
湖州公司 PVB 项目	9,500.00 万	3,496,035.38	24,160,394.55			29.11
重庆公司 D-泛解酸内酯项目	6,598.28 万	2,121,202.10	9,744,239.19			17.98
节能公司节能材料项目	2,300.00 万		3,891,922.83			16.92
零星工程		440,799.05	2,121,521.78	545,508.36		
合 计		119,888,883.71	103,955,391.70	68,962,042.37	15,606,616.15	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
全生物降解塑料 PBS 项目	50.00				募集资金	7,197,410.22
年产 6000 吨泛解酸内酯、年产 3000 吨羟基乙酸项目	100.00				募集资金	1,941,628.55
满洲里公司 3 万吨活性炭项目	90.00	1,646,231.14	1,646,231.14	5.13	自筹资金	14,149,725.04
安庆公司三氯蔗糖项目	90.00	96,403.70	96,403.70	5.13	自筹资金	47,259,158.03
D-泛酸钙生产线技改项目					自筹资金	3,686,046.63
COS 项目改造工程					自筹资金	65,251.28
生化技改工程					自筹资金	5,801,006.29
青山厂区(原药业厂区)改造工程					自筹资金	13,744,784.33
湖州公司 PVB 项目	70.00	161,551.74	161,551.74	5.13	自筹资金	27,656,429.93
重庆公司 D-泛解酸内酯项目	50.00	90,593.23	90,593.23	5.13	自筹资金	11,865,441.29
节能公司节能材料项目	70.00				自筹资金	3,891,922.83

零星工程					2,016,812.47
合计		1,994,779.81	1,994,779.81		139,275,616.89

[注 1]：青山厂区(原药业厂区)改造工程本期增加中原厂房账面价值转入 11,669,164.30 元，新增投入 2,075,620.03 元。

#### 11. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	3,171,566.49	2,602,252.58	2,078,410.58	3,695,408.49
专用设备	7,979,284.30	37,752,239.95	20,901,985.38	24,829,538.87
其他		219,725.40	162,324.78	57,400.62
合计	11,150,850.79	40,574,217.93	23,142,720.74	28,582,347.98

#### 12. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

##### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计	87,476,639.59	12,845,289.10	4,080,000.00	96,241,928.69
土地使用权	74,830,516.63	5,845,289.10		80,675,805.73
非专利技术	12,646,122.96	7,000,000.00	4,080,000.00	15,566,122.96
② 累计摊销小计	12,583,398.13	1,739,879.22	3,197,333.33	11,125,944.02
土地使用权	5,024,495.08	857,706.92		5,882,202.00
非专利技术	7,558,903.05	882,172.30	3,197,333.33	5,243,742.02
③ 账面净值小计	74,893,241.46	12,845,289.10	2,622,545.89	85,115,984.67
土地使用权	69,806,021.55	5,845,289.10	857,706.92	74,793,603.73
非专利技术	5,087,219.91	7,000,000.00	1,764,838.97	10,322,380.94
④ 减值准备小计	707,333.21			707,333.21
土地使用权				
非专利技术	707,333.21			707,333.21
⑤ 账面价值合计	74,185,908.25	12,845,289.10	2,622,545.89	84,408,651.46

土地使用权	69,806,021.55	5,845,289.10	857,706.92	74,793,603.73
非专利技术	4,379,886.70	7,000,000.00	1,764,838.97	9,615,047.73

本期摊销额 1,739,879.22 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
发酵法生产丁二酸技术转让费	1,800,000.00				1,800,000.00
三氯蔗糖技术转让费	625,000.00				625,000.00
丁二醇技术转让	350,000.00				350,000.00
高吸水性树脂项目研发		600,000.00			600,000.00
小 计	2,775,000.00	600,000.00			3,375,000.00

13. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
湖州公司	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
合 计	65,134,612.70			65,134,612.70	1,974,600.57

(2) 其他说明

2010 年 5 月 4 日，本公司与碧云化工签订了《资产转让协议》，以 150 万元的价格将公司在山东淄博的所有资产转让给碧云化工。该资产转让后，公司对原收购淄博尤夫精细化学品有限公司（以下简称“淄博尤夫”）时的商誉全额计提减值 1,974,600.57 元。

(3) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法见本财务报表附注之资产减值准备说明。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
绿化费	1,845,200.82	159,080.00	115,578.88		1,888,701.94	

土地租赁费	72,769.27		7,659.90		65,109.37	
合 计	1,917,970.09	159,080.00	123,238.78		1,953,811.31	

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	1,038,068.63	1,038,718.84
存货跌价准备	204,610.60	258,503.84
固定资产减值准备	1,065,011.64	1,547,969.46
无形资产减值准备	106,099.98	106,099.98
合并抵销未实现的毛利	1,650,884.42	1,672,595.04
政府补贴	1,588,892.68	
可弥补亏损	588,691.03	236,744.63
合 计	6,242,258.98	4,860,631.79

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	91,857.26	11,434,225.08
可抵扣亏损	5,361,224.15	1,887,900.22
小 计	5,453,081.41	13,322,125.30

