

东莞市方达再生资源产业股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示-----2

二、公司基本情况-----2

三、股本变动及股东情况-----3

四、董事、监事和高级管理人员-----6

五、董事会报告-----6

六、重要事项-----8

七、财务会计报告-----17

八、备查文件目录-----17

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 蒋根福董事、胡建其监事无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：1、从兰溪的角度看，财务信息不对称；2、公司与兰溪市政府的关系有待加强。请投资者特别关注。

(三) 经公司六届董事会第四次会议审议，以 8 票赞成、1 票弃权（蒋根福董事）审议通过《东莞市方达再生资源产业股份有限公司 2008 年半年度报告》及摘要。会议应到董事 9 人，实到 6 人。出席会议的董事有：麦校勋先生、方国梁先生、许志榕先生、蒋根福先生、孙坚先生、李龙先生等 6 位董事。董事汤剑平先生、麦穗勋先生因公未能出席，委托董事许志榕先生代为行使表决权；独立董事姜治云先生因公未能出席，委托独立董事孙坚先生代为行使表决权；会议有表决权总数为 9 票。

(四) 公司半年度财务报告未经审计。

(五) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(六) 公司负责人麦校勋、主管会计工作负责人刘晓锋及会计机构负责人（会计主管人员）伍宝清声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：东莞市方达再生资源产业股份有限公司

公司法定中文名称缩写：方达资源

公司英文名称：DongGuan FangDa Renewable Resources Industry Co., Ltd.

公司英文名称缩写：FDRR

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：ST 方源

公司 A 股代码：600656

3、公司注册地址：广东省东莞市松山湖科技产业园区北部工业城中小科技企业创业园第 5 栋 B314

公司办公地址：东莞市长安镇乌沙李屋第六经济开发区兴发南路西四街 1 号

邮政编码：523860

公司国际互联网网址：<http://www.600656.net>

4、公司法定代表人：麦校勋

5、公司董事会秘书：陈杰

电话：0769-89998656-606

传真：0769-88612656

E-mail：13388173612@163.com

联系地址：东莞市长安镇乌沙李屋第六经济开发区兴发南路西四街 1 号

公司证券事务代表：方迺

电话：021-61398656-8888

传真：021-61398655

E-mail：fangqiu73@126.com

联系地址：上海市中山北路 1715 号浦发广场 E 座 2306 室

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会办公室

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1988 年 10 月 21 日

公司首次注册登记地点：浙江省兰溪市

公司首次变更注册登记日期：2001 年 3 月 14 日

公司首次变更注册登记地点：上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 351 号

公司第二次变更注册登记日期：2008 年 8 月 5 日

公司第二次变更注册登记地点:广东省东莞市松山湖科技产业园区北部工业城中小科技企业创业园第 5 栋 B314

公司法人营业执照注册号: 441900000362984

公司税务登记号码: 310115703228714

公司聘请的境内会计师事务所名称: 北京中兴华会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址: 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

(二)主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	739,291,001.63	989,770,723.18	-25.31
所有者权益 (或股东权益)	48,951,660.52	7,361,679.62	564.95
每股净资产 (元)	0.26	0.05	
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	52,589,088.53	-22,270,548.81	不适用
利润总额	60,610,624.89	-23,879,105.68	不适用
净利润	41,589,980.90	-23,966,103.80	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	33,238,194.46	-22,357,546.93	不适用
基本每股收益 (元)	0.22	-0.16	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.17	-0.15	不适用
稀释每股收益 (元)	0.22	-0.16	不适用
净资产收益率 (%)	84.96	---	
经营活动产生的现金流量净额	-27,226,016.33	-1,437,010.62	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.14	-0.01	不适用

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	21,337,605.52
债务重组损益	9,334,078.30
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,312,542.94
其他非经常性损益项目	-30,969,159.20
企业所得税影响	3,374,664.70
少数股东所占份额	6,587,140.06
合计	8,351,786.44

三、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									
1、国家持股	6,366,674	4.24			1,464,335			7,831,009	4.114
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,669,440	41.09			14,183,971			75,853,411	39.851
其中：境内非国有法人持股	42,502,496	28.320			9,775,574			52,278,070	27.465
境内自然人持股	19,166,944	12.771			4,408,397			23,575,341	12.386
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	68,036,114	45.33			15,648,306			83,684,420	43.965
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	82,045,583	54.67			24,613,675			106,659,258	56.035
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	82,045,583	54.67			24,613,675			106,659,258	56.035
三、股份总数	150,081,697	100.00			40,261,981			190,343,678	100.000

股份变动的批准情况

经与上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司沟通确认，公司以 2008 年 6 月 27 日作为股权分置改革方案实施 A 股股权登记日，公司以资本公积金向方案实施股份变更登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 2.3 股，再以资本公积金向方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 0.7 股。

股份变动的过户情况

公司以 2008 年 6 月 27 日作为股权分置改革方案实施 A 股股权登记日。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						13,710 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东莞市 勋达投 资管理 有限公 司	境内 非国 有法 人	27.465	52,278,070	52,278,070	52,278,070	12,300,000
许志榕	境内 自然 人	12.386	23,575,341	23,575,341	23,575,341	
兰溪市 财政局	国家	4.114	7,831,009	1,464,335	7,831,009	
刘智	未知	0.99	1,889,785	435,924		

顾维	未知	0.68	1,287,000	297,000		
王燕军	未知	0.53	1,007,760	232,560		
赵传法	未知	0.52	988,000	228,000		
何鑫涛	未知	0.49	928,216	214,204		
魏红	未知	0.45	858,000	198,000		
钟文	未知	0.44	832,368	192,085		
前十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		
刘智		1,889,785		人民币普通股		
顾维		1,287,000		人民币普通股		
王燕军		1,007,760		人民币普通股		
赵传法		988,000		人民币普通股		
何鑫涛		928,216		人民币普通股		
魏红		858,000		人民币普通股		
钟文		832,368		人民币普通股		
谷志平		806,000		人民币普通股		
王建荣		739,180		人民币普通股		
黄德琼		650,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		本公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，也未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间的关联关系、是否为一行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	东莞市勋达投资管理有限公司	52,278,070	G+36 个月		自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或转让
2.	许志榕	23,575,341	G+36 个月		自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或转让
3.	兰溪市财政局	7,831,009	G+12 个月		

2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：东莞市勋达投资管理有限公司

新实际控制人名称：麦校勋

控股股东发生变更的日期：2008 年 5 月 22 日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：中国证券报、上海证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2008 年 5 月 24 日

2007 年 8 月 31 日，东莞市勋达投资管理有限公司（以下简称“勋达投资”）和许志榕联合竞拍取得中国华源生命产业公司所持本公司 61,669,440 股股份（占本公司总股份的 41.09%）。2007 年 9 月 25 日，上海市第二中级人民法院下达（2005）沪二中民三（商）初字第 334 号民事裁定书确认了本次拍卖。

2008 年 4 月 16 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准东莞市勋达投资管理有限公司及其一致行动人公告上海华源制药股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2008]516 号），核准豁免勋达投资及许志榕因司法拍卖而合计持有本公司 61669440 股，导致合计持有本公司 41.09%的股份而应履行的要约收购义务。

2008 年 5 月 21 日，上海市第二中级人民法院下发协助执行通知书，将公司原控股股东中国华源生命产业有限公司所持公司股份司法划转过户至勋达投资及许志榕名下，其中：42,502,496 股股份过户至勋达投资名下，19,166,944 股股份过户至许志榕名下。

依据上海市第二中级人民法院协助执行通知书「（2008）沪二中执字第 377 号」，勋达投资及许志榕已于 2008 年 5 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕过户登记手续。

至此，勋达投资持有本公司 42,502,496 股股份，占本公司总股份的 28.32%；许志榕持有本公司 19,166,944 股股份，占本公司总股份的 12.77%。本公司控股股东由中国华源生命产业有限公司变更为东莞市勋达投资管理有限公司。鉴于勋达投资系麦校勋先生一人所设之公司，麦校勋成为本公司实际控制人。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	变动原因
许志榕	董事、总裁	0	23,575,341		23,575,341	司法拍卖获得公司股份并完成过户手续。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008 年 6 月 23 日，经公司 2008 年第三次临时股东大会审议通过，公司对董事会进行换届选举，公司第六届董事会由麦校勋、方国梁、许志榕、蒋根福、汤剑平、麦穗勋、姜治云、孙坚、李龙等九名董事组成，其中姜治云、孙坚、李龙为独立董事。2008 年 6 月 24 日，公司六届董事会第一次会议选举麦校勋先生为公司第六届董事会董事长。

2008 年 6 月 23 日，经公司 2008 年第三次临时股东大会审议通过，公司对监事会进行换届选举，选举徐述静、胡建其、杨威为公司第六届监事会股东监事。经公司职工代表大会 2008 年第二次会议审议，一致同意选举李柏根先生、雷艳华先生为公司第六届监事会职工代表监事。2008 年 6 月 24 日，公司六届监事会第一次会议选举徐述静为公司第六届监事会监事长。

2008 年 6 月 24 日，公司六届董事会第一次会议聘任许志榕先生担任公司总裁，陈杰先生担任公司常务副总裁、兼任公司董事会秘书，刘晓锋先生担任公司副总裁、兼任公司首席财务官，邓裕潮先生担任公司副总裁，于海先生担任公司副总裁。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现主营业务收入 22,332.80 万元，同比增加 97.23%；营业利润 5,258.91 万元，同比增盈 7,485.96 万元；归属于母公司所有者的净利润为 4,159.00 万元，同比增盈 6,555.61 万元；经营活动产生的现金流量净额为-2,722.60 万元。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
行业						
医药行业	6,176,105.01	4,948,510.99	19.88	-83.19	-84.69	65.25
油脂化工行业	38,580,980.43	40,744,829.59	-5.61	-46.57	-41.29	-243.84
环保循环经济	174,720,092.25	88,671,807.29	49.25			
产品						
天然脂肪醇	30,167,670.17	31,431,633.32	-4.02	-48.32	-43.20	-177.16
环保设备	150,274,423.00	73,688,744.33	103.93			

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地 区	本期数		去年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	12,013,422.70	10,917,208.42	35,600,684.42	32,718,918.31
华东地区	20,582,570.89	18,575,355.04	55,894,865.26	50,926,280.29
华南地区	19,512,240.15	14,596,095.23	6,055,448.05	5,819,580.94
华中地区	7,892,569.85	5,624,494.30	-	-
东北地区	4,126,222.77	3,431,131.09	4,899,008.91	4,708,186.52
西北地区	374,188.02	406,235.74	453,613.06	435,944.28
西南地区	8,552,370.57	9,182,840.31	10,330,252.86	9,927,876.88
外贸出口	150,274,423.00	73,688,744.33	-	-
合 计	223,328,007.95	136,422,104.46	113,233,872.5	104,536,787.22

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

报告期无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

报告期公司主营业务及其结构与上年度比较发生重大变化：（1）报告期已将东莞市方达环宇环保科技有限公司纳入会计报表合并范围，增加环保循环经济产业的主营业务，占公司主营业务的 78.23%，已成为公司的主导产业；（2）公司原有油脂化工和医药产业生产经营规模下降，报告期已退出医药产业全部的经营业务。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

报告期公司主营业务盈利能力显著增强，主营业务毛利率较上年度同期提高 30.73 个百分点，达到 38.91%，主要原因是报告期公司加快产业结构调整，增加盈利能力较好的环保循环经济产业的主营业务，退出盈利能力较差的医药行业，提高了公司主营业务的综合盈利能力。

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期公司利润构成与上年度比较发生重大变化，主要原因是报告期增加盈利能力较好的环保循环经济产业，主营业务规模扩大，实现了公司营业利润、利润总额和净利润全面扭亏为盈。

