

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

Zhejiang Hangzhou Xinfu Pharmaceutical Co.,Ltd.

2006 年中期报告



股票简称：鑫富药业

股票代码：002019

二零零六年八月五日

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任何虚假记载、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。

没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

独立董事朱永法先生和高益民先生因公务出差未能出席董事会，委托独立董事田信桥先生代为出席会议并行使表决权。

公司中期财务报告未经会计师事务所审计。

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寿晓梅女士声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	股本变动及股东情况	4
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	8
第五节	管理层讨论与分析	8
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告（未经审计）	19
第八节	备查文件	19

第一节 公司基本情况

一、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

二、公司法定代表人：过鑫富

三、公司董事会秘书、证券事务代表和投资者关系管理负责人

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	阳志勇	吴卡娜	阳志勇
联系地址	浙江省临安市锦城镇	浙江省临安市锦城镇	浙江省临安市锦城镇
电话	0571-63759225	0571-63759205	0571-63759225
传真	0571-63759225	0571-63759225	0571-63759225
电子信箱	yangzy@xinfupharm.com	anna@xinfupharm.com	yangzy@xinfupharm.com

四、公司注册地址：浙江省临安经济开发区

公司办公地址：浙江临安市锦城镇

邮政编码：311300

公司国际互联网网址：<http://www.xinfupharm.com>

公司电子信箱：dsh@xinfupharm.com

五、信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站地址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置处：浙江省临安市锦城镇公司综合办公楼董事会秘书处

六、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

七、其他相关资料

公司注册登记日期：2000 年 11 月 10 日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法营业执照注册号：3300001007351

公司税务登记证号码：330124725254155

公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦

第二节 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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	204,657,399.08	186,601,701.33	9.68%
流动负债	213,421,152.35	196,016,208.57	8.88%
总资产	529,459,745.88	516,944,748.33	2.42%
股东权益(不含少数股东权益)	316,038,593.53	320,088,986.38	-1.27%
每股净资产	4.63	4.69	-1.28%
调整后的每股净资产	4.58	4.65	-1.51%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	5,597,107.15	15,162,783.23	-63.09%
扣除非经常性损益后的净利润	5,843,287.90	15,392,177.68	-62.04%
每股收益	0.08	0.22	-63.64%
净资产收益率	1.77%	4.74%	减少2.97个百分点
经营活动产生的现金流量净额	11,762,131.27	1,413,260.39	732.27%

二、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
各种形式的政府补贴	140,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	-507,433.98
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-121,253.21
非经常性损益净额	-246,180.77

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

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	39,975,000	58.57%						39,975,000	58.57%

1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,975,000	58.57%					39,975,000	58.57%	
其中：									
境内法人持股	23,185,500	33.97%					23,185,500	33.97%	
境内自然人持股	16,789,500	24.60%					16,789,500	24.60%	
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	28,275,000	41.43%					28,275,000	41.43%	
1、人民币普通股	28,275,000	41.43%					28,275,000	41.43%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	68,250,000	100.00%					68,250,000	100.00%	

二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						8,486
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	其他	31.04%	21,186,750	21,186,750	冻结3,388,400	
林关羽	其他	14.64%	9,993,750	9,993,750	0	
吴彩莲	其他	7.03%	4,797,000	4,797,000	0	
临安博联生物技术有限公司	其他	2.93%	1,998,750	1,998,750	0	
殷杭华	其他	1.76%	1,199,250	1,199,250	0	
陈世群	其他	0.67%	459,300	0	0	
林树春	其他	0.60%	408,600	0	0	
陈光良	其他	0.59%	399,750	399,750	0	
汪军	其他	0.59%	399,750	399,750	0	
黄丹心	其他	0.58%	398,044	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			
陈世群	459,300		人民币普通股			
林树春	408,600		人民币普通股			
黄丹心	398,044		人民币普通股			
马志宇	350,000		人民币普通股			
郭幼全	227,800		人民币普通股			
余雄	217,100		人民币普通股			
林素群	215,766		人民币普通股			

鹤山市永亨贸易有限公司	206,900	人民币普通股
宗建华	178,600	人民币普通股
何玉秀	147,657	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	杭州临安申光贸易有限责任公司和临安博联生物技术有限公司的控股股东均为过鑫富先生，吴彩莲女士是过鑫富先生的配偶，林关羽先生是吴彩莲女士妹妹的配偶，上述股东存在一致行动的可能。未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		
无		无

三、有限售条件股份可上市交易时间（下表中有限售条件股份数量余额不包括高管持股受限流通情况）

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2006年8月13日	10,822,500	29,152,500	39,097,500	根据股改承诺，新增可上市交易股份数量为10,822,500股。
2007年8月13日	4,797,000	24,355,500	43,894,500	根据股改承诺，新增可上市交易股份数量为4,797,000股。
2008年8月13日	3,168,750	21,186,750	47,063,250	根据股改承诺，新增可上市交易股份数量为3,168,750股。
2011年8月13日	21,186,750	0	68,250,000	根据股改承诺，到期可流通。

四、前 10 名有限售条件股东持股数量及股改承诺限售条件

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	21,186,750	2011年8月13日	21,186,750	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。
2	林关羽	9,993,750	2006年8月13日	3,412,500	①自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易

			2007 年 8 月 13 日	3,412,500	或者转让；②在前项承诺期期满后，通过深交所持牌交易出售股票，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。
			2008 年 8 月 13 日	3,168,750	
3	吴彩莲	4,797,000	2006 年 8 月 13 日	3,412,500	①自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；②在前项承诺期期满后，通过深交所持牌交易出售股票，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。
			2007 年 8 月 13 日	1,384,500	
4	临安博联 生物技术 有限公司	1,998,750	2006 年 8 月 13 日	1,998,750	自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让。
5	殷杭华	1,199,250	2006 年 8 月 13 日	1,199,250	自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让。
6	陈光良	399,750	2006 年 8 月 13 日	399,750	自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让。
7	汪 军	399,750	2006 年 8 月 13 日	399,750	自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让
8	许学才	3,770		3,770	
9	周少华	942		942	

同时，林关羽、殷杭华、陈光良为公司董事，许学才为公司监事，周少华为公司副总经理，其所持有的公司股份依据国家相关法律法规及规范性文件进行锁定。吴彩莲女士为公司原监事，于 2006 年 3 月 25 日辞职，其所持有的公司股份依据国家相关法律法规及规范性文件进行锁定。

五、公司控股股东和实际控制人情况

1、公司控股股东为杭州临安申光贸易有限责任公司，基本情况：成立时间：2002 年 3 月 6 日；法定代表人：过生良；注册资金：1,500 万元；注册地址：浙江省临安市太湖源镇南庄。经营范围：对旅游、证券项目的投资；机电产品、五金、日用百货销售。

2、公司实际控制人：过鑫富先生，中国籍，不拥有其他国家或地区居住权。2000 年 11 月至今担任浙江杭州鑫富药业股份有限公司董事长。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数 (股)	期末持股数 (股)	变动数
过鑫富	董事长	0	0	—
林关羽	副董事长、总经理	9,993,750	9,993,750	—
殷杭华	董事、常务副总经理	1,199,250	1,199,250	—
陈光良	董事	399,750	399,750	—
叶子骐	董事	0	0	—
汪 钊	董事	0	0	—
高益民	独立董事	0	0	—
田信桥	独立董事	0	0	—
朱永法	独立董事	0	0	—
黄卫钧	监事	0	0	—
陶玉泉	监事	0	0	—
王观娟	监事	0	0	—
许学才	监事	3,770	3,770	—
寿晓梅	财务负责人	0	0	—
阳志勇	董事会秘书	0	0	—
姜 凯	总经理助理	0	0	—
周少华	副总经理	942	942	—
周群林	副总经理	0	0	—
徐加广	副总经理	0	0	—
白彦兵	总工程师	0	0	—

二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

2006 年 3 月 25 日，公司监事会同意监事吴彩莲女士辞去监事职务。此外，公司无其它董事、监事和高级管理人员离任和聘任情况。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析