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
坏账准备	6,865,067.03
存货跌价准备	1,364,070.71
固定资产减值准备	6,659,898.89
无形资产减值准备	707,333.21
合并抵销未实现的毛利	11,005,896.15
政府补贴	6,355,570.72
可弥补亏损	2,354,764.11

可抵扣暂时性差异小计	35,312,600.82
------------	---------------

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	260,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	40,000,000.00
合 计	270,000,000.00	170,000,000.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	53,660,542.18	30,851,932.43
合 计	53,660,542.18	30,851,932.43

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	3,502,078.12	1,964,182.06
合 计	3,502,078.12	1,964,182.06

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	275,929.60	1,873,810.37	18,658.55	127,404.29
欧元	39,990.00	330,757.29		
小 计		2,204,567.66		127,404.29

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况



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	8,022,072.32	23,472,319.39	24,482,171.14	7,012,220.57
职工福利费		2,108,760.16	2,108,760.16	
社会保险费	592,284.86	2,394,616.91	2,720,470.72	266,431.05
住房公积金	156.00	840,235.50	849,518.50	-9,127.00
工会经费	1,338,352.32	454,800.27	126,029.58	1,667,123.01
职工教育经费	1,906,692.96	553,781.68	102,388.53	2,358,086.11
其他	7,445.20	18,240.00	25,685.20	
合 计	11,867,003.66	29,842,753.91	30,415,023.83	11,294,733.74

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬于 2010 年 8 月份发放。

## 20. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-13,702,597.92	-5,928,384.90
城市维护建设税	35,215.42	218,646.91
企业所得税	1,902,521.54	5,569,010.69
代扣代缴个人所得税	1,455,676.06	103,814.25
房产税		416,714.78
土地使用税		
教育费附加	11,862.31	93,705.82
地方教育附加	9,581.27	53,769.24
水利建设基金	44,560.97	72,513.87
营业税		15,375.00
其他	15,629.71	194,794.13
合 计	-10,227,550.64	809,959.79

## 21. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	417,950.00	183,342.50
合 计	417,950.00	183,342.50

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	49,826.00	52,310.00
应付未付费用	2,808,380.24	3,463,511.76
应付暂收款	108,986.87	471,763.02
其他	925,660.48	323,279.92
合 计	3,892,853.59	4,310,864.70

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

(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	1,449,611.25	应付未付电费
小 计	1,449,611.25	

23. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	80,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	

80,000,000.00 元是由过鑫富和杭州临安申光贸易有限责任公司共同担保的 2010 年 4 月 27 日借入的两年期银行贷款。

(2) 金额前五名的长期借款

单

位:

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

中国建设银行股份有限公司临安支行	2010. 4. 27	2012. 4. 26	人民币	5. 40		80, 000, 000. 00		
合计	--			--	--	80, 000, 000. 00	--	

#### 24. 其他非流动负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
满州里公司厂区建设专项补助	6, 355, 570. 72	6, 408, 978. 88
其他零星政府补助	867, 000. 00	918, 000. 00
合 计	7, 222, 570. 72	7, 326, 978. 88

##### (2) 其他说明

期末余额主要系收到的满洲里市扎赉诺尔区人民政府拨付的扶持企业发展专项资金 6, 355, 570. 72 元，用于满洲里公司活性炭项目厂区基础设施及外网工程的建设，2010 年 5 月固定资产投入使用后已按照固定资产折旧年限进行摊销。

#### 25. 股本

##### (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	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股	77, 108, 976					77, 079, 685
	其中：						
	境内法人持股	59, 322, 900					59, 322, 900
	境内自然人持股	17, 786, 076				-29, 291	17, 756, 785
	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				-29, 291	77, 079, 685	
(二) 无	1. 人民币普通股	143, 311, 024				29, 291	143, 340, 315
	2. 境内上市的外资股						

限售 条 件 股 份	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	143,311,024				29,291	143,340,315
(三) 股份总数		220,420,000					220,420,000

(2) 股本变动情况说明

本期股本未变动。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	322,449,106.19			322,449,106.19
其他资本公积	14,171,231.09			14,171,231.09
合 计	336,620,337.28			336,620,337.28

(2) 本期增减变动说明

见本财务报表附注之股本增减变动说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,148,658.68			51,148,658.68
合 计	51,148,658.68			51,148,658.68

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期未增加法定盈余公积。

28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备		1,152,790.19		1,152,790.19
合 计		1,152,790.19		1,152,790.19

(2) 本期增减变动说明

2010 年开始重庆子公司依据《企业会计准则》提取安全生产费。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	304,958,845.08	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,253,127.38	——
减：提取法定盈余公积		合并净利润的 10%
应付普通股股利	22,042,000.00	每 10 股派 1 元
期末未分配利润	275,663,717.70	

(3) 其他说明

本期减少：

(1) 系本期亏损转入。

(2) 系根据本公司于 2010 年 4 月 23 日召开的 2009 年度股东大会决议分配 2009 年度现金股利 22,042,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(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	198,597,913.79	194,358,052.26
其他业务收入	6,689,668.85	1,742,879.68
营业成本	142,499,562.40	134,232,784.61