7、公司在经营中出现的问题与困难

公司较为沉重的银行债务将在一定程度上对公司后续扩张产生制约。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期公司无非募集资金投资项目。

(四)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

与上年同期相比，公司主营业务发生重大的变化，增加环保产业的经营规模和利润，预测年初至下一报告期期末累计归属于母公司的净利润为盈利。

(五)公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

中兴华会计师事务所有限责任公司为本公司 2007 年度财务报告出具了无保留意见附带强调事项的审计报告。审计报告强调事项为：“华源制药因涉嫌违反证券法规于 2006 年 8 月 31 日被中国证券

监督管理委员会上海稽查局立案调查，截止审计报告日尚未获知调查处理结果。本段内容不影响已发表的审计意见。”。

对此，公司董事会作如下说明：

2006 年 8 月 31 日，公司因涉嫌违反证券法规被中国证监会上海稽查局立案稽查，迄今已近两年。期间，公司积极配合中国证监会上海稽查局立案稽查工作，但截至目前，稽查尚无结论。

公司已结合 2005 年报审计对以前年度重大会计差错进行了更正，并对以前年度财务报表进行了追溯调整。调整后，因连续三年亏损，公司股票被暂停上市，其后，东莞市勋达投资管理有限公司及其一致行动人许志榕本着“换人换资产”的指导方针对公司开展重组，并基本完成原有资产剥离和人员更换。经上海证券交易所核准，公司股票已于 2008 年 7 月 1 日恢复上市交易，并撤销对公司股票实行的退市风险警示。

公司将继续积极配合立案稽查工作，如有结果，将及时进行信息披露。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，公司治理较为完善，运作基本规范，不存在重大问题或失误。

公司治理贯穿企业的全过程，是一项系统工程，需要不断完善、不断提高。为进一步加强公司规范水平，提高公司治理质量及整体竞争力，公司积极根据公司专项治理的自查报告和整改计划，制定了行之有效的整改措施，并基本整改完成。

报告期内，公司成功完成董事会、监事会换届选举，并重新聘任了高级管理人员；根据需要，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》，使之更符合当前公司的实际情况；加强了独立董事年报监督工作，制定了《独立董事年报工作制度》，对保证公司年报的严谨、全面起到了监督保障作用；建立健全了董事会审计委员会、投资战略委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会，并根据有关规定制定了《董事会专门委员会议事规则》、聘任了各专门委员会委员及主任委员。

截至本报告披露之日，公司切实加强、完善内部控制。公司已聘任内部审计专员，在董事会审计委员会的领导下开展工作；经公司六届董事会第二次会议审议通过，公司制定了《内部审计制度》，按照沪证监公司字[2007]519 号通知的规定，将收购和出售资产、关联交易、从事衍生品交易、提供财务资助、为他人提供担保、募集资金使用、委托理财等重大事项作为内部审计检查监督计划的必备事项，进行重点关注；积极进行公司专项治理整改；积极对资金占用进行自查自纠；制定了《重大信息内部报告制度》、修订了《信息披露事务管理制度》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2007 年年度股东大会审议通过，2007 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积转赠股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

1、担保追偿诉讼

报告期内，本公司已接到浙江省金华市中级人民法院(2007)金中民执字第 00280-6 号民事裁定书，因权利人浙江康恩贝制药股份有限公司以其已与被执行人上海华源制药股份有限公司达成执行和解协议为由，向法院要求终结本案的执行程序。法院裁定如下：本院(2007)金中民执字第 280 号案终结执行。

担保追偿诉讼事项详见 2007 年 4 月 4 日、6 月 30 日、9 月 6 日、12 月 7 日、12 月 20 日，2008 年 1 月 28 日刊登于中国证券报、上海证券报的公告。

2、借款合同纠纷诉讼

报告期内，本公司接到浙江省金华市中级人民法院(2007)金中民执字第 348 号执行通知书，责令本公司立即履行支付原告中国工商银行股份有限公司兰溪支行人民币 34,372,637.63 元(含案件诉讼费 216,380 元)及利息的生效法律文书确定的义务，并负担本案申请执行费 101,773 元。报告期公司已接到浙江省金华市中级人民法院(2007)金中民执字第 348 号执行通知书，责令本公司立即履行支付原告中国工商银行股份有限公司兰溪支行人民币 34,372,637.63 元(含案件诉讼费 216,380 元)及利息的生效法律文书确定的义务，并负担本案申请执行费 101,773 元。目前本案正在执行中。

借款合同纠纷诉讼事项详见 2007 年 4 月 20 日、9 月 6 日，2008 年 1 月 28 日刊登于中国证券报、上海证券报的公告。

3、借款纠纷诉讼

报告期内，本公司接到上海市浦东新区人民法院传票及应诉通知书（2008）浦民二（商）初字第 1190 号，该院已受理中国华源辽宁公司诉本公司企业之间借款纠纷一案。中国华源辽宁公司在起诉状中称其于 2004 年 4 月按本公司要求将 300 万元人民币汇入本公司指定账户，本公司未予偿还；请求法院判令本公司返还借款人民币 300 万元及利息 74.082 万元，判令本公司赔偿诉讼损失一万元并承担诉讼费用。本案于 2008 年 4 月 14 日开庭审理，并已审理终结，本公司应偿还中国华源辽宁公司借款人民币 300 万元。目前本案正在执行中。

上述事项公司已于 2008 年 4 月 2 日在上海证券报、中国证券报公告。

4、买卖合同纠纷诉讼

截至本报告披露之日，本公司接到浙江省兰溪市人民法院（2008）兰民二初字第 322 号传票、应诉通知书及民事裁定书。浙江省兰溪市人民法院已受理浙江丰登化工股份有限公司诉本公司买卖合同纠纷一案，将于 2008 年 7 月 31 日开庭审理。因浙江丰登化工股份有限公司提出财产保全申请，浙江省兰溪市人民法院裁定冻结本公司浙江凤凰化工分公司、本公司银行存款人民币 1,008,430.96 元或查封、扣押价值相当的财产。目前本案正在审理中。

上述事项公司已于 2008 年 7 月 3 日在上海证券报、中国证券报公告。

（四）资产交易事项

1、收购资产情况

实际控制人无偿赠予资产

交易概述：公司实际控制人麦校勋将其所持东莞市方达环宇环保科技有限公司 6.27% 股权无偿赠予上市公司。

董事会表决情况：公司五届董事会第三十八次会议、公司 2007 年度股东大会审议通过了《关于麦校勋先生将其所持东莞市方达环宇环保科技有限公司 6.27% 股权无偿赠与本公司的议案》。

方达环宇基本情况：方达环宇是一家以研发、制造和销售废旧轮胎循环再利用处理设备、常温制取橡胶粉应用及其技术推广为主要业务的高科技环保企业。

交易标的：本公司实际控制人麦校勋持有的东莞市方达环宇环保科技有限公司 6.27% 股权。

评估价值：根据中和资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（中和评报字（2007）第 V3015-1 号），方达环宇于评估基准日 2007 年 6 月 30 日的净资产为 58,446.91 万元；麦校勋所持方达环宇 6.27% 股权以此基准日对应的股权价值为 3,664.62 万元。

支付方式：无偿赠予本公司。

交易的目的以及对公司的影响：进一步增强本公司的持续盈利能力。

2、出售资产情况

（1）出售江苏华源药业有限公司股权事项

交易概述：根据本公司、上海华源医药营销有限公司（以下简称医药营销公司）、靖江华宇投资建设有限公司（以下简称华宇投资）、中国华源生命产业有限公司、东莞市勋达投资管理有限公司（以下简称勋达投资）、许志榕签署的《转让江苏华源 100% 股权的协议书》、《转让江苏华源 100% 股权的补充协议书二》，本公司及子公司医药营销公司向华宇投资出售合计持有的江苏华源 100% 股权。

董事会表决情况：本次重大资产出售暨关联交易已经公司五届董事会第三十四次会议审议通过，经中国证监会核准无异议后，经公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过。

交易标的：江苏华源药业有限公司（以下简称“江苏华源”）100% 股权

评估价值：根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的联信评报字〔2007〕A1855 号《资产评估报告》，江苏华源 100% 股权评估值为 2.62 亿元。

支付方式：华宇投资以现金方式支付转让价款 1 亿元；剩余款项 1.62 亿元由勋达投资实际控制人麦校勋和许志榕以其合法持有的方达环宇 27.73% 股权资产代华宇投资支付给上市公司，上述股权评估价值为 1.62 亿元。

实施进展：华宇投资已支付其应付股权转让款 1 亿元；麦校勋及许志榕代华宇投资支付的方达环宇 27.73%股权资产已完成工商变更登记。为有利于江苏华源重组，根据该项股权转让实施的有关情况，本公司与华宇投资于 2008 年 6 月 26 日签订了《关于江苏华源股权过户相关事宜之协议书》，双方同意于 2008 年 6 月 30 日以后办理江苏华源股权过户手续，并拟于 2008 年 9 月 30 日以前办理完毕。

(2) 出售上海华源医药营销有限公司、上海华源医药科技发展有限公司股权事项

交易概述：2008 年 3 月 3 日，本公司与毛宇锋先生签订了股权转让合同，公司转让所持上海华源医药营销有限公司（以下简称营销公司）90%股权、上海华源医药科技发展有限公司（以下简称科技公司）87.5%股权。

董事会表决情况：经公司五届董事会第三十六次会议通讯表决，审议通过《关于转让所持上海华源医药营销有限公司、上海华源医药科技发展有限公司股权的议案》。

交易标的：公司所持科技公司 87.5%股权，所持营销公司 90%股权。

交易价格：公司同意以人民币 1 元钱的价格将标的股权转让给毛宇锋。

实施进展：报告期内，公司已完成所转让上述两公司股权过户，上述两公司已经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准变更登记，本次股权转让实施完成。自办理完毕工商变更登记之日，本公司不再将营销公司、科技公司纳入合并报表范围。

(3) 出售安徽金寨华源天然药物有限公司股权事项

经公司五届董事会第三十六次会议通讯表决，审议通过《关于授权经营层负责办理转让所持安徽金寨华源天然药物有限公司股权相关事务的议案》。

报告期内，公司与安徽省浩生中药饮片有限公司正式签订《关于转让安徽金寨华源天然药物有限公司股权之协议书》，确定股权转让价款为人民币 10 万元；安徽省浩生中药饮片有限公司已支付股权转让款人民币 10 万元，公司正在协助其办理工商变更登记。

本次股权转让完成后，公司不再持有安徽金寨华源天然药物有限公司股权。

(4) 出售上海华源制药安徽广生药业有限公司股权事项

经公司五届董事会第三十七次会议通讯表决，审议通过《关于授权经营层负责办理转让所持上海华源制药安徽广生药业有限公司股权相关事务的议案》。截至本报告披露之日，相关股权转让事项仍在办理中。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易事项	关联交易定价原则	关联交易金额		结算方式
			本期数	去年同期数	
江苏江源热电有限公司	生产经营用蒸汽、电力	以政府定价政策为依据，依据市场化的原则协议商定	42,458,345.58	48,456,338.90	现金结算
上海华源生命研究开发有限公司	办公用房租赁费	依据市场化的原则协议商定，不偏离市场独立第三方的价格或收费标准		453,258.85	现金结算
上海联源物业发展有限公司	物业管理费	依据市场化的原则协议商定，不偏离市场独立第三方的价格或收费标准		185,325.55	现金结算

本公司与关联方之间的交易事项按市场经营原则进行，其交易、收费定价遵循市场公平、合理的政策，不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。本公司与经常性交易的关联方上海华源生命研究开发有限公司、上海联源物业发展有限公司及江苏江源热电有限公司等签署了相关的交易协议、合同，其交易价格、收费标准的确定及相关条款的约定是公允的。报告期无涉及公司主营业务方面的关联交易事项。