1、报告期内公司经营成果的变动情况表：

单位：人民币元

项 目	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比 上年同期增减（%）
主营业务收入	172,864,523.28	134,010,850.83	28.99
主营业务利润	50,212,460.87	43,628,212.96	15.09

营业费用	19,265,389.57	6,204,999.80	210.48
管理费用	14,264,277.31	12,303,620.23	15.94
财务费用	5,036,148.83	2,166,266.64	132.48
净利润	5,597,107.15	15,162,783.23	-63.09
经营活动产生的现金流量净额	11,762,131.27	1,413,260.39	732.27

(1) 报告期内主营业务收入比去年同期增长了 28.99%，主要原因是公司收购湖州狮王并进行资产整合后，扩大了 D-泛酸钙生产能力，对 D-泛酸钙产品市场整合的效果也逐步得到体现，报告期内公司 D-泛酸钙销量比去年同期增长 29.42%，实现主营业务收入 13,399.94 万元，同比增长 28.43%；此外，报告期公司同比新增保健品收入 1,248.38 万元。

(2) 报告期内主营业务利润比去年同期增长 15.09%，低于公司主营业务收入增长率的主要原因是：公司 D-泛酸钙和 D-泛醇产品以石化产品为主要原材料，报告期内石油价格持续创出新高，导致原材料成本比上年同期上升 5.32%；公司自去年 7 月 1 日开始合并湖州狮王报表，湖州狮王的 D-泛酸钙生产相关的厂房、设备折旧计入 D-泛酸钙的生产成本，公司根据 D-泛酸钙产品市场的供求状况来确定产量，在产能未完全释放前，D-泛酸钙生产的单位折旧成本比收购湖州狮王前的 D-泛酸钙单位折旧成本有所上升。以上两主要因素导致了 D-泛酸钙产品毛利率的下降。报告期公司 D-泛醇毛利率大幅下降主要是由于市场竞争加剧，D-泛醇平均销售价格比去年同期下降 8.20%所导致。

(3) 报告期内管理费用比去年同期增长 15.94%，主要原因是公司在泛酸钙和医药保健品领域生产经营规模扩大、管理人员、办公设备增加引起。

(4) 报告期内营业费用比去年同期增长 210.48%，主要原因是：报告期内第一季度公司保健品在春节市场推广中进行了大量的广告宣传；第二季度公司重点建设江苏、上海、北京、天津、安徽等省市的医药保健品市场营销网络，新增大量的销售人员、办公设备、网点进场费、促销费等营销费用。报告期内公司在骨青春市场建设费用、广告费合计支出 1,636.57 万元，占报告期营业费用的 84.95%。

(5) 报告期内财务费用比去年同期增长 132.48%，主要原因是报告期内公司流动资金贷款上升而增加的利息支出。

(6) 报告期内净利润比去年同期下降了 63.09%，主要原因是报告期内公司向医药、

保健品领域拓展，新增保健品销售收入尚难以抵消营销费用的大幅增加；因银行贷款增加产生的财务费用增加；公司收购湖州狮王和淄博尤夫化学品有限公司引起的投资差额摊销等因素影响。。

(7)报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期上升了 732.27%，主要原因：一是报告期内生产、销售规模扩大；二是公司收购湖州狮王并对 D-泛酸钙产品国内外市场整合后，根据市场的供求状况来确定产量，应收账款与存货控制在较低的水平。

2、报告期内公司财务状况的变动情况见下表：

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 (%)
流动资产	204,657,399.08	186,601,701.33	9.68%
流动负债	213,421,152.35	196,016,208.57	8.88%
总资产	529,459,745.88	516,944,748.33	2.42%
股东权益（不含少数股东权益）	316,038,593.53	320,088,986.38	-1.27%

二、公司主要经营状况

报告期内公司对 D-泛酸钙产品国内外市场整合效果逐步得到体现，D-泛酸钙的价格稳步回升，报告期内由于 D-泛醇市场竞争的加剧，销售价格比去年同期有所下降，导致 D-泛醇毛利率水平有较大幅度的下降；报告期内公司向医药、保健品领域拓展仍处于投入期，产品市场销售网络和品牌建设投入大，当期投入将在后期销售上逐步反应出来，但对公司当期利润有较大的不利影响。此外，公司主导产品原材料价格受国际石油价格的影响而不断上涨，使泛酸钙、泛醇生产成本增加，导致主导产品毛利率比去年同期下降 6.53 个百分点。

报告期内公司实现主营业务收入 172,864,523.28 元，主营业务利润 50,212,460.87 元，净利润 5,597,107.15 元。

1、公司主营业务范围

报告期内公司经营范围：精细化工（不含危险品）产品、泛酸钙的加工、销售；经营进出口业务（范围详见外经贸部批文）；溶液剂、胶囊剂、原料药（泛硫乙胺）的生产、片剂类保健食品的生产（有效期到 2009 年 9 月 21 日）。

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

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	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 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
有机化学产品制造业	16,032.33	11,710.15	26.96%	20.16%	31.97%	-6.53%
生物药品制造业	1,254.12	378.92	69.79%	2,028.26%	662.83%	54.08%
合计	17,286.45	12,089.07	30.07%	28.99%	35.48%	-3.34%
其中：关联交易	无	无	无	无	无	无

(2) 主营业务分产品情况

单位：人民币万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	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 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
D-泛酸钙	13,399.94	9,931.74	25.88%	28.43%	39.41%	-5.84%
D-泛醇	2,435.61	1,705.29	29.98%	-10.99%	1.22%	-8.45%
骨青春乐缘片	1,248.38	374.55	70.00%			
其它	202.52	77.50	61.73%	-12.29%	-32.15%	11.20%
合计	17,286.45	12,089.07	30.07%	28.99%	35.48%	-3.34%
其中：关联交易	无	无	无	无	无	无

(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	5,828.81	84.48%
国外	11,457.64	11.87%
合计	17,286.45	28.99%

3、在经营中出现的问题与困难及采取的主要措施

公司在经营中主要面临的主要问题和困难：公司主导产品以石化产品为主要原材料，由于石油价格持续上涨，导致公司主导产品成本居高不下；公司主导产品 D-泛酸钙、D-泛醇 70%以上出口，人民币升值将对上述产品的国际竞争能力产生负面影响；公司开发的医药、保健品类新产品仍处于研发和市场推广的前期阶段，短期内公司向医药、保健品领域拓展进行的市场网络和品牌建设的投入，导致营销费用大幅增加，收入与成本尚不能配比，对公司当期利润产生较大的负面影响。

对此,公司采取了积极的应对措施: 1. 报告期内公司充分发挥在 D-泛酸钙产品的生产规模和技术优势,市场占有率得到了稳步上升,公司将继续加强对泛酸钙市场的整合,增加市场主导力度,提高产品定价能力,扩大市场占有率,以抵消因原材料成本上升带来的不利影响; 2. 进一步优化主导产品的生产工艺,持续降低原材料单耗成本,消化部分因原材料成本的增加而影响公司主导产品获利能力的因素; 3. 公司将加强对医药、保健品类新产品的营销管理,控制销售费用的过快增长,改变传统的通过大规模广告投入拉动医药保健品产品销售的市场开拓模式,计划以低成本的体验式营销方式进行保健产品市场拓展,做好保健品销售旺季的市场,提高保健品投入产出率水平和盈利能力。

三、公司上半年投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金使用情况表

单位: 人民币万元

募集资金总额	17,714.46			报告期内使用募集资金总额			946.40			
				已累计使用募集资金总额			15,869.80			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
新建年产200吨泛硫乙胺工程项目	否	2,950.00	381.16	2,228.78	75.55%	0.00	2006.12	是	是	否
建立企业技术中心项目	是	2,000.00	0.00	153.12	7.66%	0.00	2006.6	否	否	是
合计	-	4,950.00	381.16	2,381.90	48.12%	0.00	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2005年初公司开始实施向医药、保健食品领域拓展的战略决策,公司的经营研发重心也开始向医药保健食品转移,公司在向医药保健品领域拓展过程中需要大量的资金投入,此次变更项目资金使用用途有利于集中公司资源发展医药、保健类产品,为公司向医药保健品领域战略成功转型提供资金支持。2005年公司在医药保健食品方面研发费用近600万元,已大幅高于公司在生化领域的研发投入,公司在生化领域实施大规模的研发投入的紧迫性和必要性发生了变化。									
募集资金项目实施地点变更情况	公司2006年5月9日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过“建立企业技术中心项目”中原计划利用购买的“杭州亚华企业公司青山湖培训中心”部份楼面作为技术中心办公及实验室用房,现因为募集资金使用用途变化,建设地点亦变更为临安经济开发区药业分部综合办									