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精细化工产品	192,938,719.20	130,508,016.43	192,721,188.88	130,728,151.39
保健品、药品	1,432,298.81	2,433,629.11	1,555,983.02	2,234,048.63

高分子材料	4,226,895.78	2,898,298.38	80,880.36	95,244.31
小 计	198,597,913.79	135,839,943.92	194,358,052.26	133,057,444.33

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	53,798,094.07	36,843,183.69	67,282,103.82	46,140,291.37
国外	144,799,819.72	98,996,760.23	127,075,948.44	86,917,152.96
小 计	198,597,913.79	135,839,943.92	194,358,052.26	133,057,444.33

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	20,005,496.13	9.75
第二名	18,798,386.61	9.16
第三名	11,672,251.99	5.69
第四名	9,088,376.07	4.43
第五名	7,742,882.70	3.77
小 计	67,307,393.50	32.80

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	750.00		详见本附注税项之说明
城市维护建设税	404,578.15	1,265,594.28	
教育费附加	116,359.93	557,879.31	
地方教育费附加	75,991.38	299,763.83	
合 计	597,679.46	2,123,237.42	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	25,310.38	801,545.54
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		

商誉减值损失	1,974,600.57	
合 计	1,999,910.95	801,545.54

#### 4. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-329,457.94	39,393.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-427,500.00	922,608.43
合 计	-756,957.94	962,002.29

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
合肥合源		39,393.86	2009年4月以后对其持股比例降至20%以下，不再按照权益法确认投资收益所致。
易辰孚特	350.99		按易辰孚特2010年6月净利润的20%确认投资收益。
合源药业	-329,808.93		按合源药业2010年4-6月净利润的34.33%确认投资收益。
小 计	-329,457.94	39,393.86	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 5. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	154,231.57	2,592.33
其中：固定资产处置利得	154,231.57	2,592.33
政府补助	2,506,560.00	6,419,664.00
罚没收入		
无法支付款项		
其他	129,293.49	180.00
合 计	2,790,085.06	6,422,436.33

##### (2) 政府补助明细



项 目	本期数	上年同期数	说明
浙江省财政厅、浙江省商务厅 2009 年第一批保外贸出口稳定增长补助资金	8,800.00		浙财企字[2009]349 号
临安市科学技术局 2009 年专利示范企业补助资金	10,000.00		临科字[2009]39 号
临安市人民政府农业和农村工作办公室、临安市财政局 2009 年度农业龙头企业项目补助资金	50,000.00		临农办[2010]5 号
临安市环境保护局、临安市财政局 2009 年杭州市污染源在线监测监控系统补助资金	38,480.00		临环保[2010]18 号
临安市环境保护局、临安市财政局 2009 年度第一批环保补助资金	38,480.00		临环保[2010]19 号
杭州市财政局、杭州发展改革委员会 2009 年杭州市高技术产业化验收合格项目奖励资金	80,000.00		杭财企[2009]1379 号
杭州市科学技术局、杭州市财政局 2009 年杭州市第三批重大科技创新项目补助经费	190,000.00		杭科计[2009]253 号、杭财教[2009]1417 号
杭州市财政局、杭州市经济委员会 2009 年第二批杭州市适度发展新型重化工业专项资金	300,000.00		杭财企[2009]1550 号
临安市财政局、临安市环境保护局 2009 年全省重点污染源在线监控系统运行维护补助资金	64,800.00		临财基[2010]31 号
临安市财政局、临安市环境保护局 2009 年省级环保专项资金	200,000.00		临财基[2010]33 号
浙江省财政厅、浙江省商务厅 2009 年度第二批中央保持外贸稳定增长专项资金	800,000.00		浙财企[2010]57 号
杭州市财政局、杭州市人民政府国内经济合作办公室、杭州市发展和改革委员会 2009 年杭州市参与山海协作工程、西部大开发和振兴东北项目财政贴息资金和奖励	110,000.00		杭财企[2009]1483 号
中共太湖源镇委员会、太湖源镇人民政府关于表彰 2009 年度国地税实绩前五名企业奖励资金	30,000.00		太委[2010]15 号
浙江省临安经济开发区管理委员会、临安市人民政府青山湖街道办事处 2009 年工业发展各类先进奖励	24,000.00		临开管委[2010]12 号
杭州市科学技术局、杭州市财政局	100,000.00		杭科计[2010]40 号、杭财