2、资产、股权转让的重大关联交易

(1) 出售江苏华源药业有限公司股权关联交易事项

关联交易概述：根据本公司、上海华源医药营销有限公司（以下简称医药营销公司）、靖江华宇投资建设有限公司（以下简称华宇投资）、中国华源生命产业有限公司、东莞市勋达投资管理有限公司（以下简称勋达投资）、许志榕签署的《转让江苏华源 100%股权的协议书》、《转让江苏华源 100%股权的补充协议书二》，本公司及其子公司医药营销公司向华宇投资出售其合计持有的江苏华源 100% 股权。

董事会表决情况：本次重大资产出售暨关联交易经公司五届董事会第三十四次会议审议通过，并经中国证监会核准无异议后，经公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过。

关联方基本情况：①麦校勋，男，现年 48 岁，中国国籍，汉族，硕士研究生在读。1999 年至今，任东莞市政协常委、全国五金机电总商会副会长、东莞市工商总会副会长、东莞市长安镇商会会长、东莞市方达集团有限公司董事长。2007 年 7 月 14 日，麦校勋一人设立东莞市勋达投资管理有限公司；2007 年 8 月 31 日，勋达投资通过司法拍卖竞得本公司 42,502,496 股股份，占本公司总股份的 28.32%。②许志榕，男，现年 39 岁，中国国籍，汉族，毕业于厦门大学，会计学学士，工商管理硕士，会计师。2007 年 8 月 31 日，许志榕通过司法拍卖竞得本公司 19,166,944 股股份，占本公司总股份的 12.77%。

方达环宇基本情况：方达环宇是一家以研发、制造和销售废旧轮胎循环再利用处理设备、常温制取橡胶粉应用及其技术推广为主要业务的高科技环保企业。

交易标的：江苏华源药业有限公司（以下简称“江苏华源”）100%股权。

评估价值：根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的联信评报字[2007]A1855 号《资产评估报告》，江苏华源 100%股权评估值为 2.62 亿元。

支付方式：华宇投资以现金方式支付转让价款 1 亿元；剩余款项 1.62 亿元由勋达投资实际控制人麦校勋和许志榕以其合法持有的方达环宇 27.73%股权资产代华宇投资支付给上市公司，上述股权评估价值为 1.62 亿元。

关联交易的目的以及对公司的影响：方案调整并实施完毕后，结合股改方案中股东无偿注入的方达环宇 51%股权，公司持有方达环宇 78.73%股权，公司主营业务变更为废旧轮胎循环再利用处理设备、橡胶粉应用及其技术推广转变，彻底解决公司主营业务不清晰、缺乏核心竞争力的风险，增强公司的持续经营能力。

独立董事意见：基于我们的独立判断，交易内容遵循了诚信、公正、公平的市场原则，经认真研究，我们认为：本次重大资产出售及关联交易决策程序和实施过程合法、规范，交易价格合理、公允，维护了公司和公司全体股东利益。

实施进展：华宇投资已支付其应付股权转让款 1 亿元；麦校勋及许志榕代华宇投资支付的方达环宇 27.73%股权资产已完成工商变更登记。为有利于江苏华源重组，根据该项股权转让实施的有关情况，本公司与华宇投资于 2008 年 6 月 26 日签订了《关于江苏华源股权过户相关事宜之协议书》，双方同意于 2008 年 6 月 30 日以后办理江苏华源股权过户手续，并拟于 2008 年 9 月 30 日以前办理完毕。

(2) 出售上海华源医药营销有限公司、上海华源医药科技发展有限公司股权关联交易事项

关联交易概述：2008 年 3 月 3 日，本公司与毛宇锋先生签订了股权转让合同，公司将转让所持上海华源医药营销有限公司（以下简称营销公司）90%股权、上海华源医药科技发展有限公司（以下简称科技公司）87.5%股权。

在此次股权转让中，鉴于受让方毛宇锋先生十二月内曾任本公司总工程师，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2006 年修订）第十章第 10.1.6(二)条的有关规定，上述交易构成关联交易。

董事会表决情况：经公司五届董事会第三十六次会议通讯表决，审议通过《关于转让所持上海华源医药营销有限公司、上海华源医药科技发展有限公司股权的议案》。

关联方基本情况：毛宇锋先生 2004 年 9 月至 2007 年 10 月期间曾任本公司总工程师。2004 年 10 月 21 日，科技公司经营层及技术骨干将所持科技公司股权转让给自然人毛宇锋，毛宇锋持有科技公司 12.5%的股权。

营销公司基本情况：营销公司于 2002 年 3 月获得上海药监局“医药批发许可证”，2002 年 4 月 27 日在上海注册成立，于 2003 年 12 月取得“GSP”认证。公司注册资本为人民币 3,800 万元。

科技公司基本情况：科技公司于 2002 年 3 月领取了企业法人营业执照，注册资本 500 万元。2004 年 4 月 28 日，华源制药单方面增资扩股 100 万元，注册资本由原来的 500 万元增资至 600 万元。华源

制药股权为 87.5%，科技公司经营层及技术骨干共持股 12.5%。2004 年 10 月 21 日，科技公司经营层及技术骨干将所持科技公司股权转让给自然人毛宇锋，毛宇锋持有科技公司 12.5%的股权。

交易标的：公司所持科技公司 87.5%股权，所持营销公司 90%股权。

交易价格：公司同意以人民币 1 元钱的价格将标的股权转让给毛宇锋。

关联交易的目的以及对公司的影响：公司自重组以来，基本面根本改变，经营范围、主营业务均发生重大变化；在此情况下，原有医药、化工业务已不适应重组后的公司发展需要，为有利于重组，公司拟转让所持营销公司、科技公司股权。转让营销公司、科技公司股权不会对公司产生重大影响。

独立董事意见：经审核相关协议文件和资料，我们认为上述关联交易审议表决程序符合相应法律法规和《公司章程》有关规定。交易双方定价原则公允合理，并不存在利用本次关联交易损害上市公司和全体股东利益的情形。本次关联交易，有利于公司重组的顺利进行，有利于促进公司理顺产权关系，清理公司的债权债务。

实施进展：报告期内，公司已完成所转让上述两公司股权过户，上述两公司已经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准变更登记，本次股权转让实施完成。自办理完毕工商变更登记之日，本公司不再将营销公司、科技公司纳入合并报表范围。

(3) 实际控制人无偿赠予资产关联交易事项

关联交易概述：公司实际控制人麦校勋将其持有的东莞市方达环宇环保科技有限公司（以下简称方达环宇）6.27%股权无偿赠予上市公司。

董事会表决情况：公司五届董事会第三十八次会议、公司 2007 年年度股东大会审议通过《关于麦校勋先生将其所持东莞市方达环宇环保科技有限公司 6.27%股权无偿赠与本公司的议案》。因麦校勋先生为本公司潜在实际控制人、董事长，本次资产赠与事项构成关联交易；许志榕先生为麦校勋先生控制的东莞市勋达投资管理有限公司重组本公司的一致行动人；故议案审议时，关联董事麦校勋先生、许志榕先生回避表决。

方达环宇基本情况：方达环宇是一家以研发、制造和销售废旧轮胎循环再利用处理设备、常温制取橡胶粉应用及其技术推广为主要业务的高科技环保企业。

关联方基本情况：①麦校勋，男，现年 48 岁，中国国籍，汉族，硕士研究生在读。1999 年至今，任东莞市政协常委、全国五金机电总商会副会长、东莞市工商总会副会长、东莞市长安镇商会会长、东莞市方达集团有限公司董事长。2007 年 7 月 14 日，麦校勋一人设立东莞市勋达投资管理有限公司；2007 年 8 月 31 日，勋达投资通过司法拍卖竞得本公司 42,502,496 股股份，占本公司总股份的 28.32%。②许志榕，男，现年 39 岁，中国国籍，汉族，毕业于厦门大学，会计学学士，工商管理硕士，会计师。2007 年 8 月 31 日，许志榕通过司法拍卖竞得本公司 19,166,944 股股份，占本公司总股份的 12.77%。

交易标的：方达环宇 6.27%股权。

评估价值：根据中和资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（中和评报字(2007)第 V3015-1 号），方达环宇于评估基准日 2007 年 6 月 30 日的净资产为 58,446.91 万元；麦校勋所持方达环宇 6.27%股权以此基准日对应的股权价值为 3,664.62 万元。

支付方式：无偿赠予本公司。

交易的目的以及对公司的影响：交易将进一步增强本公司的持续盈利能力。

独立董事意见：基于我们的独立判断，交易内容遵循了诚信、公正的市场原则，经认真研究，我们认为：本次资产赠与关联交易事项决策程序和实施过程合法、规范，相关股权资产无偿赠与给公司，维护了公司和公司全体股东利益。

3、非经营性关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
东莞市方达集团有限公司	同一控制人			440,000.00	756,172.84
东莞市勋达投资管理有限公司	大股东				208,960.50
东莞市方达环宇环保科技有限公司	子公司			1,796,769.41	16,011,769.41
上海华源医药营销有限公司	原子公司	14,502,608.78			

上海华源医药科技发展有限公司	原子公司			4,354,844.11	
江苏华源药业有限公司	原子公司		8,823,350.77		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
		安徽华源广生药业有限公司	1500	2003-12	2003-12	2008-12	连带责任担保	否	是	1500	否	否	
东莞市方达环宇环保科技有限公司	控股子公司	东莞市方达集团有限公司	1000	2008-4			连带责任担保	否	是	1000		是	同一控制人

司 东 莞 市 方 达 环 宇 环 保 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	东 莞 市 长 荣 置 业 有 限 公 司	1900	2007-11			连 带 责 任 担 保	否	是	1900		是	同 一 控 制 人
东 莞 市 方 达 环 宇 环 保 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	东 莞 市 方 达 集 团 有 限 公 司	1125	2007-11			连 带 责 任 担 保	否	是	1125		是	同 一 控 制 人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）							5525						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额							5525						
担保总额占公司净资产的比例 (%)							69.37						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额							4025						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额							1500						
担保总额超过净资产 50%部分的金额							3077						
上述三项担保金额合计							5525						

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

公司提出股权分置改革动议股东中的东莞市勋达投资管理有限公司、许志榕作出如下特别承诺：

①本承诺人已充分知悉并同意公司报送的股权分置改革方案，完全明了该方案对本承诺人所确定的权利、义务和责任，并同意公司在非流通股股东与流通股股东进行充分沟通和协商的基础上对该方案进行适当调整。

②本次股权分置改革实施后，本承诺人持有的公司非流通股自股权分置改革实施之日起 36 个月内不上市交易或转让。如果违反承诺卖出股票，则将所得资金划归公司所有。

③本承诺人保证，上市公司股权分置改革实施后，公司 2008 年业绩不低于 4,500 万元，2008、2009 年两年累计归属于上市公司普通股股东的净利润不低于 10,000 万元；实际净利润与承诺净利润之间的差额部分将由勋达投资和许志榕以现金方式补足，具体支付时间为 2009 年度报告披露后 10 日内。

公司以 2008 年 6 月 27 日作为股权分置改革方案实施 A 股股权登记日，公司以资本公积金向方案实施股份变更登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 2.3 股，再以资本公积金向方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 0.7 股。公司股权分置改革方案已实施完毕，公司股改承诺正在履行中。

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司现聘任中兴华会计师事务所有限责任公司为公司年度审计机构。