	公楼4楼。
募集资金项目实施方式调整情况	无
募集资金项目先期投入及弥补情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

(2) 变更项目情况表:

单位: 人民币万

元

变更投资项目的资金总额			1,846.88							
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入金额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
中药制剂生产线技术改造项目	建立企业技术中心项目	1,600.00	372.04	372.04	23.25%	0.00	2006.12	是	是	否
建立企业技术中心项目(药业研发中心)	建立企业技术中心项目	246.88	193.20	193.20	78.26%	0.00	2006.12	是	是	否
合计	-	1,846.88	565.24	565.24	30.61%	0.00	-	-	-	-
分项目说明变更原因及变更程序	由于公司在生化领域实施大规模的研发投入的紧迫性和必要性已发生变化。为提高募集资金的使用效率,公司决定将该项目尚未使用的募集资金变更用于医药保健品车间建设和医药领域的研发。公司第二届董事会第十九次会议和2005年年度股东大会同意变更“建立企业技术中心项目”中的1600万元募集资金用于建设“中药制剂生产线技术改造项目”。研发资金246.88万元应用于医药、保健品领域,研发投入包括研发设备采购和技术中心办公设施的建设。									
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无									

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无
----------------------	---

(3) 尚未使用的募集资金，储存在募集资金专户，专户情况如下：

银行名称：上海浦东发展银行杭州分行临安支行，专户帐号：95080155260000457，专户余额 2312.82 万元。报告期内，公司为严格执行《募集资金管理办法》的规定，加强对募集资金的使用的监督控制，以保证专款专用，并与上海浦东发展银行杭州分行临安支行、公司保荐机构签定了募集资金的三方监管协议。

2、非募集资金投资情况

报告期内，公司无其它重大非募集资金投资情况。

第六节 重要事项

1、公司治理状况：

报告期内，公司不断健全法人治理结构，完善各项内部控制制度。在新公司法、证券法实施、以及深交所颁布 2005 年修订的上市规则后，公司按照有关规定的要求，修订了《公司章程》、《公司治理纲要》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，从制度上保证了公司决策和日常经营管理的进一步规范。

2、公司 2005 年度利润分配方案、资本公积金转增股本方案及执行情况：

公司 2006 年 5 月 20 日召开的 2005 年度股东大会审议通过了 2005 年度利润分配方案：2005 年公司实现净利润 20,480,973.41 元，加上年初未分配利润 70,679,295.52 元，实际可供投资者分配的利润为 89,208,186.83 元。按公司 2005 年度实现的净利润计提 10% 的法定盈余公积 1,952,082.10 元；以 2005 年 12 月 31 日公司总股本 68,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计 10,237,500.00 元；公司剩余未分配利润 68,470,686.83 元结转至以后年度分配。

2006 年 7 月 8 日，公司董事会在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登了 2005 年度利润分配实施公告。

3、2006 年半年度利润分配预案：

2006 年半年度公司无分配计划。

4、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司第一大股东杭州临安申光贸易有限责任公司与浙江天堂硅谷创业集团有限公司的股权纠纷一案，已由浙江省杭州市中级人民法院判决杭州临安申光贸易有限责任公司败诉，杭州临安申光贸易有限责任公司对此判决不服，已向浙江省杭州市高级人民法院提起上诉。截至 2006 年 6 月 30 日，该案尚在审理中。本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

5、报告期内公司收购资产、股权等事项。

2006 年 3 月 25 日公司与林关羽先生签订了《股权收购协议书》，公司收购林关羽先生持有的湖州狮王精细化工有限公司 3%的股权，收购价格为 292 万元人民币。

6、报告期内，公司发生关联采购、销售事项，及其他关联交易事项如下：

(1) 公司向控股股东和实际控制人控制的杭州万喜梁酒业有限公司采购万喜梁红酒 6 万元作为保健品销售的促销礼品，采购的实际交易价格根据万喜梁红酒实际生产成本加 15%毛利来确定。

(2) 公司租用杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房，以及供热、供水、供气等辅助设施，协议租金金额为 2 万/年。

(3) 公司第一大股东申光贸易为公司在中國建设银行浙江省分行营业部短期流动资金借款合计金额为 2100 万元、上海浦东发展银行杭州分行临安支行短期流动资金借款合计金额为 4700 万元、华夏银行 2000 万元短期流动资金借款、农行临安支行 3000 万元提供连带责任担保。

(4) 2006 年 3 月 25 日公司与林关羽先生签订了《股权收购协议书》，公司收购林关羽先生持有的湖州狮王精细化工有限公司 3%的股权，收购价格为 292 万元。

7、重大合同及其履行情况：

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

(2) 报告期内公司无对外担保事项。

(3) 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理的事项。

8、独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见：

经认真核查，独立董事认为：

报告期内公司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。不存在违反证监发（2003）56 号和证监发（2005）120 号文规定的情形。

2006 年上半年度，公司为 100%控股子公司湖州狮王精细化工有限责任公司垫付非经营性资金 496.99 万元，报告期内湖州狮王已全部归还占用母公司资金。公司与其它关联方没有发生资金往来，也不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。

9、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况：

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

	司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。		
临安博联生物技术有限公司	自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或者转让	履约中	履行承诺
殷杭华	自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或者转让	履约中	履行承诺
陈光良	自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或者转让	履约中	履行承诺
汪军	自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或者转让	履约中	履行承诺

10、公司或持股 5%以上股东的承诺事项：

(1) 公司上市时，为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东申光贸易向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》。报告期内，承诺人能严格履行承诺，没有从事与公司存在同业竞争的业务。

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

11、公司执行内部审计制度的情况：

报告期内，公司严格按照内部审计制度的要求，按照审计计划对各分、子公司进行了审计，重点对工程项目投资、物资采购等实行了审计。

12、公司董事长、独立董事及其他董事按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况：

报告期内，公司董事能忠诚于公司和股东利益，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力；勤勉尽责，督促公司遵守法律、法规、规章、本所规则和公司章程，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

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

独立董事能独立公正地履行职责，不受上市公司主要股东、实际控制人或其他与上

市公司存在利害关系的单位和个人的影响；对公司的关联交易发表独立意见；在公司年度股东大会提交述职报告。

上半年，公司董事会共召开了三次会议，董事出席会议的情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			3		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
过鑫富	董事长	3	0	0	否
林关羽	副董事长、总经理	3	0	0	否
殷杭华	董事、常务副总经理	3	0	0	否
陈光良	董事	3	0	0	否
叶子骐	董事	2	1	0	否
汪 钊	董事	3	0	0	否
高益民	独立董事	2	1	0	否
田信桥	独立董事	3	0	0	否
朱永法	独立董事	3	0	0	否

13、开展投资者关系管理的具体情况：

(1) 2006 年 2 月 28 日，公司在深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台上举行年度报告说明会，认真、详实地回答了投资者所提出的问题。