2010 年杭州市第一批重大科技创新项目补助经费			教[2010]232 号
浙江省财政厅 2009 年中央补助专利专项经费	40,000.00		浙财教[2010]67 号
临安市人民政府 2009 年度技术创新财政资助奖励	60,000.00		临政发[2010]22 号
临安市人民政府 2009 年度工业循环经济财政资助奖励	112,000.00		临政发[2010]23 号
临安市人民政府 2009 年鼓励做专做精做大产品财政奖励	50,000.00		临政发[2010]24 号
临安市人民政府 2009 年度推进品牌建设财政奖励	30,000.00		临政发[2010]28 号
临安市人民政府 2009 年度应对金融危机开拓市场财政资助奖励	70,000.00		临政发[2010]31 号
零星政府补助	100,000.00	580,164.00	
杭州市财政局、杭州市经济委员会 08 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		250,000.00	杭财企[2008]1306 号
杭州市科学技术局、杭州市财政局 2008 年杭州市第二批重大科技创新项目补助经费		740,000.00	杭科计[2008]251 号、杭财教[2008]1286 号
浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会 2008 年度省技术创新和纳米材料财政专项补助资金		200,000.00	浙财企字[2008]295 号
杭州市财政局 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		90,000.00	杭财企[2008]1210 号
杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局杭州市 2008 年度“浙江出口名牌”企业奖励资金		50,000.00	杭财企[2009]36 号
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 2008 年山海协作和参与西部大开发专项补助（贴息）资金		70,000.00	浙财建字[2008]259 号
临安市人民政府 2008 年度着力扶优扶强财政奖励		600,000.00	临政发[2009]17 号
临安市人民政府 2008 年度强化工业有效投入财政资助		480,000.00	临政发[2009]20 号
临安市人民政府 2008 年度促进科技进步与创新财政资助奖励		100,000.00	临政发[2009]21 号
临安市人民政府 2008 年度发展开放型经济财政资助奖励		229,500.00	临政发[2009]23 号
杭州市经济委员会 2008 年杭州市优		10,000.00	杭经技术[2008]431 号

秀新产品新技术奖奖励			
临安市人民政府对《申请政府补助的报告》的批复，给予补助资金		3,000,000.00	
满洲里市委、市政府 2008 年度全市工业经济先进单位奖励		20,000.00	满党字[2009]16 号
小 计	2,506,560.00	6,419,664.00	

#### 6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	5,716,811.02	111,335.09
其中：固定资产处置损失	5,716,811.02	111,335.09
对外捐赠	338,020.00	150,600.00
非常损失		
水利基金	228,267.34	218,904.21
其他	455,000.00	
合 计	6,738,098.36	480,839.30

#### 7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,762,677.78	3,289,893.23
递延所得税调整	-1,381,627.19	-579,789.88
合 计	2,381,050.59	2,710,103.35

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	2,506,560.00
其他	1,225,040.59
合 计	3,731,600.59

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

付现费用	33,522,543.98
小 计	33,522,543.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	328,206.37
其他	193,300.00
合 计	521,506.37

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
保证金增加	4,649,431.26
合 计	4,649,431.26

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,271,210.01	19,155,010.06
加: 资产减值准备	1,961,979.87	801,545.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,574,137.94	15,732,211.49
无形资产摊销	1,739,879.22	2,044,910.26
长期待摊费用摊销	123,238.78	111,878.57
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)	5,131,786.62	94,022.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	213,237.47	14,720.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,377,340.93	5,180,992.50
投资损失(收益以“-”号填列)	756,957.94	-962,002.29

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,386,127.19	-579,789.88
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)	-53,179,057.57	28,533,064.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,834,261.44	-17,505,068.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,444,152.66	-5,654,525.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,320,578.10	46,966,969.29
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	161,299,986.78	31,271,412.86
减: 现金的期初余额	214,081,881.19	49,554,472.65
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	-52,781,894.41	-18,283,059.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	161,299,986.78	31,271,412.86
其中: 库存现金	104,311.42	50,948.33
可随时用于支付的银行存款	161,195,675.36	31,220,464.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	161,299,986.78	31,271,412.86

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中信用证保证金 5,262,435.11 元, 银行承兑汇票保证金 13,000,000.00 元, 未作为现金及现金等价物。

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,931,613.91	1,691,845.67	1,666,535.29		6,956,924.29
存货跌价准备	1,723,358.91			359,288.20	1,364,070.71
固定资产减值准备	9,682,796.52			3,022,897.63	6,659,898.89
无形资产减值准备	707,333.21				707,333.21
商誉减值准备		1,974,600.57			1,974,600.57
合 计	19,045,102.55	3,666,446.24	1,666,535.29	3,382,185.83	17,662,827.67

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
杭州临安申光贸易有限责任公司	母公司	贸易型公司	浙江省临安市	过鑫富	主营机电产品、五金、日用百货销售

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
杭州临安申光贸易有限责任公司	1,500 万元	23.98	23.98	过鑫富	143751450

过鑫富先生通过杭州临安申光贸易有限责任公司间接控制本公司 23.98% 的股权, 是本公司的实质控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杭州万喜梁酒业有限公司	同一控制人	78829675-8
林关羽	股东、副董事长、总经理	

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

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。该项租赁对本公司影响较小。

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
过鑫富	本公司	10,000,000.00	2010.3.4	2011.3.4	否	
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2010.3.4	2011.2.4	否	[注 1]
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2010.3.17	2011.3.17	否	[注 1]
过鑫富	本公司	10,000,000.00	2009.7.21	2010.7.21	否	
过鑫富	本公司	10,000,000.00	2009.9.15	2010.9.15	否	
过鑫富	本公司	30,000,000.00	2010.1.6	2010.12.6	否	
过鑫富	本公司	10,000,000.00	2010.2.3	2011.2.3	否	
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010.2.3	2010.11.3	否	[注 1]
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2010.4.22	2011.4.22	否	
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	80,000,000.00	2010.4.27	2012.4.26	否	[注 2]
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2010.2.2	2011.2.1	否	
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010.4.27	2011.4.26	否	
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010.4.27	2011.3.26	否	
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010.3.3	2011.3.2	否	
信用担保	本公司	10,000,000.00	2010.3.21	2011.2.19	否	

杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2010.3.17	2010.9.17	否	[注 3]
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010.2.8	2010.8.5	否	[注 3]
杭州临安申光贸易有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010.2.24	2010.8.23	否	[注 3]

[注 1]: 40,000,000.00 元银行借款由林关羽和杭州临安申光贸易有限责任公司共同担保。

[注 2]: 80,000,000.00 元银行借款由过鑫富和杭州临安申光贸易有限责任公司共同担保。

[注 3]: 本公司在中国农业银行临安支行开具了 10,000,000.00 元的银行承兑汇票, 在中国银行临安支行开具了 40,000,000.00 元的银行承兑汇票, 其中保证金 13,000,000.00 元, 其余 37,000,000.00 元由杭州临安申光贸易有限责任公司提供保证担保。

### (三) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额 (万元)
本期数	14	14	120.89
上年同期数	14	14	129.88

## 七、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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, 要求追究新发药业有限公司 (以下简称“新发药业”) 等专利侵权的法律责任。后由于新发药业提出管辖权异议, 该案转由上海市第一中级人民法院审理。因被告新发药业向国家知识产权局专利复审委员会提出宣告原告“D-泛解酸内酯水解酶的微生物及其制备 D-泛解酸的方法”发明专利 (专利号为“ZL200510123566.4) 无效的申請, 上海市第一中级人民法院于 2009 年 3 月 18 日作出了“本案中止诉讼”的裁定。2009 年 4 月 7 日, 国家知识产权局专利复审委员会对公司 ZL200510123566.4 发明专利权宣告部分无效, 后因新发药业不服国家知识产权局专利复审委员会的审定, 分别向北京市中级人民法院和北京市高级人民法院申诉, 2010 年 4 月 29 日, 北京市高级人民法院作出维持国家知识产权局专利复审委员会审定结果的终审判决。截至 2010 年 6 月 30 日, 该案实体审理尚无新的进展。该案的进展情况可能对本公司的经营情况造成重大影响。

2010 年 1 月 6 日, 本公司向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼, 要求追究姜红海、马吉锋、新发药业等侵犯公司商业秘密的法律责任。因新发药业提出管辖权异议, 2010 年 7 月 3 日, 浙江省高级人民法院作出驳回新发药业提出的管辖权异议的终审裁定。截至 2010 年 6 月 30 日, 该案实体审理尚无新的进展。该案的进展将对本公司的经营情况造成重大影响。



## 八、承诺事项

### 重大承诺事项

本公司对全资子公司湖州公司增资 2,500 万元，建设年产 5,700 吨 PVB 胶片项目。该项决议已经 2009 年 7 月 23 日第三届董事会第十九次会议审议通过。增资后，湖州公司的注册资本变更为 3,000 万元。截至 2010 年 6 月 30 日，该项增资尚未完成。年产 5,700 吨 PVB 胶片项目计划投资总额为 9,500 万元。截至 2010 年 6 月 30 日，已对外签订设备采购合同 73,515,563.36 元，其中 52,873,775.14 元已支付。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 期后发生的重大诉讼详见本财务报表附注或有事项中之说明。

2. 由于本公司主导产品 D-泛酸钙、泛醇出口欧美等市场，自营出口收入约占营业总收入的 64% 左右，主要采用美元、欧元等外币进行结算，因此，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。

为了防范汇率风险，2010 年 7 月 17 日公司第四届董事会第七次（临时）会议审议通过了《关于拟开展远期外汇交易的议案》，本公司拟授权总经理于 2010 年 7 月 16 日至 2012 年 7 月 16 日期间，开展远期结售汇交易及人民币与外汇掉期交易，每年度总规模累计美元币种金额不超过 3,500 万美元、欧元币种金额不超过 500 万欧元。

3. 2010 年 7 月 17 日本公司第四届董事会第七次（临时）会议审议通过了《关于拟向上海浦东发展银行股份有限公司临安支行申请 2.5 亿元综合授信融资的议案》、《关于为全资子公司湖州狮王精细化工有限公司办理授信业务提供担保的议案》、《关于为控股子公司杭州鑫富节能材料有限公司办理授信业务提供担保的议案》。

董事会同意本公司及其全资子公司湖州公司、控股子公司节能公司向上海浦东发展银行股份有限公司临安支行申请 2.5 亿元综合授信融资（包括流动资金贷款、银行承兑汇票、贸易融资等）业务，授信有效期至 2011 年 6 月 30 日。公司可跨用湖州公司、节能公司的 1.0 亿授信额度，跨用额度时由申光贸易并追加过鑫富保证担保，同时公司可循环使用以上授信额度进行综合融资。同时，公司董事会同意为湖州公司、节能公司分别向上海浦东发展银行股份有限公司临安支行申请 5,000 万元的综合授信融资（包括流动资金贷款、银行承兑汇票、贸易融资等）业务提供担保，授信有效期至 2011 年 6 月 30 日。在此额度内，本公司授权董事长与银行签订（或逐笔签