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司被中国证监会立案稽查

因涉嫌违反证券法规，公司自 2006 年 9 月起被中国证监会上海稽查局立案稽查。截至本报告披露之日，上述立案稽查事项尚未有最终结论。

2、中国证监会核准豁免要约收购义务

2008 年 4 月 16 日，东莞市勋达投资管理有限公司、许志榕收到中国证券监督管理委员会《关于核准东莞市勋达投资管理有限公司及其一致行动人公告上海华源制药股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2008]516 号），核准豁免东莞市勋达投资管理有限公司及许志榕因司法拍卖而合计持有本公司 61,669,440 股（股改方案实施后将合计持有 75,853,411 股），导致合计持有本公司 41.09%的股份（股改方案实施后将合计持有本公司 39.86%的股份）而应履行的要约收购义务。

3、公司股票恢复上市交易

公司于 2008 年 6 月 20 日收到上海证券交易所上证上字[2008]69 号《关于同意上海华源制药股份有限公司股票恢复上市申请的通知》，公司 A 股股票获准于 2008 年 7 月 1 日起在上海证券交易所恢复交易。经申请，上海证券交易所撤销对本公司股票实行的退市风险警示处理，根据《上海证券交易所上市规则》的规定，公司股票交易实行其他特别处理。公司的股票简称为“ST 源药”，证券代码为“600656”。

4、实施股权分置改革方案

公司以 2008 年 6 月 27 日作为股权分置改革方案实施 A 股股权登记日，以资本公积金向方案实施股份变更登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 2.3 股，再以资本公积金向方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 0.7 股。

方案实施后，公司总股本增加到 190,343,678 股，其中：东莞市勋达投资管理有限公司持有本公司 52,278,070 股股份，占公司总股本的 27.465%；许志榕持有本公司 23,575,341 股股份，占公司总股本的 12.386%；兰溪市财政局持有本公司 7,831,009 股股份，占公司总股本的 4.114%；无限售流通 A 股 106,659,258 股，占公司总股本的 56.035%。

5、新设公司

公司六届董事会第二次会议以通讯表决方式审议通过了公司下属子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司与自然人赵金华共同投资组建东莞市鑫路翔改性沥青有限公司的决议。该公司注册资本为

500 万元人民币，其中东莞市方达环宇环保科技有限公司投资 400 万元，占注册资本的 80%，赵金华投资 100 万元人民币，占注册资本的 20%，法定代表人为许志榕。8 月 6 日该公司已取得东莞市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，其经营范围：改性沥青设备及改性沥青制品的研发、生产、销售；改性沥青产品技术的开发、转让、服务、咨询。

6、更名迁址及变更经营范围

公司五届董事会第四十一次会议和 2008 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司更名、迁址、变更经营范围的议案》。2008 年 8 月 5 日，公司已办理完毕工商变更登记手续，东莞市工商行政管理局核发了公司企业法人营业执照。变更事项如下：

(1) 公司名称变更为：东莞市方达再生资源产业股份有限公司；

(2) 注册地址变更为：广东省东莞市松山湖科技产业园区北部工业城中小科技企业创业园第 5 栋 B314；

(3) 经营范围变更为：工业废弃物和农林废弃物的无害化综合开发；环保技术和产品的开发，环保技术转让、咨询；销售：机械设备及辅料；实业投资。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五届董事会第三十四次会议决议暨召开 2008 年第一次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-04	www.sse.com.cn
关于中国证监会上海监管局、上海证券交易所公司治理专项检查的整改报告	中国证券报、上海证券报	2008-01-04	www.sse.com.cn
重大事项公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-04	www.sse.com.cn
终止上市风险提示公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-04	www.sse.com.cn
五届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-04	www.sse.com.cn
五届董事会第三十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-16	www.sse.com.cn
2008 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-22	www.sse.com.cn
办公地址变更的公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-24	www.sse.com.cn
股权司法轮候续冻公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-25	www.sse.com.cn
担保追偿诉讼终结执行公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-28	www.sse.com.cn
借款合同纠纷诉讼进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-28	www.sse.com.cn
年度业绩修正公告	中国证券报、上海证券报	2008-01-29	www.sse.com.cn
独立董事、监事辞职公告	中国证券报、上海证券报	2008-02-05	www.sse.com.cn
更换职工代表监事公告	中国证券报、上海证券报	2008-02-20	www.sse.com.cn
监事辞职公告	中国证券报、上海证券报	2008-02-20	www.sse.com.cn
五届十三次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-02-26	www.sse.com.cn
借款合同纠纷诉讼进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-02-27	www.sse.com.cn
股权司法续冻公告	中国证券报、上海证券报	2008-03-04	www.sse.com.cn
终止上市风险提示公告	中国证券报、上海证券报	2008-03-10	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-03-10	www.sse.com.cn
关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2008-03-13	www.sse.com.cn
五届董事会第三十六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-03-13	www.sse.com.cn
终止上市风险提示公告	中国证券报、上海证券报	2008-03-24	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-03-24	www.sse.com.cn

董事辞职公告	中国证券报、上海证券报	2008-03-25	www.sse.com.cn
借款纠纷诉讼公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-02	www.sse.com.cn
本溪华源药材资源有限公司清算完成公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-03	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-04	www.sse.com.cn
终止上市风险提示公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-04	www.sse.com.cn
重大资产出售暨关联交易进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-08	www.sse.com.cn
五届董事会第三十七次会议决议暨召开临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-09	www.sse.com.cn
提示性公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-18	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-21	www.sse.com.cn
终止上市风险提示公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-21	www.sse.com.cn
关于 2008 年第二次临时股东大会的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-22	www.sse.com.cn
五届董事会第三十八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-23	www.sse.com.cn
关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-23	www.sse.com.cn
五届十四次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-23	www.sse.com.cn
五届 董事会第三十九次会议决议暨召开 2007 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-29	www.sse.com.cn
终止上市风险提示公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-29	www.sse.com.cn
五届十五次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-29	www.sse.com.cn
2008 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-04-29	www.sse.com.cn
重大资产出售暨关联交易实施进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-05	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-05	www.sse.com.cn
在 2007 年度股东大会上增加议案的公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-06	www.sse.com.cn
五届董事会第四十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-06	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-09	www.sse.com.cn
关于《控股股东及其他关联方资金占用情况明细表》更正公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-13	www.sse.com.cn
终止上市风险提示公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-14	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-14	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-16	www.sse.com.cn
2007 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-24	www.sse.com.cn
大股东过户完成及控股股东和实际控制人变更的公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-24	www.sse.com.cn
资产出售进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-24	www.sse.com.cn
恢复上市进展公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-31	www.sse.com.cn
股份性质变更及股权质押公告	中国证券报、上海证券报	2008-05-31	www.sse.com.cn
五届董事会第四十一次会议决议暨召开临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2008-06-04	www.sse.com.cn
五届十六次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-06-04	www.sse.com.cn
公司股票恢复上市的公告	中国证券报、上海证券报	2008-06-24	www.sse.com.cn

股权分置改革方案实施公告	中国证券报、上海证券报	2008-06-24	www.sse.com.cn
六届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-06-25	www.sse.com.cn
第六届监事会关于选举职工代表监事的公告	中国证券报、上海证券报	2008-06-25	www.sse.com.cn
2008 年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-06-25	www.sse.com.cn
六届一次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008-06-25	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

（一）财务报表（附后）

（二）会计报表附注（附后）

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的中期报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：麦校勋
东莞市方达再生资源产业股份有限公司
二零零八年八月十九日

董事、监事、高级管理人员申明

本人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。

签字：

董事

监事

高级管理人员

麦校勋

徐述静

陈 杰

方国梁

胡建其

刘晓锋

许志榕

杨 威

邓裕潮

蒋根福

李柏根

于 海

汤剑平

雷艳华

麦穗勋

姜治云

孙 坚

李 龙

董事长：麦校勋
东莞市方达再生资源产业股份有限公司
2008 年 8 月 19 日

东莞市方达再生资源产业股份有限公司

2008 年中期财务报告

2008 年 8 月 15 日

目 录

- 1、资产负债表
- 2、利润表
- 3、现金流量表
- 4、合并股东权益变动表
- 5、母公司股东权益变动表
- 6、财务报表附注

东莞市方达再生资源产业股份有限公司财务报表附注

2008 半年报

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

东莞市方达再生资源产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为上海华源制药股份有限公司及浙江省凤凰化工股份有限公司, 系经浙江省人民政府和中国人民银行浙江省分行批准, 于 1988 年 1 月 21 日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司股票于 1990 年 12 月 19 日在上海证券交易所上市交易。2001 年 3 月 14 日, 公司更名为上海华源制药股份有限公司, 2008 年 8 月 5 日又变更为东莞市方达再生资源产业股份有限公司, 并办理完毕工商变更登记手续, 取得了东莞市工商行政管理局核准颁发的企业法人营业执照, 变更后的营业执照注册号为 441900000362984。公司注册地址由上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 351 号变更为广东省东莞市松山湖科技产业园区北部工业城中小科技企业创业园第 5 栋 B314, 自 2008 年 13 月 13 日起, 本公司在上海证券交易所使用的股票简称已由“ST 源药”改为“ST 方源”。报告期公司实施以资本公积转赠股本的股权分置改革方案, 股改后公司总股本为 190,343,678.00 股, 其中已流通股份为 106,659,258.00 股。

报告期末本公司股本结构为:

项目	股本	占总股本比例%
发起人股份(有限售条件流通股)	83,684,420.00	43.96
境内上市的人民币普通股(流通股)	106,659,258.00	56.04
合计	190,343,678.00	100.00

公司经营范围为: 工业废弃物和农林废弃物的无害化综合开发; 环保技术和产品的开发, 环保技术转让、咨询; 销售机械设备及辅料; 实业投资。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

四、公司采用的主要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间分年度和中期, 会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 会计计量属性

本公司在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量, 则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本报告期报表项目计量属性未发生变化。

(四) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短(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的现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率作为结算汇率，折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(六) 金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期

权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失,短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项坏账准备的计提方法

1、本公司确定单项金额重大的应收款项标准为欠款金额前十位的合计数;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的应收款项标准为帐龄5年以上。

2、对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于单项金额非重大但信用风险较大的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为:

账龄	计提比例	账龄	计提比例
1年以内	5%	3-4年	40%
1-2年	10%	4-5年	80%
2-3年	20%	5年以上	100%

母公司对合并范围内的关联方形成的应收款项不计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用个别认定法计提坏账准备。

(八) 存货的确认和计量

1、存货的分类:本公司存货分为各类材料、在产品、半成品、产成品、委托加工材料、周转材料等。

2、存货取得时按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本入账,发出原材料、产成品成本采用加权平均法计价;入库的产成品(自制半成品)按实际生产成本核算。

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

4、存货跌价准备计提方法: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。

5、存货的盘存制度:

除在产品采用实地盘存制外,其他存货采用永续盘存制确定存货数量。

（九）长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资的初始计量：

（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、长期股权投资的后续计量及收益确定方法

（1）能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

（2）对被投资单位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。

（3）对被投资单位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。

（4）长期股权投资后续收益确定方法：

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

③对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、具有共同控制、重大影响的确定依据

（1）共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动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时存在。

（2）重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

（3）在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资的减值准备

本公司按成本法核算的、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，发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后

会计期间不得转回。

(十) 投资性房地产的核算方法

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、投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

3、以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十一) 固定资产确认和计量

1、固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产同时满足下列条件的予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4、固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40-10	3	2.43-9.70
通用设备	28-06	3	3.46-16.17
专用设备	20-08	3	4.85-12.13
运输设备	12-08	3	8.08-12.13

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

6、 固定资产减值准备

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十二)在建工程的确认和计量

1、在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

2、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。

3、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。

4、期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性或其他足以证明已经发生减值情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）无形资产的确认和计量

1、无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

2、无形资产后续计量：本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司期末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损益。

3、本公司的研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段，满足资本化条件的开发阶段的支出予以资本化，在达到预定用途时确认为无形资产，除此之外的支出计入当期损益。