(2) 公司认真做好投资者来访接待、登记工作和投资者来电咨询工作，保证投资者与公司信息交流渠道的畅通。

14 、报告期内，公司已披露的重要信息索引：

披露日期	披露内容	披露报纸
2006 年 01 月 17 日	1、重大事项	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
2006 年 02 月 21 日	2、2005 年度业绩快报	
2006 年 03 月 28 日	3、第二届十七次董事会会议决议公告	
	4、第二届监事会第八次会议公告	
	5、2005 年年度报告摘要	
	6、关于收购湖州狮王精细化工有限公司 3% 股权的关联交易公告	
	7、募集资金年度使用情况的专项说明	
	8、监事辞职公告	
	9、独立董事关于对公司累计和当期对外担保等情况的专项说明	
2006 年 04 月 1 日	10、独立董事关于续聘浙江天健会计师事务所有限公司为公司审计机构的独立意见	
	11、关于举行 2005 年年度报告网上说明会的通知	
2006 年 04 月 20 日	12、第二届十八次董事会会议决议公告即召开 2005 年年度股东大会的通知	
	13、2006 年第一季度报告	
	14、第二届监事会第九次会议决议公告	
	15、2006 年上半年业绩预告公告	
2006 年 04 月 25 日	16、股票交易异常波动公告	
2006 年 05 月 10 日	17、第二届十九次董事会会议决议公告	
	18、关于变更“建立企业技术中心项目”	
	19、2005 年年度股东大会增加提案的通知	
	20、第二届监事会第十次会议决议公告	
2006 年 05 月 23 日	20、2005 年年度股东大会决议公告	
2006 年 05 月 25 日	21、股票交易异常波动公告	
2006 年 06 月 16 日	22、公司公告	

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表及补充资料（附后）

二、会计报表附注（附后）

第八节 备查文件

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 一、载有公司董事长、会计工作和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有董事长签名的 2006 年半年度报告正本及摘要；
- 三、公司章程；

四、其它相关资料。

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

董事会

2006 年 8 月 5 日

一、会计报表及补充资料：

1、资产负债表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	42,810,926.08	40,173,319.86	46,494,986.12	45,906,298.18
短期投资				
应收票据	2,769,546.46	2,769,546.46	300,000.00	300,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	84,189,403.11	84,178,518.91	58,238,804.47	63,790,326.99
其他应收款	4,189,206.50	4,369,468.05	1,188,466.53	5,846,069.55
预付账款	30,264,590.66	30,686,959.77	17,857,300.15	17,852,572.15
应收补贴款	1,143,945.63	1,658,968.95	2,561,551.46	2,561,551.46
存货	37,556,767.53	28,647,908.73	58,423,502.14	52,916,523.73
待摊费用	1,733,013.11	1,869,060.81	1,537,090.46	1,537,090.46
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	204,657,399.08	194,353,751.54	186,601,701.33	190,710,432.52
长期投资：				
长期股权投资	63,440,293.21	93,709,785.58	64,839,859.30	91,985,418.56
长期债权投资				
长期投资合计	63,440,293.21	93,709,785.58	64,839,859.30	91,985,418.56
合并价差	63,440,293.21		64,839,859.30	
固定资产：				
固定资产原价	345,490,691.06	292,943,000.32	344,404,962.37	292,609,739.02
减：累计折旧	141,538,144.63	118,612,986.52	121,552,525.05	100,376,237.21
固定资产净值	203,952,546.43	174,330,013.80	222,852,437.32	192,233,501.81

减：固定资产减值准备				
固定资产净额	203,952,546.43	174,330,013.80	222,852,437.32	192,233,501.81
工程物资	17,500.00	17,500.00	17,500.00	17,500.00
在建工程	41,761,428.89	41,761,428.89	26,695,544.21	26,695,544.21
固定资产清理				
固定资产合计	245,731,475.32	216,108,942.69	249,565,481.53	218,946,546.02
无形资产及其他资产：				
无形资产	14,188,476.34	13,629,773.72	14,426,144.52	13,867,441.90
长期待摊费用	1,442,101.93	1,319,734.85	1,511,561.65	1,389,194.57
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	15,630,578.27	14,949,508.57	15,937,706.17	15,256,636.47
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	529,459,745.88	519,121,988.38	516,944,748.33	516,899,033.57
流动负债：				
短期借款	162,000,000.00	157,000,000.00	143,000,000.00	143,000,000.00
应付票据	4,670,734.20	4,670,734.20		
应付账款	6,880,556.79	4,455,053.31	18,160,640.50	23,647,585.70
预收账款			1,339,137.56	1,339,137.56
应付工资	2,168,129.20	1,867,530.21	2,358,214.68	2,038,548.38
应付福利费	3,870,847.16	3,715,580.49	3,781,828.73	3,680,857.51
应付股利	10,237,500.00	10,237,500.00		
应交税金	5,849,005.05	4,484,709.48	8,714,929.24	5,695,116.05
其他应交款	42,811.03	12,662.11	248,247.95	211,345.31
其他应付款	15,691,539.79	15,180,397.47	16,524,704.12	16,269,103.34
预提费用	2,010,029.13	2,433,650.24	1,888,505.79	1,888,505.79
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	213,421,152.35	204,057,817.51	196,016,208.57	197,770,199.64
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	213,421,152.35	204,057,817.51	196,016,208.57	197,770,199.64
少数股东权益			839,553.38	

所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00
资本公积	154,557,665.28	154,557,665.28	153,967,665.28	153,967,665.28
盈余公积	19,163,134.27	19,163,134.27	19,163,134.27	19,163,134.27
其中：法定公益金	5,737,017.39	5,737,017.39	5,737,017.39	5,737,017.39
未分配利润	74,067,793.98	73,093,371.32	78,708,186.83	77,748,034.38
其中：现金股利			10,237,500.00	10,237,500.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	316,038,593.53	315,064,170.87	320,088,986.38	319,128,833.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计	529,459,745.88	519,121,988.38	516,944,748.33	516,899,033.57

法定代表人：过鑫富 主管会计机构负责人：寿晓梅 会计机构负责人：寿晓梅

2、 利润及利润分配表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	172,864,523.28	172,864,523.28	134,010,850.83	133,628,048.03
减：主营业务成本	120,890,752.27	121,709,282.67	89,231,422.91	88,868,435.85
主营业务税金及附加	1,761,310.14	1,556,860.12	1,151,214.96	1,144,338.40
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	50,212,460.87	49,598,380.49	43,628,212.96	43,615,273.78
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	390,640.09	63,117.08	427,986.25	427,986.25
减：营业费用	19,265,389.57	18,951,163.49	6,204,999.80	6,180,096.69
管理费用	14,264,277.31	12,935,298.40	12,303,620.23	11,027,065.03
财务费用	5,036,148.83	5,037,416.42	2,166,266.64	1,799,562.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,037,285.25	12,737,619.26	23,381,312.54	25,036,536.08
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-3,464,448.27	-4,195,632.98	-49,576.73	-1,704,800.27
补贴收入	140,000.00	140,000.00	90,000.00	90,000.00
营业外收入	1,247.84		1,934.39	1,934.39
减：营业外支出	508,681.82	506,417.93	548,655.49	548,655.49
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	8,205,403.00	8,175,568.35	22,875,014.71	22,875,014.71

减：所得税	2,592,731.41	2,592,731.41	7,712,231.48	7,712,231.48
少数股东损益	15,564.44			
加：未确认的投资 损失本期发生额				
五、净利润（亏损以 “-”号填列）	5,597,107.15	5,582,836.94	15,162,783.23	15,162,783.23
加：年初未分配利 润	78,708,186.83	77,748,034.38	70,679,295.52	70,679,295.52
其他转入				
六、可供分配的利润	84,305,293.98	83,330,871.32	85,842,078.75	85,842,078.75
减：提取法定盈余 公积				
提取法定公益 金				
提取职工奖励 及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展 基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配 的利润	84,305,293.98	83,330,871.32	85,842,078.75	85,842,078.75
减：应付优先股股 利				
提取任意盈余 公积				
应付普通股股 利	10,237,500.00	10,237,500.00	10,500,000.00	10,500,000.00
转作资本（或 股本）的普通股股利				
八、未分配利润	74,067,793.98	73,093,371.32	75,342,078.75	75,342,078.75
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门 或被投资单位所得收 益				
2. 自然灾害发生的 损失				
3. 会计政策变更增 加（或减少）利润总 额				
4. 会计估计变更增 加（或减少）利润总 额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：过鑫富 主管会计机构负责人：寿晓梅 会计机构负责人：寿晓梅