订) 具体担保协议, 担保方式为连带责任保证方式, 保证担保期限按合同约定履行。

## 十、其他重要事项

### (一) 企业合并

企业合并情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 本公司 2010 年 5 月 4 日召开的第四届董事会第六次(临时)会议, 审议通过了《关于转让山东淄博所有资产的议案》, 同意公司以 150 万元的价格将公司在山东淄博的所有资产转让给淄博碧云化工有限公司。2010 年 5 月 10 日, 公司已收到淄博碧云化工有限公司全部资产受让款, 本次资产处置造成损失 703.09 万元。

2010 年 5 月 31 日止南星化工尚有 222.33 万元欠款未归还本公司, 2010 年 6 月 9 日本公司收到南星化工归还的欠款 1.52 万元, 2010 年 6 月 21 日收到南星化工销售给本公司的产品抵欠款 94.50 万元。2010 年 7 月 19 日收到南星化工欠款 15.72 万元。2010 年 6 月 21 日, 公司与南星化工、天津天成制药有限公司签订《债务处理协议书》, 南星化工将其对天津天成制药有限公司之全部债权 110.59 万元转让给公司, 以抵偿所欠公司之等额债务。2010 年 7 月 28 日本公司收到天成制药归还的欠款 10.59 万元, 余款 100 万元由天成制药分期支付。

2. 本公司与临安市太湖源镇政府签约, 意向受让临安市太湖源工业功能区土地约 160 亩土地使用权。其中 19,507 平方米已签订正式土地出让合同, 并于 2010 年 5 月 6 日办妥了土地权证临国用(2010)第 02740 号。其余地块尚未签订。截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司总共已支付 2,500 万元土地预付款。

3. 本公司于 2007 年 5 月 24 日在内蒙古自治区满州里市扎赉诺尔区设立了全资子公司满洲里公司, 建设 30,000 吨/年木质活性炭项目, 计划总投资额为 10,993.00 万元。截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司对该公司投入已达 12,201.17 万元, 其中长期资产投资 10,769.57 万元。部分生产线已于 2009 年 10 月底投入正常生产, 至 2010 年 6 月, 已有 4 条生产线安装调试完成, 部分已进行生产, 另 2 条线 8 月底前完成安装。

4. 本公司于 2008 年 8 月在安徽省安庆市大观区设立了全资子公司安庆公司, 建设三氯蔗糖项目, 计划总投资额为 8,783.96 万元。截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司对该公司投入已达 8,201.86 万元, 其中长期资产投资 7,215.70 万元。相关设备已在 2010 年 6 月底前完成安装, 目前仍在调试、局部改进中。

5. 2010 年 4 月 19 日本公司第四届董事会第四次(临时)会议审议通过了《关于重庆子公司

投资建设年产 6000 吨 D-泛解酸内酯的议案》，为进一步综合降低泛酸系列产品的生产成本，提高市场核心竞争力，公司从中间体布局考虑，同意由重庆子公司投资建设《年产 6000 吨 D-泛解酸内酯项目》，在重庆长寿化工园区内用公司核心技术完成从天然气到泛解酸内酯再到 D-泛解酸内酯的全过程生产，以固体形态运回公司生化分厂。该项目建成后，生化分厂 D-泛解酸内酯生产线将适时停产或转产。该项目预计总投资 6,598.28 万元。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司对该公司投入已达 1,210.52 万元，其中长期资产投资 1,186.54 万元。该项目正在建设过程中。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	10,648,624.64	11.87	532,431.23	8.93	10,459,700.00	11.47	522,985.00	8.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,551,673.46	1.73	1,551,673.46	26.03	1,226,272.37	1.34	1,226,272.37	20.75
其他不重大	77,528,583.52	86.40	3,878,002.04	65.04	79,514,218.19	87.19	4,161,108.66	70.40
合计	89,728,881.62	100	5,962,106.73	100	91,200,190.56	100	5,910,366.03	100

##### 2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	87,558,943.62	97.58	4,377,947.18	89,302,347.27	97.92	4,466,075.59
1-2 年	642,861.10	0.72	366,135.99	651,330.80	0.71	366,549.09
2-3 年	1,527,076.90	1.70	1,218,023.56	1,246,512.49	1.37	1,077,741.35
合计	89,728,881.62	100	5,962,106.73	91,200,190.56	100	5,910,366.03

#### (2) 期末坏账准备补充说明

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由

应收保健品、药品货款	1,551,673.46	1,551,673.46	100	预计无法收回
小 计	1,551,673.46	1,551,673.46	100	

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	非关联方	10,648,624.64	1 年以内	11.87
第二名	非关联方	8,099,000.00	1 年以内	9.03
第三名	非关联方	7,327,618.79	1 年以内	8.17
第四名	非关联方	6,845,227.20	1 年以内	7.63
第五名	非关联方	5,920,000.00	1 年以内	6.59
小 计		38,840,470.63		43.29

(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	8,384,122.24	6.7909	56,935,735.74	6,833,046.84	6.8282	46,657,410.43
欧 元	965,786.21	8.2710	7,988,017.74	962,464.97	9.7971	9,429,365.56
小 计			64,923,753.48			56,086,775.99