开发支出资本化条件包括：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

（十四）借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（十五）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十六）预计负债确认和计量

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十七）收入的确认原则

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实

际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

4、建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

（十八）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

本公司期末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，应当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，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

五、税项

1. 增值税：按 13%或 17%税率计算。

2. 营业税：按 5%税率计缴。

3. 城市维护建设税：按应缴流转税税额的 1%、5%或 7%计缴。

4. 教育费附加：按应缴流转税税额的 3%-5%计缴。

5. 企业所得税：上海本部及注册在上海浦东新区的子公司企业所得税按 15%税率计缴，子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司为广东省省级高科技企业，所得税按 15%优惠税率计缴，其他子（分）公司企业所得税按国家法定税率计缴。

六、企业合并及合并财务报表

（一）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，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，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

（二）合并范围内的子公司

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	股权比例%
东莞市方达环宇环保科技有限公司	广东东莞	500 万元	环保设备制造	78.73
江苏华源药业有限公司	江苏靖江	14,600 万元	原料药生产、销售	95.00
上海华源医药营销有限公司	上海	1,413 万元	医药产品销售	90.00
上海华源医药科技发展有限公司	上海	600 万元	医药品种开发研究	87.50

1、本公司的子公司辽宁华源天然药物开发有限公司 2005 年度已处于全面停业清算状况，2008 年度仍处于停业清算状态，故不纳入合并范围。

2、东莞市方达环宇环保科技有限公司为公司通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，报告期根据本公司 2008 年第二次临时股东大会通过的《关于转让江苏华源药业有限公司股权的

议案》，通过东莞市勋达投资管理有限公司代靖江市华宇投资建设有限公司支付股权转让款的形式增加该公司 27.73%的股权,报告期末本公司合计持有东莞方达环宇环保科技有限公司股权 78.73%。

(三) 报告期合并报表范围变更情况

1、根据本公司五届董事会第三十六次会议审议通过关于转让上海华源医药科技发展有限公司、上海华源医药营销有限公司全部股权的议案，报告期完成了股权转让的相关手续。根据企业会计准则的有关规定，报告期已将两公司 1-5 月份的利润表和现金流量表纳入合并范围，报告期末已不再合并两公司的资产负债表。

2、2008 年 4 月 1 日，中国证券监督管理委员会以“证监许可「2008」486 号”文《关于核准上海华源制药股份有限公司重大资产重组方案的批复》，批复对本公司报送的本次重组方案无异议，报告期公司 2008 年第二次临时股东大会，通过《关于转让江苏华源药业有限公司股权的议案》，前一报告期公司已收到股权转让款 100,000,000.00 元，同时报告期作为股权转让对价的东莞方达环宇环保科技有限公司 27.73%的股权（作价 1.62 亿元）也已过户至公司，6 月 26 日公司与靖江华宇投资建设有限公司就江苏华源药业有限公司股权过户事宜签订了补充协议，江苏华源药业有限公司的控制权和收益权归靖江华宇投资建设有限公司所有。根据企业会计准则的有关规定，报告期公司已将该公司 1-5 月份的利润表和现金流量表纳入合并范围，报告期末已不再合并该公司的资产负债表。

3、报告期已转让子公司的资产和利润情况：

公司名称	总资产	净资产	1-5 月份净利润
江苏华源药业有限公司	28,095.09 万元	21,793.78 万元	596.82 万元
上海华源医药营销有限公司	4,703.34 万元	2,559.47 万元	-99.24 万元
上海华源医药科技发展有限公司	411.69 万元	-275.92 万元	-20.90 万元

七、会计报表附注

(一) 合并会计报表主要项目注释：

1、货币资金	期末数：	79,687,298.76
---------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	434,651.33	165,231.68
银行存款	79,252,647.19	168,730,342.67
其他货币资金	0.24	870.87
合 计	79,687,298.76	168,896,445.22

(2) 期末无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、有潜在收回风险的款项。

(3) 货币资金---外币资金：

期末数			期初数		
原币种及金额	折算汇率	折人民币	原币种及金额	折算汇率	折人民币
美元 10,000.00	6.8608	68,608.00	美元 815,038.82	7.3046	5,953,532.56
欧元 1,361.10	10.8071	14,709.54			
合 计		83,317.54	美元 815,038.82	7.3046	5,953,532.56

(4) 期末货币资金较期初下降 52.82%，主要原因是下属子公司方达环保科技有限公司的主要业务为对外出口，因受到金融危机的影响，致使收款的周期延长。以及报告期东莞市方达环宇环保科技有限公司向中国高新开创投资公司划转资金 64,500,000.00 元。

2、应收票据	期末数:	359,940.00
---------------	-------------	-------------------

(1) 明细情况

应收票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	359,940.00	50,000.00
商业承兑汇票		
合 计	359,940.00	50,000.00

(2) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收票据较期初增长 6.19 倍，主要是下属企业部分货款采用银行票据结算方式，期末未到期银行承兑汇票增加所致。

3. 应收账款	期末数:	71,264,612.17
----------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况:

风险类别	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收帐款	70,416,768.61	93.64	3,520,838.43	66,895,930.18
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的应收账款	3,885.45	0.01	3,885.45	
其他不重大的应收账款	4,777,389.17	6.35	408,707.18	4,368,681.99
合 计	75,198,043.23	100.00	3,933,431.06	71,264,612.17
风险类别	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收帐款	68,399,332.27	91.36	1,779,040.47	66,620,291.80
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的应收账款	2,685.30	0.00	2,685.30	
其他不重大的应收账款	6,469,469.41	8.64	455,165.40	6,014,304.01
合 计	74,871,486.98	100.00	2,236,891.17	72,634,595.81

(2) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	74,072,552.90	98.49	3,703,627.65	70,368,925.25
1-2 年	659,128.93	0.88	65,912.89	593,216.04
2-3 年	316,271.64	0.42	63,254.32	253,017.32
3-4 年	50,532.00	0.07	20,212.80	30,319.20
4-5 年	95,672.31	0.13	76,537.95	19,134.36
5 年以上	3,885.45	0.01	3885.45	0.00
合 计	75,198,043.23	100.00	3,933,431.06	71,264,612.17
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	68,768,510.06	90.30	1,099,256.61	67,669,253.45
1-2 年	3,931,052.17	7.92	393,105.22	3,537,946.95
2-3 年	1,289,436.22	0.47	257,887.24	1,031,548.98
3-4 年	549,714.47	0.60	219,885.79	329,828.68
4-5 年	330,088.76	0.71	264,071.01	66,017.75
5 年以上	2,685.30	0.00	2,685.30	0.00

合 计	74,871,486.98	100.00	2,236,891.17	72,634,595.81
-----	---------------	--------	--------------	---------------

(3) 期末应收账款欠款前五名的金额合计 55,383,816.00 元，占应收账款账面余额的 73.65%，均为一年以内的应收账款。

(4) 无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款	期末数：	95,390,855.70
-----------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况：

风险类别	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收帐款	91,676,887.55	74.40	3,245,043.16	88,431,844.39
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的应收账款	23,925,445.86	19.41	23,925,445.86	0.00
其他不重大的应收账款	7,634,162.65	6.19	675,151.34	6,959,011.31
合 计	123,236,496.06	100.00	27,845,640.36	95,390,855.70
风险类别	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收帐款	28,629,799.97	53.49	6,247,268.93	22,382,531.04
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的应收账款	23,801,395.82	44.47	23,801,395.82	0.00
其他不重大的应收账款	1,093,751.36	2.04	551,694.56	542,056.80
合 计	53,524,947.15	100.00	30,600,359.31	22,924,587.84

(2) 账龄分析：

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面净额
1 年以内	82,698,717.69	67.10	1,104,384.24	85,483,290.74
1-2 年	3,658,842.32	2.96	365,884.23	3,292,958.09
2-3 年	3,758,856.94	3.05	751,771.39	3,007,085.55
3-4 年	4,865,945.33	3.94	1,946,378.13	2,919,567.20
4-5 年	4,328,687.92	3.51	2,751,776.50	687,944.13
5 年以上	23,925,445.86	19.44	20,925,445.86	0.00
合 计	123,236,496.06	100.00	27,845,640.36	95,390,845.71
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面净额
1 年以内	13,954,754.34	26.07	97,737.72	13,257,016.62
1-2 年	3,689,018.21	6.89	368,901.82	3,320,116.39
2-3 年	3,676,013.04	6.87	735,202.60	2,940,810.44
3-4 年	4,314,728.12	8.06	1,725,891.25	2,588,836.87
4-5 年	4,089,037.62	7.64	3,271,230.10	817,807.52
5 年以上	23,801,395.82	44.47	23,801,395.82	0.00
合 计	53,524,947.15	100.00	30,600,359.31	22,924,587.84

(3) 其他应收款前五名的金额合计 101,568,093.77 元，占其他应收款账面余额的 82.41%，其对应的账龄如下：

账龄	期末金额	占其他应收账款总额比例%
1 年以内	72,783,350.77	59.05
2-3 年	5477,493.01	4.44

5 年以上	23,307,249.99	18.92
合 计	101,568,093.77	82.41

(4) 无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收账款的情况：

欠款单位名称	欠款金额	性质或内容	账龄	占总额比例%
中国高新开创投资公司	64,500,000.00	违规划转	1 年以内	52.33
浙江省化工有限公司	13,081,319.99	资产转让款	5 年	10.61
天诚创业发展有限公司	10,225,930.00	贸易款	5 年	8.29
江苏华源药业有限公司	8,283,350.77	日常往来款	1 年以内	6.72
安徽六安华源药业有限公司	5,477,493.01	借款	2-3 年	4.44

(6) 期末其他应收账款较期初增长 304.30%，主要原因是报告期公司下属子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司向中国高新开创投资公司划转资金 64,500,000.00 元。

5. 预付账款	期末数：	3,941,126.81
---------	------	--------------

(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	2,960,710.64	75.12	1,724,046.57	49.49
1—2年	811,900.00	20.60	1,292,378.94	37.10
2—3年	127,952.17	3.25	422,792.57	12.14
3年以上	40,564.00	1.03	44,283.00	1.27
合 计	3,941,126.81	100.00	3,483,501.08	100.00

(2) 无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过一年以上的大额预付账款均为下属公司预付的设备采购款项。

6. 存货及存货跌价准备	期末数：	102,143,224.10
--------------	------	----------------

(1) 明细情况：

存货项目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面净额
在途材料			
原材料	82,904,952.76	502,807.42	82,402,145.34
包装物			
库存商品	13,551,514.11		13,551,514.11
委托加工物资			
在产品	6,649,177.76	459,613.11	6,189,564.65
自制半成品			
合 计	103,105,644.63	962,420.53	102,143,224.10
存货项目	期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面净额
在途材料	5,178,751.74		5,178,751.74
原材料	14,546,362.30	502,807.42	14,043,554.88
包装物			
库存商品	23,986,494.51		23,986,494.51
委托加工物资			
在产品	10,444,355.32	459,613.11	9,984,742.21
自制半成品			
合 计	54,155,963.87	962,420.53	53,193,543.34

(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
			报废核销	转回	
原材料	502,807.42				502,807.42
包装物					
库存商品					
在产品	459,613.11				459,613.11
合 计	962,420.53				962,420.53

②存货可变净值确定依据的说明: 本公司存货可变现净值, 系根据期末存货清查后, 对存货中因毁损、全部或部分陈旧过时或市场销售价低于成本的部分, 按单个存货项目逐个确定。

(3) 期末存货余额中无借款资本化金额。

7. 长期股权投资	期末数:	7,641,542.12
------------------	-------------	---------------------

(1) 明细情况:

投资 项目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面净额
股票投资	1,740,000.00		1,740,000.00
对合营企业、联营企业的投资	860,938.76		860,938.76
其他股权投资	37,250,000.00	32,209,396.64	5,040,603.36
合 计	39,850,938.76	32,209,396.64	7,641,542.12
投资 项目	期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面净额
股票投资	1,740,000.00		1,740,000.00
对合营企业、联营企业的投资	224,968,650.91		224,968,650.91
其他股权投资	39,370,000.00	34,329,396.64	5,040,603.36
合 计	226,748,020.91	34,329,396.64	231,749,254.27

(2) 股票投资:

被投资单位	持股比 例%	初始投资金额	期初余额	本期增减变动			期末余额
				投资成本	分得红利	其他变动	
浙江八达股份 有限公司	参股	1,500,000.00	1,650,000.00				1,650,000.00
浙江大通股份 有限公司	参股	90,000.00	90,000.00				90,000.00
合 计		1,590,000.00	1,740,000.00				1,740,000.00

(3) 按权益法核算的股权投资:

被投资单位	持股 比例 %	初始投资金 额	期初余额	本期增减变动			期末余 额
				投资成本	损益调整	分得 红利	
江苏江源热电有 限公司	65.00	41,267,189.10	35,384,939.57	-41,267,189.10	5,882,249.53		
江苏江山制药有 限公司	42.05	2,606.61 美元	188,722,772.58	-177,550,183.03	-11,172,589.55		
辽宁华源天然药 物开发有限公司	90.00	4,500,000.00					
北京华源生命科 贸有限公司	23.30	5,000,000.00	860,938.76				860,938.76
安徽金寨华源天 然药物有限公司	41.68	580,000.00					

合计		224,968,650.91	-218,817,372.13	-5,290,340.02	860,938.76
----	--	----------------	-----------------	---------------	------------

(4) 按成本法核算的股权投资：

被投资单位	持股比例%	初始投资金额	期初余额	本期变动		期末余额
				增加	减少	
上海华源长富(集团)有限公司	7.65	35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00
上海蓝科高科技生物有限公司	11.11	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽广生药业有限公司	参股	2,120,000.00	2,120,000.00		2,120,000.00	
兰溪财务开发公司	5.00	250,000.00	250,000.00			250,000.00
合计		39,370,000.00	39,370,000.00		2,120,000.00	37,250,000.00

(5) 长期投资减值准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海华源长富(集团)有限公司	29,959,396.64			29,959,396.64
安徽广生药业有限公司	2,120,000.00		2,120,000.00	
上海蓝科高科技生物有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
兰溪财务公司	250,000.00			250,000.00
合计	34,329,396.64			32,209,396.64

(6) 期末长期股权投资余额较期初减少 224,107,712.15 元，主要原因是报告期公司转让了江苏华源药业有限公司、上海华源医药营销有限公司的全部股权，由于合并范围变动减少对江苏江源热电有限公司、江苏江山制药有限公司、安徽广生药业有限公司的投资所致。

8. 固定资产	期末数：	97,590,786.58
----------------	-------------	----------------------

(1) 固定资产原值：

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	85,929,475.22	924,300.00	31,087,790.68	55,765,984.54
通用设备	129,821,816.38	1,271,712.00	27,726,058.14	103,367,470.24
专用设备	12,061,018.92	291,469.00	487,491.68	11,864,996.24
运输设备	2,623,986.08	252,000.00	68,600.00	2,807,386.08
合 计	230,436,296.60	2,739,481.00	59,369,940.50	173,805,837.10

注：上述固定资产中有部分建筑物和机器设备已用作贷款抵押，详见本附注九(一)。

(2) 固定资产累计折旧：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	23,330,144.01	1,473,045.27	10,379,639.77	14,423,549.51
通用设备	62,431,174.83	1,531,175.06	19,979,559.59	43,982,790.30
专用设备	6,841,394.01	1,409,990.27	240,009.87	8,011,374.41
运输设备	1,347,778.14	62,691.89	46,005.40	1,364,464.63
合 计	93,950,490.99	4,476,902.49	30,645,214.63	67,782,178.85

(3) 固定资产减值准备：

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转销	转回	
房屋及建筑物	308,645.50				308,645.50
通用设备	6,245,222.11				6,245,222.11
专用设备	1,746,540.37				1,746,540.37
运输设备	134,728.69		2,265.00		132,463.69
合 计	8,435,136.67		2,265.00		8,432,871.67

(4) 固定资产账面价值:

类 别	期末数	期初数
房屋建筑物	41,033,789.53	62,290,685.71
通用设备	53,139,457.83	61,145,419.44
专用设备	2,107,081.46	3,473,084.54
运输设备	1,310,457.76	1,141,479.25
合 计	97,590,786.58	128,050,668.94

(5) 报告期末固定资产账面价值比期初下降 23.79%，主要是会计报表合并范围变化，减少江苏华源药业有限公司等三家公司的固定资产所致。

9. 在建工程	期末数:	153,545.30
----------------	-------------	-------------------

(1) 明细项目情况:

在建工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定 资产	其他减少额	
化工分公司技术改造	477,549.80	14,545.30		338,549.80	153,545.30
合 计	477,549.80	14,545.30		338,549.80	153,545.30

(2) 上述在建工程项目建设资金均由企业自筹，报告期无利息资本化情况；本期其他减少数为核销报废的在建工程项目所致。

(3) 在建工程减值准备:

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
化工分公司技术改造	338,549.80		338,549.80	0.00
合 计	338,549.80		338,549.80	0.00

10. 无形资产	期末数:	281,111,070.09
-----------------	-------------	-----------------------

(1) 原值:

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	48,614,155.88		4,339,384.80	44,274,771.08
专利权及非专利技术	267,921,367.97			267,921,367.97
合 计	316,535,523.85		4,339,384.80	312,196,139.05

(2) 累计摊销:

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	4,702,783.43	445,081.08	325,453.74	4,822,410.77
专利权及非专利技术	4,073,333.33	22,189,324.86		26,262,658.19
合 计	8,776,116.76	22,634,405.94	325,453.74	31,085,068.96

(3) 账面价值:

项目	期末数	期初数
土地使用权	39,452,360.31	43,911,372.45
专利权及非专利技术	241,658,709.78	263,848,034.64
合 计	281,111,070.09	307,759,407.09

(4) 上述土地使用权中有部分土地使用权，已按评估价值作价用于贷款抵押，具体详见本附注九（一）。

(5) 无形资产减值准备：本期无形资产未发现可收回金额低于账面价值的现象，故不需计提无形资产减值准备。

11. 长期待摊费用	期末数:	7,000.00
-------------------	-------------	-----------------

明细情况:

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限 (月)
电力增容费	615,000.00	48,000.00		41,000.00	7,000.00	1 个月
合 计	615,000.00	48,000.00		41,000.00	7,000.00	1 个月

12.资产减值准备	期末数:	73,383,760.26
------------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况:

项 目	期 初 数	本期计提额	本期减少额		期 末 数
			转回	转销	
一、坏账准备	32,837,250.47	3,986,706.28	5,044,885.33		31,779,071.42
二、存货跌价准备	962,420.53				962,420.53
三、长期股权投资减值准备	34,329,396.64		2,120,000.00		32,209,396.64
四、固定资产减值准备	8,435,136.67		2,265.00		8,432,871.67
五、在建工程减值准备	338,549.80		338,549.80		
六、其他	0.00				
合计	76,902,754.11	3,986,706.28	7,505,700.13		73,383,760.26

(2) 报告期减少额主要是合并范围变动转回数及核销在建工程等。

13. 短期借款	期末数:	352,808,972.50
-----------------	-------------	-----------------------

(1)明细情况:

借款类别	借款币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	9,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	人民币	32,490,000.00	32,490,000.00
保证借款	人民币	158,318,972.50	148,318,972.50
质押借款	人民币	153,000,000.00	153,000,000.00
合 计		352,808,972.50	342,808,972.50

(2)已到期尚未偿还的短期借款:

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	贷款用途	预计还款期
中国工商银行兰溪市支行	32,490,000.00	5.58-7.34	流动资金	债务重组方案协商中
工行上海支行第二营业部	98,000,000.00	5.84-6.14	流动资金	债务重组方案协商中
中国银行上海市支行	70,220,000.00	6.14	流动资金	债务重组方案协商中
上海招商银行外高桥支行	38,098,972.50	4.79-7.59	流动资金	债务重组方案协商中
中信银行外滩支行	20,000,000.00	5.48	流动资金	已确定债务重组方案
广发银行上海外滩支行	55,000,000.00	6.14	流动资金	已确定债务重组方案
兰溪市财政局	9,000,000.00	7.47	流动资金	债务重组方案协商中
合 计	322,808,972.50			

14.应付账款	期末数:	30,340,495.84
----------------	-------------	----------------------

(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	29,689,465.76	97.85	45,534,233.76	89.72
1年以上	651,030.08	2.15	5,219,882.63	20.28
合 计	30,340,495.84	100.00	50,754,116.39	100.00

- (2) 无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；
 (3) 账龄 1 年以上的大额应付账款系公司下属企业尚未支付的材料采购款；
 (4) 报告期末余额比期初下降 40.22%，主要原因是合并范围变动，减少江苏华源药业有限公司等三家企业的金额所致。

15. 预收账款	期末数：	13,304,001.44
-----------------	-------------	----------------------

- (1) 无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项；
 (2) 无账龄 1 年以上的大额预收账款；
 (3) 报告期末余额比期初增长 30.52%，主要是下属公司预收产品销售款未结算款增加。

16. 应付职工薪酬	期末数：	10,162,783.23
-------------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况：

职工薪酬项目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	852,136.73	4,176,116.68
职工福利费	1,720,610.87	1,742,741.73
社会保险费	457,036.13	93,028.38
住房公积金	328,909.45	2,769,819.21
企业改制员工补偿金	6,613,017.91	7,452,245.61
工会及职工教育经费	191,072.14	463,724.15
合计	10,162,783.23	16,697,675.76

(2) 报告期末无属于拖欠性质或工效挂钩的部分；

(3) 报告期末应付职工薪酬比期初下降 39.14%，系公司下属企业去年计提的年终考核工资在报告期发放所致。

17. 应交税费	期末数：	41,124,094.12
-----------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况：

应交税金项目	期末数	期初数	适用税率
应交增值税	-15,172,891.15	1,595,404.81	13%/17%
应交营业税	177,639.79	171,739.79	3%/5%
应交城市建设	144,571.51	92,740.25	1%/7%
应交所得税	53,527,064.32	54,456,423.08	12%/15%/33%
应交房产税	263,729.76	188,499.79	12%/1.2%
代扣代缴个人	553,025.78	705,442.83	按税法规定
应交土地使用		468,882.94	
其他税费	1,630,930.07	152,087.97	
合计	41,124,094.12	57,831,221.46	

(2) 说明：报告期（5 月 29 日）公司收到上海市浦东新区税务局沪税浦（2008）字第 009 号签报单，同意公司 2007 年度接受捐赠资产所得在 2007 年至 2011 年五年内均匀计入各年度的应纳税所得，按年度进行清算。

18. 应付股利	期末数：	1,682,830.00
-----------------	-------------	---------------------

明细情况：

股东名称	期末数	期初数
中国华源生命产业(集团)有限公司	1,145,024.00	1,145,024.00
兰溪市财政局	537,806.00	537,806.00
合计	1,682,830.00	1,682,830.00

19.其他应付款	期末数:	115,623,781.66
-----------------	-------------	-----------------------

(1) 明细情况:

项目	期末数	期初数
押金及保证金	10,300,000.00	10,300,000.00
单位往来款	63,734,890.84	85,496,867.22
预提利息及费用	36,090,683.83	34,485,655.48
预收款项	0.00	100,000,000.00
其他应付款项	5,498,206.99	9,158,698.85
合计	115,623,781.66	239,441,221.55