3、现金流量表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	152,669,583.35	152,669,583.35
收到的税费返还	3,132,188.05	3,132,188.05
收到的其他与经营活动有关的现金	7,847,336.59	14,133,218.63
现金流入小计	163,649,107.99	169,934,990.03
购买商品、接受劳务支付的现金	80,360,390.41	60,072,068.03
支付给职工以及为职工支付的现金	11,703,767.01	10,635,645.26
支付的各项税费	10,241,545.29	8,430,159.17
支付的其他与经营活动有关的现金	49,581,274.01	78,195,971.97
现金流出小计	151,886,976.72	157,333,844.43
经营活动产生的现金流量净额	11,762,131.27	12,601,145.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,176,368.81	22,064,301.42
投资所支付的现金	2,920,000.00	5,920,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	25,096,368.81	27,984,301.42
投资活动产生的现金流量净额	-25,096,368.81	-27,984,301.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	91,000,000.00	86,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	91,000,000.00	86,000,000.00
偿还债务所支付的现金	77,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,349,822.50	4,349,822.50
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	81,349,822.50	76,349,822.50
筹资活动产生的现金流量净额	9,650,177.50	9,650,177.50
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,684,060.04	-5,732,978.32
现金流量表补充资料		

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,597,107.15	5,582,836.94
加: 计提的资产减值准备	1,521,754.65	995,346.86
固定资产折旧	19,985,619.58	18,236,749.31
无形资产摊销	464,318.18	464,318.18
长期待摊费用摊销	69,459.72	69,459.72
待摊费用减少(减: 增加)	-331,970.35	-331,970.35
预提费用增加(减: 减少)	121,523.34	545,144.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	4,281,086.83	4,280,521.82
投资损失(减: 收益)	3,464,448.27	4,195,632.98
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减: 增加)	21,826,887.06	24,268,615.00
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-30,766,831.18	-38,984,149.48
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-14,471,271.98	-6,721,359.83
其他		
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	11,762,131.27	12,601,145.60
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	42,810,926.08	40,173,319.86
减: 现金的期初余额	46,494,986.12	45,906,298.18
加: 现金等价物期末余额		
减: 现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,684,060.04	-5,732,978.32

法定代表人: 过鑫富 主管会计机构负责人: 寿晓梅 会计机构负责人: 寿晓梅

4、利润及利润分配表附表

2006 年 1-6 月份

编制单位: 浙江杭州鑫富药业股份有限公司

单位: 元

项 目	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.79%	15.89%	0.736	0.736

营业利润	3.78%	3.81%	0.176	0.176
净利润	1.76%	1.77%	0.082	0.082
扣除非经常性损益后的净利润	1.84%	1.85%	0.086	0.086

5、资产减值准备明细表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	3,435,216.05	1,521,754.65				4,956,970.70
其中：应收账款	3,087,107.61	1,365,820.97				4,452,928.58
其他应收款	348,108.44	155,933.68				504,042.12
九、总计	3,435,216.05	1,521,754.65				4,956,970.70

法定代表人：过鑫富 主管会计机构负责人：寿晓梅 会计机构负责人：寿晓梅

二、会计报表附注(单位：人民币元)

一、公司基本情况

浙江杭州鑫富药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于2000年11月10日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为3300001007351的《企业法人营业执照》。公司股票于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本6,825万元，股份总数6,825万股（每股面值1元），2005年8月12日实施股权分置改革后公司所有股份均为流通股，其中有限售条件的股份为39,979,712股，无限售条件的股份为28,270,288股。

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(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) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）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。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法计价；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法计价；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留)确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.85-2.43
通用设备	4-5	24.25-19.40
专用设备	4-10	24.25-9.70
运输设备	8	12.13

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

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。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销

和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制

权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十七）所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

（十八）合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，均已在合并时抵销。

三、税（费）项

（一）增值税

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

（二）城市维护建设税

公司本级按应缴流转税税额及免抵税额的 7% 计缴；安庆分公司和淄博分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按应缴流转税税额的 1% 计缴。

（三）教育费附加

公司本级从 2006 年 5 月 1 日起按流转税税额的 3% 计征教育费附加，并新开征地方教育费附加按流转税税额和出口货物免抵增值税的 2% 计征；安庆分公司和淄博分公司按应缴流转税税额的 3% 计缴，同时按应缴流转税税额的 1% 计缴地方教育费附加；湖州狮王按应缴流转税税额的 10% 计缴农村教育费附加。

(四) 房产税

按房产原值的 70% 的 1.2% 计缴。

(五) 城镇土地使用税

本级年税额按土地等级缴纳：一级 3 元/平方米，二级 2 元/平方米，三级 1 元/平方米。

(六) 企业所得税

按 33% 的税率计缴，其中安庆分公司、淄博分公司和湖州狮王在当地计缴。

(七) 水利建设基金

按销售收入的 1% 计缴。

(八) 残疾人就业保障金

按 6 元/人·月计缴。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司及合营企业

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	拥有权益比例	合并情况
湖州狮王精细 化工有限公司	化学医药	500 万	泛酸钙等	500 万	100%	合并
杭州临安鑫富保健 食品销售有限公司	批发零售	300 万	定型包装保健食品 食品中介	300 万	100%	合并

湖州狮王相关财务数据如下：

项 目	2006 年 6 月 30 日
流动资产	8,756,112.60
固定资产	29,019,895.83
无形资产及其他资产	681,069.70
流动负债	10,294,397.70
项 目	2006 年 1—6 月
主营业务收入	26,491,787.47
主营业务利润	706,816.38
净利润	177,567.79

杭州临安鑫富保健食品销售有限公司

项 目	2006 年 6 月 30 日
流动资产	2579869.00
固定资产	602636.80

流动负债	1075693.86
项 目	
主营业务收入	1656000
营业利润	-891532.06
净利润	-893188.06

(二) 合并报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响

2006年5月9日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于投资设立“杭州临安鑫富药业保健品销售有限公司”的议案》；同意以全资子公司形式设立销售公司，注册资本为人民币300万元，经营范围为保健品销售代理。2006年6月6日杭州临安鑫富保健食品销售有限公司登记注册完成，注册资本300万元，主营业务范围：销售：定型包装食品（保健食品）（许可证有效期至2010年5月26日）；服务：食品中介。纳入本期合并报表范围。

五、利润分配

公司2006年5月20日召开的2005年度股东大会审议通过了2005年度利润分配方案：2005年公司实现净利润20,480,973.41元，加上年初未分配利润70,679,295.52元，实际可供投资者分配的利润为89,208,186.83元。按公司2005年度实现的净利润计提10%的法定盈余公积1,952,082.10元；以2005年12月31日公司总股本68,250,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），共计10,237,500.00元；公司剩余未分配利润68,470,686.83元结转至以后年度分配。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 42,810,926.08

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	138,295.17	146,409.47
银行存款	39,788,131.73	45,468,576.65
其他货币资金	2,884,499.18	880,000.00
合 计	<u>42,810,926.08</u>	<u>46,494,986.12</u>

(2) 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	USD20,140.14	8.0702	162,534.96	USD20,140.14	8.0702	162,534.96
小 计	USD20,140.14		162,534.96	USD20,140.14		162,534.96

(3) 其他说明

期末其他货币资金余额系进口信用证保证金 440,000.00 元及银行承兑汇票保证金 2,444,499.18 元

2. 应收票据 期末数 2,769,546.46

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	2,769,546.46	300,000.00
合 计	<u>2,769,546.46</u>	<u>300,000.00</u>

3. 应收账款 期末数 84,189,403.11

(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	88,605,811.69	99.96	4,430,290.58	84,175,521.11	61,289,392.08	99.94	3,064,469.61	58,224,922.47
1-2 年	6,920.00	0.01	1,038.00	5,882.00	6,920.00	0.01	1,038.00	5,882.00
2-3 年	16,000.00	0.02	8,000.00	8,000.00	16,000.00	0.03	8,000.00	8,000.00
3 年以上	13,600.00	0.01	13,600.00		13,600.00	0.02	13,600.00	
合 计	<u>88,642,331.69</u>	<u>100.00</u>	<u>4,452,928.58</u>	<u>84,189,403.11</u>	<u>61,325,912.08</u>	<u>100.00</u>	<u>3,087,107.61</u>	<u>58,238,804.47</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 34,096,139.43 元, 占应收账款账面余额的 38.46%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