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	98,986,863.54	92.89	4,949,343.18	85.98	62,929,316.48	92.04	3,146,465.82	75.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	210,000.00	0.20	210,000.00	3.65	210,000.00	0.30	210,000.00	5.03
其他不重大	7,361,754.59	6.91	597,166.03	10.37	5,235,027.97	7.66	821,331.79	19.66
合 计	106,558,618.13	100	5,756,509.21	100	68,374,344.45	100	4,177,797.61	100

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	105,931,905.34	99.41	5,296,595.27	66,906,927.12	97.85	3,345,346.36
1-2 年	210,000.00	0.20	210,000.00	346,614.20	0.51	230,492.13
2-3 年	333,597.69	0.31	166,798.84	1,037,688.03	1.52	518,844.02
3 年以上	83,115.10	0.08	83,115.10	83,115.10	0.12	83,115.10
合 计	106,558,618.13	100	5,756,509.21	68,374,344.45	100	4,177,797.61

(2) 期末坏账准备补充说明

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
个人借款	210,000.00	210,000.00	100%	预计无法收回
小 计	210,000.00	210,000.00	100%	

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
满洲里公司	全资子公司	70,274,714.04	1 年以内	65.95	往来款
重庆公司	全资子公司	16,843,668.92	1 年以内	15.81	往来款
安庆公司	全资子公司	11,868,480.58	1 年以内	11.14	往来款
应收出口退税款	非关联方	3,087,991.40	1 年以内	2.90	出口退税
天津天成制药有限公司	非关联方	1,105,953.50	1 年以内	1.03	淄博南星债务转让款
小 计		103,180,808.44		96.83	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
满洲里公司	全资子公司	70,274,714.04	65.95
重庆公司	全资子公司	16,843,668.92	15.81
安庆公司	全资子公司	11,868,480.58	11.14
节能公司	控股子公司	34,140.66	0.03

小 计		99,021,004.20	92.93
-----	--	---------------	-------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖州公司	成本法	91,570,035.33	91,570,035.33		91,570,035.33
重庆公司	成本法	10,000,000.00	115,267,600.00		115,267,600.00
满洲里公司	成本法	10,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
生化科技公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
安庆公司	成本法	10,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
节能公司	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00
易辰孚特	权益法	80,000,000.00		80,000,350.99	80,000,350.99
合肥合源	成本法	12,000,000.00	10,840,230.96		10,840,230.96
合源药业	权益法	8,000,000.00		4,820,191.07	4,820,191.07
合 计		240,570,035.33	338,677,866.29	101,820,542.06	440,498,408.35

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖州公司	100	100				
重庆公司	100	100				
满洲里公司	100	100				
生化科技公司	100	100				
安庆公司	100	100				
节能公司	60	60				
易辰孚特	20	20				
合肥合源	17.08	17.08				
合源药业	34.33	34.33				

4. 营业收入/营业成本

(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	193,484,214.58	192,016,928.36

其他业务收入	5,908,168.45	1,418,338.77
营业成本	159,114,491.36	147,899,411.45

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精细化工产品	189,693,740.21	149,050,818.08	190,380,064.98	144,465,021.86
保健品、药品	1,432,298.81	2,433,629.11	1,555,983.02	2,234,048.63
高分子材料	2,358,175.56	1,395,993.79	80,880.36	95,244.31
小 计	193,484,214.58	152,880,440.98	192,016,928.36	146,794,314.80

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	50,385,190.77	36,640,316.27	65,414,371.89	49,188,600.04
国外	143,099,023.81	116,240,124.71	126,602,556.47	97,605,714.76
小 计	193,484,214.58	152,880,440.98	192,016,928.36	146,794,314.80

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	20,005,496.13	10.03
第二名	18,798,386.61	9.43
第三名	11,672,251.99	5.85
第四名	9,088,376.07	4.56
第五名	7,742,882.70	3.89
小 计	67,307,393.50	33.76

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-329,457.94	39,393.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,036,788.03	922,608.43
合 计	-1,366,245.97	962,002.29

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
合肥合源		39,393.86	2009 年 4 月以后对其持股比例降至 20%以下，不再按照权益法确认投资收益所致。
易辰孚特	350.99		按易辰孚特 2010 年 6 月净利润的 20%确认投资收益。
合源药业	-329,808.93		按合源药业 2010 年 4-6 月净利润的 34.33%确认投资收益。
小 计	-329,457.94	39,393.86	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,057,680.36	17,048,540.17
加：资产减值准备	3,605,052.87	-443,742.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,838,535.12	10,788,917.43
无形资产摊销	1,035,398.30	1,461,218.70
长期待摊费用摊销	115,578.88	104,218.67
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)	5,213,780.32	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		14,720.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,370,718.22	5,180,992.50
投资损失(收益以“-”号填列)	1,366,245.97	-962,002.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	213,975.26	191,599.17
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)	-25,237,062.68	26,777,182.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,086,574.22	-44,828,872.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,370,747.15	75,766,675.70
其他		