账 龄	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
1 年以内	USD 6,926,888.15	7.9997	55,413,027.13	USD 6,368,501.52	8.0702	51,395,080.97
1 年以内	EUR 92,930	10.0071	929,959.80	EUR 3,170.00	9.5797	30,367.65
小 计			<u>56,342,986.93</u>			<u>51,425,448.62</u>

4. 其他应收款 期末数 4,189,206.50

(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	4,234,135.75	90.22	211,706.79	4,022,428.96	1,075,462.10	69.99	53,773.11	1,021,688.99
1-2 年	75,080.00	1.60	11,262.00	63,818.00	75,080.00	4.89	11,262.00	63,818.00
2-3 年	205,919.08	4.39	102,959.54	102,959.54	205,919.08	13.40	102,959.54	102,959.54
3 年以上	178,113.79	3.79	178,113.79		180,113.79	11.72	180,113.79	
合 计	<u>4,693,248.62</u>	<u>100.00</u>	<u>504,042.12</u>	<u>4,189,206.50</u>	<u>1,536,574.97</u>	<u>100.00</u>	<u>348,108.44</u>	<u>1,188,466.53</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 725,856.02 元, 占其他应收款账面余额的 15.47%。

(3) 金额较大的其他应收款性质说明

名 称	期末数	款项性质及内容
章晓华	232,896.02	备用金
裘秋卫	200,000.00	暂借款
萧山万达塑料瓶厂	160,000.00	押 金
程启川	69,960.00	暂借款
王林华	63,000.00	暂借款
小 计	<u>725,856.02</u>	

(4) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5. 预付账款 期末数 30,264,590.66

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	29,295,307.05	96.80	16,888,016.54	94.57
1-2 年	835,867.61	2.76	835,867.61	4.68
2-3 年	133,416.00	0.44	133,416.00	0.75
合 计	<u>30,264,590.66</u>	<u>100.00</u>	<u>17,857,300.15</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

主要系设备、原料等采购款，因发票未到而未结算。

6. 应收补贴款 期末数 1,143,945.63

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	1,143,945.63	2,561,551.46
合 计	<u>1,143,945.63</u>	<u>2,561,551.46</u>

(2) 性质或内容说明

系本公司根据增值税出口退税政策的有关规定，按“免、抵、退”税办法计算的未收到的应退增值税款。

7. 存货 期末数 37,556,767.53

(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	9,971,802.96		9,971,802.96	24,406,486.91		24,406,486.91
包装物	1,336,913.70		1,336,913.70	747,862.64		747,862.64
在产品	15,215,838.47		15,215,838.47	8,987,467.27		8,987,467.27
库存商品	11,032,212.40		11,032,212.40	24,281,685.32		24,281,685.32
合 计	<u>37,556,767.53</u>		<u>37,556,767.53</u>	<u>58,423,502.14</u>		<u>58,423,502.14</u>

(2) 本期存货均系自制或外购。

(3) 上述存货无用于债务担保。

(4) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值以市场价为依据确定。期末存货无可变现净值低于存货成本的情况，不需计提存货跌价准备。

8. 待摊费用 期末数 1,733,013.11

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
广告费	1,155,813.96	1,124,613.96	受益期限跨期

保险费	379,145.15	310,100.40	受益期限跨期
报刊费		136,047.70	
土地租赁费	181,560.00	60,000.00	受益期限跨期
信息技术服务费	3,600.00	13,500.00	受益期限跨期
其他	12,894.00	28,876.10	受益期限跨期
合计	<u>1,733,013.11</u>	<u>1,537,090.46</u>	

9. 长期股权投资 期末数 63,440,293.21

(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	63,440,293.21		63,440,293.21	64,839,859.30		64,839,859.30
合计	<u>63,440,293.21</u>		<u>63,440,293.21</u>	<u>64,839,859.30</u>		<u>64,839,859.30</u>

(2) 合并价差

1) 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
湖州狮王精细化工有限公司	70,363,385.02		2,106,860.99	3,506,427.08	0	63,440,293.21	10年
小计	70,363,385.02		2,106,860.99	3,506,427.08	0	63,440,293.21	

2) 合并价差形成原因说明

如本会计报表附注四(二)所述,本期本公司向浙江尤夫工业纤维有限公司和茅惠忠收购湖州狮王 100%的股权,股权转让价为 97,468,018.56 元,2005 年 6 月 30 日湖州狮王按本公司会计政策重新厘定的净资产为 27,104,633.54 元,两者之间的差额 70,363,385.02 元,计入股权投资差额,按 10 年摊销。2006 年 4 月,公司收购了林关羽持有湖州狮王 3%的股权,股权转让价 2,920,000 元,2006 年 3 月 31 日湖州狮王净资产为 28,503,927.37 元,确认投资成本 855,117.82 元,股权投资差额 2,064,882.18 元。转出后余额在剩余摊销期内摊销。

(3) 长期投资减值准备

本公司长期股权投资无可收回金额低于账面价值的情况,不需计提减值准备。

10. 固定资产原价 期末数 345,490,691.06

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

房屋建筑物	112,134,532.65	2,100.00		112,136,632.65
通用设备	7,456,221.56	1,238,652.50	325,400.00	8,369,474.06
专用设备	213,737,918.57	214,276.19	315,000.00	213,637,194.76
运输设备	11,076,289.59	271,100.00		11,347,389.59
合计	<u>344,404,962.37</u>	<u>1,726,128.69</u>	<u>640,400.00</u>	<u>345,490,691.06</u>

(4) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	1,281,231.17	1,246,652.12		34,579.05
专用设备	50,284,912.05	48,669,467.64		1,615,444.41
小计	<u>51,566,143.22</u>	<u>49,916,119.76</u>		<u>1,650,023.46</u>

11. 累计折旧

期末数 141,538,144.63

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	12,206,626.36	1,930,768.34		14,137,394.70
通用设备	3,666,969.09	692,556.08	22,832.20	4,336,692.97
专用设备	102,388,518.49	16,913,463.69	15,104.04	119,286,878.14
运输设备	3,290,411.11	750,552.00	263,784.29	3,777,178.82
合计	<u>121,552,525.05</u>	<u>20,287,340.11</u>	<u>301,720.53</u>	<u>141,538,144.63</u>

12. 固定资产净值

期末数 203,952,546.43

类别	期末数	期初数
房屋建筑物	97,999,237.95	102,076,166.96
通用设备	4,032,781.09	4,024,256.19
专用设备	94,350,316.62	108,966,135.69
运输设备	7,570,210.77	7,785,878.48
合计	<u>203,952,546.43</u>	<u>222,852,437.32</u>

13. 固定资产减值准备

期末数 0.00

本公司固定资产无由于损坏或长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

14. 工程物资

期末数 17,500.00

项 目	期末数	期初数
设备安装材料	17,500.00	17,500.00
合 计	<u>17,500.00</u>	<u>17,500.00</u>

15. 在建工程 期末数 41,761,428.89

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 200 吨						
泛硫乙胺工程项目	12,493,420.61		12,493,420.61	8,681,805.17		8,681,805.17
建立企业技术中心项目	2,276,953.08		2,276,953.08	345,000.00		345,000.00
综合办公楼	12,267,705.86		12,267,705.86	9,330,621.48		9,330,621.48
青山药厂扩建改造工程	7,073,926.07		7,073,926.07	7,073,926.07		7,073,926.07
用友 ERP 系统工程	537,470.00		537,470.00	478,820.00		478,820.00
中药制剂生产线						
技术改造项目	3,720,372.04		3,720,372.04			
内酯改造工程	2,008,792.49		2,008,792.49			
零星工程	1,382,788.74		1,382,788.74	785,371.49		785,371.49
合 计	<u>41,761,428.89</u>		<u>41,761,428.89</u>	<u>26,695,544.21</u>		<u>26,695,544.21</u>

16. 无形资产 期末数 14,188,476.34

(1) 明细情况

种 类	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
土地使用权	10,096,635.76		10,096,635.76	10,210,771.72		10,210,771.72
非专利技术	724,485.96		724,485.96	657,500.12		657,500.12
商 誉	3,367,354.62		3,367,354.62	3,557,872.68		3,557,872.68
合 计	<u>14,188,476.34</u>		<u>14,188,476.34</u>	<u>14,426,144.52</u>		<u>14,426,144.52</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限

土地使用权	购入	10,849,901.62	10,210,771.72		114,135.96	10,096,635.76	753,265.86	414-510 个月
非专利技术	购入	1,246,650.00	657,500.12	146,650.00	79,664.16	724,485.96	522,164.04	75-102 个月
商 誉	购入	3,752,285.16	3,557,872.68		190,518.06	3,367,354.62	384,930.54	103-111 个月
合 计		<u>15,848,836.78</u>	<u>14,426,144.52</u>	<u>146,650.00</u>	<u>384,318.18</u>	<u>14,188,476.34</u>	<u>1,660,360.44</u>	

(3) 无形资产减值准备

本公司无形资产无账面价值高于其可收回金额的情况，不需计提无形资产减值准备。

17. 长期待摊费用				期末数 1,442,101.93				
项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	本期 转出	期末 数	累计 摊销额	剩余 摊销期限
土地租赁费	172,348.00	122,367.08		0.00		122,367.08	49,980.92	130 个月
青山药厂厂区绿化	1,412,616.51	1,389,194.57		69,459.72		1,319,734.85	92,881.66	53 个月
合 计	<u>1,584,964.51</u>	<u>1,511,561.65</u>		<u>69,459.72</u>		<u>1,442,101.93</u>	<u>142,862.58</u>	

18. 短期借款

期末数 162,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		5,000,000.00
信用借款	44,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	118,000,000.00	99,000,000.00
合 计	<u>162,000,000.00</u>	<u>143,000,000.00</u>

19. 应付票据

期末数 4,670,734.20

20. 应付账款

期末数 6,880,556.79

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(2) 无账龄 3 年以上大额应付账款。

21. 预收账款

期末数 0.00

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

	期 末 数			期 初 数		
币 种	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	120,232.48	8.0702	970,300.16
小 计	<u>120,232.48</u>		<u>970,300.16</u>

(3) 无账龄 1 年以上的预收账款。

21. 应付工资 期末数 2,168,129.20

无拖欠性质及按工效挂钩政策计提的工资。

22. 应交税金 期末数 5,849,005.05

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	736,148.24	-125,278.76
企业所得税	4,765,428.27	8,844,419.05
城市维护建设税	166,707.81	-60,335.62
代扣代交个人所得税	97,920.73	56,124.57
营业税	82,800.00	
合 计	<u>5,849,005.05</u>	<u>8,714,929.24</u>

(2) 法定税率详见本会计报表附注三相关项目说明。

23. 其他应交款 期末数 42,811.03

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
教育费附加	-120,960.20	4,848.08
农村教育费附加		182,704.81
地方教育费附加	109,636.15	
水利建设基金	48,243.08	53,897.06
残疾人就业保障金	5,892.00	6,798.00
合 计	<u>42,811.03</u>	<u>248,247.95</u>

(2) 计缴标准详见本会计报表附注三相关项目说明。

24. 其他应付款 期末数 15,691,539.79

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(2) 无账龄 3 年以上大额应付款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质说明

单位名称	期末数	款项性质	未偿还原因
浙江尤夫工业纤维有限公司	10,000,000.00	股权收购余款	尚待结算
小 计	<u>10,000,000.00</u>		

25. 预提费用 期末数 2,010,029.13

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
电费及蒸汽费	1,064,113.57	915,698.54	应计未付
广告费		423,621.11	应计未付
利 息	825,082.00	257,330.00	应计未付
运保费	80,833.56	193,146.39	应计未付
出口佣金		90,332.22	应计未付
其 他	40,000.00	8,377.53	应计未付
合 计	<u>2,010,029.13</u>	<u>1,888,505.79</u>	

26. 股本 期末数 68,250,000.00

(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
(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	39,979,712	58.58					39,979,712	58.58
	其中:								
	境内法人持股	23,185,500	33.97					23,185,500	33.97
	境内自然人持股	16,794,212	24.61					16,794,212	24.61
	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	39,979,712	58.58					39,979,712	58.58
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	28,270,288	41.42					28,270,288	41.42
	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	28,270,288	41.42					28,270,288	41.42
(三) 股份总数	68,250,000	100.00					68,250,000	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

根据本公司 2005 年 8 月 5 日召开的第三次临时股东大会审议通过的《股权分置改革说明书（修订）》的有关规定，本公司实施股权分置改革，非流通股股东为获得上市流通权，按其各自持股比例向公司股权登记日在册的流通股股东以每 10 股支付 4.5 股的比例共计支付 8,770,288 股公司股份。股权分置改革后，公司股本总数仍为人民币 68,250,000.00 元，全部为流通股。本公司原非流通股股东承诺如下：

1) 持有公司 21,186,750 股股份的杭州临安申光贸易有限责任公司承诺，其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，五年内不上市交易。

2) 分别持有公司 9,993,750 股和 4,797,000 股股份的林关羽先生和吴彩莲女士承诺，其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易。承诺期满后，其通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

3) 分别持有公司 1,998,750 股、1,199,250 股、399,750 股和 399,750 股股份的临安博联生物技术有限公司、殷杭华先生、陈光良先生和汪军先生承诺，其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易。

4) 林关羽先生、殷杭华先生、陈光良先生分别作为公司总经理，副总经理、董事，除遵守上述限售条件外，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。

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	143,603,934.19		-20,000.00	143,623,934.19
拨款转入	10,273,584.00	570,000.00		10,843,584.00
其他资本公积	90,147.09			90,147.09
合 计	<u>153,967,665.28</u>	<u>570,000.00</u>	<u>-20,000.00</u>	<u>154,557,665.28</u>

28. 盈余公积	期末数 19,163,134.27			
(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	13,426,116.88			13,426,116.88
法定公益金	5,737,017.39			5,737,017.39
合 计	<u>19,163,134.27</u>			<u>19,163,134.27</u>

29. 未分配利润 期末数 74,067,793.98

(1) 明细情况

项 目	
期初数	78,708,186.83
加：本期增加	5,597,107.15
减：本期减少	10,237,500.00
期末数	<u>74,067,793.98</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期净利润转入；

本期减少系分配 2005 年度现金股利 10,237,500.00 元；

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 172,864,523.28/120,890,752.27

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
生化产品销售	160,323,348.13	133,421,583.11
保健品销售	12,483,841.83	
其 他	57,333.32	589,267.72
合 计	<u>172,864,523.28</u>	<u>134,010,850.83</u>

主营业务成本

生化产品销售	117,101,536.29	88,734,694.18
--------	----------------	---------------

保健品销售	3,745,491.33	
其他	43,724.65	496,728.73
合 计	<u>120,890,752.27</u>	<u>89,231,422.91</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 35,893,997.38 元, 占公司全部主营业务收入的 20.76%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 1,761,310.14

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
农村教育费附加	565,889.03	597,948.51
城市维护建设税	926,128.81	543,618.67
教育费附加	74,505.94	9,647.78
地方教育费附加	111,986.36	
营业税	82,800.00	
合 计	<u>1,761,310.14</u>	<u>1,151,214.96</u>

(2) 计缴标准

上述税金及附加的计缴标准详见本会计报表附注三之说明。

3. 其他业务利润 本期数 390,640.09

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
废料出售	448,316.41	532.98	447,783.43	430,589.77	2,601.06	427,988.71
材料转让	181,824.28	238,967.62	-57,143.34	296,865.43	296,867.89	-2.46
其 他						
合 计	<u>630,140.69</u>	<u>239,500.60</u>	<u>390,064.09</u>	<u>727,455.20</u>	<u>299,468.95</u>	<u>427,986.25</u>