经营活动产生的现金流量净额	12,748,714.83	91,099,448.49
(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:	-57,875,252.32	-17,063,253.15
现金的期末余额	154,872,492.01	30,135,073.24
减: 现金的期初余额	212,747,744.33	47,198,326.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	154,872,492.01	30,135,073.24
其中: 库存现金	52,724.03	28,593.05
可随时用于支付的银行存款	154,819,767.98	30,106,480.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	154,872,492.01	30,135,073.24

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中信用证保证金 5,262,435.11 元, 银行承兑汇票保证金 13,000,000.00 元, 未作为现金及现金等价物。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,562,579.45	
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）	2,506,560.00	
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	-663,726.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,719,745.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-648,451.66	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-3,071,294.30	

## （二）净资产收益率及每股收益

### （1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.80	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46	-0.02	-0.02

### （2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,253,127.38
非经常性损益	B	-3,071,294.30

扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4, 181, 833. 08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	913, 147, 841. 04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	22, 042, 000. 00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	1, 152, 790. 19
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A \times 1/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	906, 424, 005. 78
加权平均净资产收益率	M=A/L	-0. 80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0. 46%

其他说明

因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 1, 152, 790. 19 元系重庆公司按月计提的安全费。

(3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7, 253, 127. 38
非经常性损益	B	-3, 071, 294. 30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4, 181, 833. 08
期初股份总数	D	220, 420, 000. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	220, 420, 000. 00
基本每股收益	M=A/L	-0. 03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0. 02

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 其他应收款期末数较期初数增加了 95.58%，主要系本期应收转让合源药业 19%的股权余款 96.90 万元、南星化工应收天成制药货款 110.59 万元的债权转让给公司所致。

(2) 存货期末数较期初数增加了 59.83%，主要系本期库存原材料增加、半成品和库存商品增加所致。

(3) 长期股权投资期末数较期初数增加了 782.46%，主要系本期公司对易辰孚特和合源药业进行投资，采用权益法核算。

(4) 投资性房地产期末数较期初数减少了 100.00%，主要系本期转让山东淄博出租房产所致。

(5) 工程物资期末数较期初数增加了 156.32%，主要系本期购入设备未安装领用所致。

(6) 递延所得税资产期末数较期初数增加了 28.42%，主要系本期满洲里政府补助确认递延所得税资产 158.89 万元所致。

(7) 短期借款期末数较期初数增加了 58.82%，主要系本期银行贷款增加所致。

(8) 应付账款期末数较期初数增加了 73.93%，主要系本期采购原材料增加欠款增加，采购 PVB 设备欠款增加所致。

(9) 预收账款期末数较期初数增加了 78.30%，主要系本期预收货款增加所致。

(10) 应交税费期末数较期初数减少了 1,362.72%，主要系本期应纳税所得额减少导致期末应缴所得税减少，购建固定资产增加进项税额增加所致。

(11) 应付利息期末数较期初数增加了 127.96%，主要系本期报告期银行借款增加所致。

(12) 长期借款期末数较期初数增加，主要系本期向建行临安支行借入两年期银行贷款所致。

(13) 专项储备期末数较期初数增加，主要系本期重庆子公司计提安全费所致。

2. 利润表项目

(1) 营业税金及附加本期数较上年同期数减少了 71.85%，主要系本期采购设备增加进项税增加，使应交的增值税减少，从而导致相应的附加税费减少。

(2) 销售费用本期数较上年同期数增加了 38.39%，主要系本期加强对卫生材料、活性炭、节能材料市场开拓力度，增加市场前期投入所致。

(3) 管理费用本期数较上年同期数增加了 28.33%，主要系本期节能公司管理人员增加和员

工工资提高使工资福利支出增加，加大技术开发力度相应支出增加，资产的整合重组相应的中介机构费用增加所致。

(4) 财务费用本期数较上年同期数增加了 107.81%，主要系本期国际汇率波动，特别是欧元兑人民币汇率下跌，产生汇兑损失增加所致。

(5) 资产减值损失本期数较上年同期数增加了 149.51%，主要系本期转让了山东淄博整体资产，全额计提收购淄博尤夫时所产生的商誉的减值准备所致。

(6) 投资收益本期数较上年同期数减少了 178.69%，主要系 2010 年 4 月对合源药业进行投资，占 53.33%的投资比例，2010 年 6 月转让了 19%的投资比例，产生转让投资损失 42.75 万元，按权益法确认本年 4-6 月投资损失 32.98 万元所致。

(7) 营业利润本期数较上年同期数减少了 105.92%，主要系本期期间费用增加，计提商誉减值所致。

(8) 营业外收入本期数较上年同期数减少了 56.56%，主要系本期公司收到的政府补助减少所致。

(9) 营业外支出本期数较上年同期数增加了 1,301.32%，主要系本期处理山东淄博整体资产损失 505.63 万元所致。

(10) 利润总额本期数较上年同期减少了 122.37%，主要系本期营业利润和政府补助减少，处置山东淄博整体资产损失所致。

(11) 归属于公司普通股股东的净利润本期数较上年同期减少了 137.87%，主要系本期利润总额下降所致。

(12) 基本每股收益本期数较上年同期减少了 130.00%，主要系本期净利润减少、股本增加所致。

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2010 年 8 月 17 日