4. 财务费用 本期数 5,036,148.83

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,350,000.00	2,250,360.75

减：利息收入	112,143.89	245,634.25
汇兑损失	732,842.17	33,540.43
其他	65,450.55	127,999.71
合计	<u>5,036,148.83</u>	<u>2,166,266.64</u>

5. 投资收益 本期数-3,464,448.27

项目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-3,464,448.27	-49,576.73
合计	<u>-3,464,448.27</u>	<u>-49,576.73</u>

6. 补贴收入 本期数 140,000.00

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
环保治理资金补助	40,000.00	80,000.00
出口贴息		
财政资助	100,000.00	10,000.00
合计	<u>140,000.00</u>	<u>90,000.00</u>

7. 营业外收入 本期数 1,247.84

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益		
奖励款		
其他	1,247.84	1,934.39
合计	<u>1,247.84</u>	<u>1,934.39</u>

8. 营业外支出 本期数 508,681.82

项目	本期数	上年同期数
捐赠、赞助支出	272,720.00	375,500.00
水利建设基金	165,853.93	119,589.69
处置固定资产净损失		52,915.80

罚款及滞纳金	107.89	650.00
其他	70,000.00	
合计	<u>508,681.82</u>	<u>548,655.49</u>

(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
废料及副产品处置收入	278,703.45
财政资助	2,735,000.00
小 计	<u>3,013,703.45</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现经营管理费用支出	15,389,400.16
广告及销售网络建设费	11,164,198.00
小 计	<u>26,553,598.16</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 84,178,518.91

(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	88,594,354.64	99.96	4,429,717.73	84,164,636.91	67,133,099.99	99.95	3,356,655.00	63,776,444.99
1-2 年	6,920.00	0.01	1,038.00	5,882.00	6,920.00	0.01	1,038.00	5,882.00
2-3 年	16,000.00	0.02	8,000.00	8,000.00	16,000.00	0.02	8,000.00	8,000.00
3 年以上	13,600.00	0.01	13,600.00		13,600.00	0.03	13,600.00	
合 计	<u>88,630,874.64</u>	<u>100.00</u>	<u>4,452,355.73</u>	<u>84,178,518.91</u>	<u>67,169,619.99</u>	<u>100.00</u>	<u>3,379,293.00</u>	<u>63,790,326.99</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 34,096,139.43 元, 占应收账款账面余额的 38.46%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

账龄	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
1 年以内 USD	6,926,888.15	7.9997	55,413,027.13	USD 6,368,501.52	8.0702	51,395,080.97
1 年以内 EUR	92,930	10.0071	929,959.80	EUR 3,170.00	9.5797	30,367.65
小计			<u>56,342,986.93</u>			<u>51,425,448.62</u>

2. 其他应收款

期末数 4,369,468.05

(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	4,423,884.75	90.59	221,194.24	4,202,690.51	5,978,202.12	98.92	298,910.11	5,679,292.01
1-2 年	75,080.00	1.54	11,262.00	63,818.00	75,080.00	0.18	11,262.00	63,818.00
2-3 年	205,919.08	4.22	102,959.54	102,959.54	205,919.08	0.48	102,959.54	102,959.54
3 年以上	178,113.79	3.65	178,113.79		178,113.79	0.42	178,113.79	
合计	<u>4,882,997.62</u>	<u>100.00</u>	<u>513,529.57</u>	<u>4,369,468.05</u>	<u>6,437,314.99</u>	<u>100.00</u>	<u>591,245.44</u>	<u>5,846,069.55</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,884,848.95 元，占其他应收款账面余额的 38.60%。

(3) 金额较大的其他应收款性质说明

名称	期末数	款项性质及内容
杭州临安鑫富保健		
食品销售有限公司	1,221,992.93	往来款
章晓华	232,896.02	备用金
裘秋卫	200,000.00	暂借款
萧山万达塑料瓶厂	160,000.00	押金
程启川	69,960.00	暂借款
小计	<u>1,884,848.95</u>	

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资 期末数 93,709,785.58

(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	93,709,785.58		93,709,785.58			91,985,418.56
						91,985,418.56
合 计	<u>93,709,785.58</u>		<u>93,709,785.58</u>			<u>91,985,418.56</u>
						91,985,418.56

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 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	投资 成本	损益 调整	股权投 资准备	股权投 资差额	期末 数
湖州狮王精细							
化工有限公司	100%		27,146,612.35	1,016,068.08		63,440,293.21	91,602,973.64
杭州临安鑫富保健							
食品销售有限公司	100%		3,000,000.00	-893,188.06			2,106,811.94
小 计			<u>30,146,612.35</u>	<u>122,880.02</u>		<u>63,440,293.21</u>	<u>93,709,785.58</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	期初 数	本期投资成本 增减额	本期损益 调整增减额	本期分得现金 红利额	本期投资准备 增减额	本期股权投资 差额增减额	期末 数
湖州狮王精细							
化工有限公	91,985,418.56	855,117.82	162,003.35			1,399,566.09	91,602,973.64
杭州临安鑫富保健							
食品销售有限公司		3,000,000.00	-893,188.06				2,106,811.94
小 计	<u>91,985,418.56</u>	<u>3,855,117.82</u>	<u>-731,184.71</u>			<u>1,399,566.09</u>	<u>93,709,785.58</u>

(二) 母公司利润表及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 172,864,523.28/121,709,282.67

(1) 业务分部

主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
生化产品销售	160,323,348.13	133,421,583.11
保健品销售	12,483,841.83	
其 他	57,333.32	206,464.92
合 计	<u>172,864,523.28</u>	<u>133,628,048.03</u>
主营业务成本		
生化产品销售	119,894,583.47	88,734,694.18
保健品销售	1,225,449.97	
其 他	589,249.23	133,741.67
合 计	<u>121,709,282.67</u>	<u>88,868,435.85</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 35,893,997.38 元，占公司全部主营业务收入的 20.76%。

2. 投资收益

本期数 - 4,195,632.98

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-4,195,632.98	-49,576.73
2-5 月份药业损益额		-1,655,223.54
合 计	<u>-4,195,632.98</u>	<u>-1,704,800.27</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
杭州临安申光贸易 有限责任公司	浙江省 临安市	主营机电产品、五金、 日用百货销售等	母公司	有限责任	过生良

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州临安申光贸易有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00

(2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
杭州临安申光贸易有限责任公司	21,186,750	31.04					21,186,750	31.04

2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
林关羽	股东
杭州万喜梁酒业有限公司	同一控制人

(二) 关联方交易情况

1. 无关联采购和关联销售。

公司向控股股东和实际控制人控制的法人杭州万喜梁酒业有限公司采购万喜梁红酒 6 万元作为保健品销售的促销礼品，采购的实际交易价格根据万喜梁红酒实际生产成本加 15%毛利来确定。

2. 无关联方往来款项。

3. 其他关联方交易

公司租用杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房面积 150 平方米，主要设备为供热、供水、供气的辅助设施，协议租金金额为 2 万/年。

公司第一大股东申光贸易为公司在中國建设银行浙江省分行营业部短期流动资金借款合计金额为 2100 万元、上海浦东发展银行杭州分行临安支行短期流动资金借款合计金额为 4700 万元、华夏银行 2000 万元短期流动资金借款、农行临安支行 3000 万元提供连带责任担保。

2006 年 3 月 25 日公司与林关羽先生签订了《股权收购协议书》，公司收购林关羽先生持有的湖州狮王精细化工有限公司 3%的股权，收购价格为 292 万元人民币。

九、或有事项

本公司无重大或有事项

十、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止到 8 月 4 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非

经常性损益》(2004 年修订)的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下 (收益为+, 损失为-):

项 目	2006 年 1-6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	0.00
各种形式的政府补贴	140,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	-507,433.98
小 计	-367,433.98
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“-”表示)	-121,253.21
少数股东损益影响数 (亏损以“-”表示)	0.00
非经常性损益净额	-246,180.77