(2) 账龄分析:

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1年以内	39,684,482.49	32.91	122,540,602.93	55.00
1 年以上	75,939,299.17	67.09	116,900,618.62	45.00
合 计	115,623,781.66	100.00	239,441,221.55	100.00

(3) 期末其他应付款余额中应付公司关联单位东莞市方达集团有限公司土地保证金 10,300,000.00 元;

(3) 账龄 1 年以上的大额其他应付款形成原因: 系公司 2005 年度进行会计差错调整及账外借款入账;

(4) 其他应付款期末余额比期初下降 51.71%, 主要原因是公司去年预收靖江华宇投资建设有限公司股权转让款 100,000,000.00 元, 报告期已转账减少所致。

20. 递延所得税负债	期末数:	7,611,511.19
--------------------	-------------	---------------------

(1) 明细情况:

项目	期末数	期初数
递延所得税负债	7,611,511.19	25,405,966.68
合计	7,611,511.19	25,405,966.68

(2) 递延所得税产生的原因是由于非同一控制下合并子公司东莞方达环宇环保科技有限公司可辨认净资产公允价值高于账面价值所致;

(3) 期末余额较期初下降 70.04%, 主要原因是报告期公司通过江苏华源药业有限公司的股权转让以支付股权转让款的方式增加东莞市环宇环保科技有限公司 27.73%股权, 少数股东可辨认净资产公允价值高于账面价值减少所致。

21. 股本	期末数:	190,343,678.00
---------------	-------------	-----------------------

(1) 明细情况:

项 目	期初数		报告期增减变动 (+, -)					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	6,366,674	4.24			1,464,335		1,464,335	7,831,009	4.11
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,669,440	41.09			14,183,971		14,183,971	75,853,411	39.85
其中:境内非国有法人持股	42,502,496	28.32			9,775,574		9,775,574	52,278,070	27.46
境内自然人持股	19,166,944	12.77			4,408,397		4,408,397	23,575,341	12.39

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	68,036,114	45.33			15,648,306		15,648,306	83,684,420	43.96

1、人民币普通股	82,045,583	54.67			24,613,675		24,613,675	106,659,258	56.04
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	82,045,583	54.67			24,613,675		24,613,675	106,659,258	56.04
三、股份总数	150,081,697	100.00			40,261,981		40,261,981	190,343,678	100.00

(2) 公司股份变动情况说明：报告期公司经批准实施股权分置改革方案，并以 2008 年 6 月 27 日作为股权分置改革方案实施 A 股股权登记日，公司以资本公积金向方案实施股份变更登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 2.3 股，再以资本公积金向方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 0.7 股。

22. 资本公积	期末数：	42,562,655.83
-----------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	41,180,751.57		40,261,981.00	918,770.57
其他资本公积	41,643,885.26			41,643,885.26
合 计	82,824,636.83		42,261,981.00	42,562,655.83

(2) 期末资本公积余额较期初下降 48.61%，主要原因报告期公司经批准实施股权分置改革方案，以资本公积 40,261,981.00 元转赠股本。

23. 盈余公积	期末数：	6,339,144.24
-----------------	-------------	---------------------

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	6,339,144.24			6,339,144.24
任意盈余公积				
合 计	6,339,144.24			6,339,144.24

24. 未分配利润	期末数：	-190,293,817.55
------------------	-------------	------------------------

明细情况：

利润表项目	金额	备注
年初未分配利润	-231,883,798.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,589,980.90	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润数	-190,293,817.55	

25. 营业收入、营业成本	本期数：	223,328,007.95/136,422,104.46
----------------------	-------------	--------------------------------------

(1) 按业务性质：

项目	本期数			去年同期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	219,477,177.69	134,365,147.87	85,112,029.82	108,950,970.00	101,717,211.10	7,233,758.90
其他业务	3,850,830.26	2,056,956.59	1,793,873.67	4,282,902.56	2,819,576.12	1,463,326.44
合计	223,328,007.95	136,422,104.46	86,905,903.49	113,233,872.56	104,536,787.22	8,697,085.34

(2) 按地区分布：

地 区	本期数		去年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	12,013,422.70	10,917,208.42	35,600,684.42	32,718,918.31
华东地区	20,582,570.89	18,575,355.04	55,894,865.26	50,926,280.29
华南地区	19,512,240.15	14,596,095.23	6,055,448.05	5,819,580.94
华中地区	7,892,569.85	5,624,494.30	-	-
东北地区	4,126,222.77	3,431,131.09	4,899,008.91	4,708,186.52
西北地区	374,188.02	406,235.74	453,613.06	435,944.28
西南地区	8,552,370.57	9,182,840.31	10,330,252.86	9,927,876.88
外贸出口	150,274,423.00	73,688,744.33	-	-
合 计	223,328,007.95	136,422,104.46	113,233,872.56	104,536,787.22

(3) 按行业：

项 目	本期数		去年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	6,176,105.01	4,948,510.99	36,740,907.35	32,319,818.70
油脂化工行业	38,580,980.43	40,744,829.59	72,210,062.65	69,397,392.40
环保循环经济	174,720,092.25	88,671,807.29		
其他	3,850,830.26	2,056,956.59	4,282,902.56	2,819,576.12
合 计	223,328,007.95	136,422,104.46	113,233,872.56	104,536,787.22

(4) 本期向前 5 名客户销售总额为 165,881,333.00 元，占公司营业收入的 74.28%；

(5) 本期向前 5 名客户采购总额为 60,026,728.42 元，占公司全部采购总额的 34.21%。

26. 主营业务税金及附加	本期数：	687,239.66
----------------------	-------------	-------------------

(1) 明细情况：

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	98,250.00	84,328.55	按收入 5%计缴
城市维护建设税	243,331.85	185,657.36	按应交流转税的 1%、5%、7%计
教育费及附加	164,449.25	105,684.98	按应交流转税的 3%-5%计缴
其 他	181,208.56	5,108.66	
合 计	687,239.66	380,779.55	

(2) 报告期主营业务税金及附加较去年同期增长 80.48%，主要原因是合并报表范围变化，增加东莞市环宇环保科技有限公司税费所致。

27. 销售费用	本期数:	3,257,837.77
-----------------	-------------	---------------------

变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明：报告期销售费用较去年同期下降 45.88%，主要原因是公司医药和化工产业报告期销售大幅度下降，销售费用相对减少所致。

28. 资产减值损失	本期数:	3,645,891.48
-------------------	-------------	---------------------

(1) 明细情况：

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,986,706.28	
固定资产减值损失	-2,265.00	
在建工程减值损失	-338,549.80	
合计	3,645,891.48	

(2) 报告期发生额主要是增加计提应收账款坏账准备金及在建工程核销转回减值损失。

29. 投资收益	本期数:	141,027.55
-----------------	-------------	-------------------

(1) 明细情况：

项 目	本 期 数	上 期 数
成本法核算的被投资单位分配的利润		
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额	9,772,046.33	3,512,955.22
股权转让收益	21,338,140.42	
交易性金融资产收益		
持有至到期投资收益		
可供出售金融资产收益		
交易性金融负债损益		
其他	-30,969,159.20	
合 计	141,027.55	3,512,955.22

(2) 报告期公司无投资收益汇回重大限制情况；

(3) 报告期投资收益较去年同期下降 95.99%，主要原因是报告期公司转让了三家子公司取得股权转让收益 21,338,140.42 元，同时在合并报表时对非同一控制下取得的子公司公允价值进行分摊减少投资收益所致。

30. 营业外收入	本期数:	22,660,921.10
------------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	535.00	307,334.63
非货币性资产交换利得	0.00	35,234.20
债务重组利得	22,497,764.67	
政府补贴	7,600.00	497,967.80
其他	155,021.43	
合 计	22,660,921.10	840,536.63

(2) 报告期营业外收入较去年同期增长 25.96 倍，主要是根据公司与自然人毛宇锋签订的关于转让上海华源医药科技发展有限公司、上海华源医药营销有限公司全部股权的相关协议，公司以 1 元的价格将上述两公司的全部股权转让给毛宇锋，同时双方约定相互间的债权债务实行抵销重组，公司取得债务重组收益 22,497,764.67 元。

31. 营业外支出	本期数:	14,639,384.74
------------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况:

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失	13,163,686.37	
公益性捐赠支出	162,792.00	
非常损失	1,312,906.37	1,850,358.95
其他	0.00	598,734.55
合 计	14,639,384.74	2,449,093.50

(2) 报告期营业外支出较去年同期增长 4.98 倍，主要是报告期以 262,000,000.00 元价格转让江苏华源药业有限公司的全部股权，根据股权转让协议约定靖江华宇投资建设有限公司只支付 100,000,000.00 元，其余部分以东莞方达环宇环保科技有限公司 27.73%的股权作为对价，根据相关协议其差额部分靖江华宇投资建设有限公司不再支付，而作为债务重组损失列营业外支出。

32. 所得税费用	本期数:	11,590,103.75
------------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况:

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,590,103.75	
递延所得税费用		
合 计	11,590,103.75	

(2) 报告期子公司东莞方达环宇环保科技有限公司报告期取得较好的经营业绩，按税法规定缴纳的企业所得税。

33. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

报告期无收到价值较大的其他与经营活动有关的现金。

34. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

明细情况:

项 目	本期数	上年同期数
销售业务费	480,332.47	850,456.86
研究开发费	1,704,223.46	0.00
运输费	1,570,521.99	286,900.89
差旅费	1,352,880.25	1,123,657.45
业务招待费	458,358.86	1,450,368.56
修理费	368,987.26	324,786.88
租赁费	15,000.00	1,406,259.45
广告费	150,350.00	2,500,000.00
劳动保护费	1,148,050.91	1,876,351.72
其他	250,315.88	153,887.38
合 计	7,499,021.08	9,972,669.19

35. 支付其他与筹资活动有关的现金

报告期公司“支付其他与筹资有关的现金”64,500,000.00元,系公司下属子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司2008年5月15日未履行决策审批程序,违规划转资金6,450万元给高新开创投资公司,在现金流量表中列示于本项目。

36. 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

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,589,980.90	-23,966,103.80
加: 资产减值准备	3,645,891.48	4,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,476,902.49	5,262,010.93
无形资产摊销	22,634,405.94	439,851.62
长期待摊费用摊销	41,000.00	242,581.40
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)	-21,338,140.42	-307,334.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,193,070.45	13,217,627.72
投资损失(收益以“-”号填列)	21,197,112.87	-3,512,955.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-17,794,455.49	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,949,680.76	1,216,485.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,053,909.94	49,424,245.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-40,868,193.85	-43,457,419.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,226,016.33	-1,437,010.62
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	144,187,298.76	5,359,047.84
减: 现金的期初余额	168,896,445.22	5,306,150.45
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	-24,709,146.46	52,897.39

2、当期取得或处置子公司及其其他营业单位的有关信息：

项目	本期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4. 取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	262,100,001.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	100,001.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,001.00
4. 处置子公司的净资产	240,773,321.45
流动资产	65,861,431.14
非流动资产	266,239,766.53
流动负债	91,327,876.22
非流动负债	

3、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金	144,187,298.76	5,359,047.84
其中：库存现金	434,651.33	186,932.87
可随时用于支付的银行存款	143,752,647.19	5,172,114.97
可随时用于支付的其他货币资金	0.24	5,359,047.84
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	144,187,298.76	5,359,047.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二) 母公司会计报表主要项目附注:

1. 应收账款	期末数: :	6,842,947.90
---------	--------	--------------

(1) 明细情况:

风险类别	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收帐款	6,253,086.98	84.66	391,442.3	5,861,644.68
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的应收账款	2,685.30	0.04	2,685.30	
其他不重大的应收账款	1,129,992.77	15.30	148,689.55	981,303.22
合 计	7,385,765.05	100.00	542,817.15	6,842,947.90
风险类别	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收帐款	7,903,182.57	92.69	463,832.45	7,439,350.12
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的应收账款	2,685.30	0.03	2,685.30	
其他不重大的应收账款	620,525.50	7.28	65,295.27	555,230.23
合 计	8,526,393.37	100.00	531,813.02	7,994,580.35

(2) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面净额
1 年以内	6,258,673.92	84.75	312,933.70	5,945,740.22
1-2 年	659,128.93	8.92	65,912.89	593,216.04
2-3 年	317,872.44	4.30	63,574.49	254,297.95
3-4 年	50,532.00	0.68	20,212.80	30,319.20
4-5 年	96,872.46	1.31	77,497.97	19,374.49
5 年以上	2,685.30	0.04	2,685.30	-
合 计	7,385,765.05	100.00	542,817.15	6,842,947.90
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面净额
1 年以内	7,772,861.87	91.16	388,643.10	7,384,218.77
1-2 年	546,494.96	6.41	54,649.49	491,845.47
2-3 年	99,021.78	1.16	19,804.36	79,217.42
3-4 年	45,582.00	0.53	18,232.80	27,349.20
4-5 年	59,747.46	0.70	47,797.97	11,949.49
5 年以上	2,685.30	0.03	2,685.30	
合 计	8,526,393.37	100.00	531,813.02	7,994,580.35

(3) 期末应收账款欠款前五名的金额合计 4,272,772.16 元, , 占应收账款账面余额的 58.85%。

(4) 期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收账款	期末数:	26,079,709.20
------------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况:

风险类别	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收帐款	39,223,747.95	73.30%	20,010,990.74	19,212,757.21
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的应收账款	1,805,685.36	3.37%	1,805,685.36	
其他不重大的应收账款	12,485,367.25	23.33%	5,618,415.26	6,866,951.99
合 计	53,514,790.56	100.00%	27,435,091.36	26,079,709.20
风险类别	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收帐款	23,886,557.45	40.51	6,109,172.95	17,777,384.50
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的应收账款	17,372,048.72	29.46	17,372,048.72	
其他不重大的应收账款	17,709,509.66	30.03	3,518,781.45	14,190,728.21
合 计	58,968,115.83	100.00	27,000,003.12	31,968,112.71

(2) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面净额
1 年以内	8,981,538.12	16.78	449,076.91	8,532,461.21
1-2 年	5,204,607.53	9.73	520,460.75	4,684,146.77
2-3 年	8,222,566.00	15.37	1,644,513.20	6,578,052.80
3-4 年	9,389,458.21	17.55	3,755,783.28	5,633,674.93
4-5 年	3,256,867.46	6.09	2,605,493.97	651,373.49
5 年以上	18,459,763.25	34.49	18,459,763.25	-
合 计	53,514,800.56	100.00	27,435,091.36	26,079,709.20
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面净额
1 年以内	10,322,132.76	17.50	516,106.64	9,806,026.12
1-2 年	5,734,972.31	9.73	573,497.23	5,161,475.08
2-3 年	12,579,459.59	21.33	2,515,891.92	10,063,567.67
3-4 年	10,862,858.39	18.42	4,345,143.36	6,517,715.03
4-5 年	2,096,644.06	3.56	1,677,315.25	419,328.81
5 年以上	17,372,048.72	29.46	17,372,048.72	
合 计	58,968,115.83	100.00	27,000,003.12	31,968,112.71

(3) 期末其他应收款前五名的金额合计 36,557,192.59 元, 占其他应收款账面余额的 68.31%;

(4) 期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期投资	期末数：	430,212,150.57
----------------	-------------	-----------------------

(1) 明细情况：

投资项目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面净额
股票投资	1,740,000.00		1,740,000.00
对合营企业、联营企业的投资	860,938.76		860,938.76
其他股权投资	459,820,608.45	32,209,396.64	427,611,211.81
合 计	462,421,547.21	32,209,396.64	430,212,150.57
投资项目	期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面净额
股票投资	1,740,000.00		1,740,000.00
对合营企业、联营企业的投资	860,938.76		860,938.76
其他股权投资	495,778,459.81	32,209,396.64	463,569,063.17
合 计	498,379,398.57	32,209,396.64	466,170,001.93

(2) 股票投资：

被投资单位	持股 比例 %	初始投资金额	期初余额	本期增减变动			期末余额
				投资成本	分得红利	其他变动	
浙江八达股份有限公司	参股	1,500,000.00	1,650,000.00				1,650,000.00
浙江大通股份有限公司	参股	90,000.00	90,000.00				90,000.00
合计		1,590,000.00	1,740,000.00				1,740,000.00

(3) 按权益法核算的股权投资：

被投资单位	持股 比例 %	初始投资金额	期初余额	本期增减变动			期末余额
				投资成本	损益调整	分得红利	
辽宁华源天然药物开发有限公司	90.00	4,500,000.00	0.00				0.00
北京华源生命科贸有限公司	23.30	5,000,000.00	860,938.76				860,938.76
安徽金寨华源天然药物有限公司	41.68	580,000.00	0.00	-580,000.00	580,000.00		0.00
合计		10,080,000.00	860,938.76	-580,000.00	580,000.00		860,938.76

(4) 按成本法核算的股权投资：

被投资单位	持股 比例 %	初始投资金额	期初余额	本期变动		期末余额
				增加	减少	
东莞市环宇环保科技有限公司	78.73	273,734,294.82	273,734,294.82	148,836,313.63		422,570,608.45
上海华源长富(集团)有限公司	7.65	35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00
上海蓝科高科技生物有限公司	11.11	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
兰溪财务开发公司	5.00	250,000.00	250,000.00			250,000.00
合计		37,250,000.00	37,250,000.00			459,820,608.45

(5) 长期投资减值准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海华源长富（集团）有限公	29,959,396.64			29,959,396.64
上海蓝科高科技生物有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
兰溪财务公司	250,000.00			250,000.00
合计	32,209,396.64			32,209,396.64

4. 营业收入、营业成本	本期数：	42,431,810.69/42,801,786.18
---------------------	-------------	------------------------------------

(1) 按业务性质：

项目	本期数			去年同期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	38,580,980.43	40,744,829.59	-2,163,849.16	72,214,336.15	69,401,665.90	2,812,670.25
其他业务	3,850,830.26	2,056,956.59	1,793,873.67	1,463,326.44	410,000.00	1,053,326.44
合计	42,431,810.69	42,801,786.18	-369,975.49	73,677,662.59	69,811,665.90	3,865,996.69

(2) 按地区分布：

地 区	本期数		去年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	5,837,317.69	5,968,697.43	17,232,367.50	16,561,145.71
华东地区	18,018,468.32	17,121,121.24	34,706,930.63	32,358,931.57
华南地区	3,928,305.97	4,340,830.25	6,055,448.05	5,819,580.94
华中地区	2,726,569.85	2,739,860.36		
东北地区	2,994,590.27	3,042,200.85	4,899,008.91	4,708,186.52
西北地区	374,188.02	406,235.74	453,654.64	435,944.28
西南地区	8,552,370.57	9,182,840.31	10,330,252.86	9,927,876.88
外贸出口				
合 计	42,431,810.69	42,801,786.18	73,677,662.59	69,811,665.90

(3) 按行业：

项 目	本期数		去年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油脂化工行业	42,431,810.69	42,801,786.18	73,677,662.59	69,811,665.90
其他				
合 计	42,431,810.69	42,801,786.18	73,677,662.59	69,811,665.90

(4) 本期向前 5 名客户销售总额为 15,912,696.00 元，占公司营业收入的 37.50%；本期向前 5 名客户采购总额为 25,612,593.91 元，占公司全部采购总额的 66.54%；

(5) 报告期主营业务收入比去年同期 42.41%，主要原因是公司下属化工分公司受生产资金紧缺影响，生产能力严重不足，经营规模下降。

5. 投资收益	本期数：	62,784,088.05
----------------	-------------	----------------------

(1) 明细情况：

项 目	本 期 数	上 期 数
成本法核算的被投资单位分配的利润		
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额		
股权转让收益	62,784,088.05	

交易性金融资产收益		
持有至到期投资收益		
可供出售金融资产收益		
交易性金融负债损益		
其他		
合 计	62,784,088.05	

(2) 报告期公司无投资收益汇回重大限制情况；

(3) 报告期投资收益的主要内容是公司转让了三家子公司取得股权转让收益。

八、关联方关系及其交易

1、 关联方认定标准说明

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

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

2. 关联方关系

(1) 本公司实际控制人有关信息：

实际控制人	注册地址	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例 %
东莞市勋达投资管理有限公司	广东东莞	投资公司	1,000万元	27.47	27.47
许志榕				12.39	12.39

注：东莞市勋达投资管理有限公司及其一致行动人许志榕先生系本大股东，合计持有本公司 39.86%股权。

(2) 本公司子公司情况：

企业名称	注册地 址	主营业务	注册资本	持股比例	表决权比 例%	法定代表人
东莞市方达环宇环保科技有限公司	东莞长安	环保产业	500 万元	78.73	78.73	许志榕
江苏华源药业有限公司	江苏靖江	医药工业	14,560 万	95.00	95.00	张杰
上海华源医药营销有限公司	上海	药品销售	3,800 万元	90.00	90.00	张杰
上海华源医药科技发展有限公司	上海	医药开发	600 万元	87.50	87.50	张杰
辽宁华源天然药物开发有限公司	辽宁抚顺	药物种植	500 万元	90.00	90.00	汲东昌

注：报告期公司已转让江苏华源药业有限公司、上海华源医药营销有限公司和上海华源医药科技发展有限公司的全部股权，报告期末公司已不再持有上述公司的股权。

(3) 本公司联（合）营企业：

企业名称	注册地址	主营业务	注册资本	持股比例	表决权比 例%	法定代表 人
江苏江山制药有限公司	江苏靖江	医药工业	USD26,066,100.00	42.05	42.05	张杰
江苏江源热电有限公司	江苏靖江	热电工业	USD6,000,000.00	65.00	65.00	孔太

注：报告期公司已转让江苏华源药业有限公司的全部股权，因江苏江山制药有限公司和江苏江源热电有限公司为江苏华源药业有限公司的投资企业，因此报告期末公司已不再持有上述公司的股权。

(4) 其他关联方企业:

企业单位名称	与本公司关系
东莞市勋达投资管理有限公司	大股东
东莞方达集团有限公司	同一控制人法人
中国华源生命产业集团有限	上任公司在股东
中国华源集团有限公司	上任公司实际控制人
北京华源科贸生命贸易有限公司	公司联营公司
上海华源生命研究开发有限公司	受上任实际控制人控制
上海华源长富药业(集团)有限公司	受上任实际控制人控制
中国华源辽宁分公司	受上任实际控制人控制
上海联源物业发展有限公司	受上任实际控制人控制
上海天诚创业发展有限公司	受上任实际控制人控制
江苏江山制药有限公司	原子公司联营企业
江苏江源热电有限公司	原子公司合营企业
安徽广生药业有限公司	委派董事长

3、关联方交易:

(1) 销售商品提供劳务等方面的关联交易:

关联方企业名称	关联交易事项	本期数	去年同期数
江苏江源热电有限公司	经营蒸汽、电力	42,458,354.58	48,456,338.90
上海华源生命研究开发有限公司	办公用房租费		453,258.85
上海联源物业发展有限公司	物业管理费		185,325.55

(2) 关联交易原则及定价政策:

本公司与关联方之间的交易均本着公平交易的原则,以市场价格作为交易的基础,以合同方式明确交易各方的权利和义务,报告期无涉及公司主营业务方面的关联交易事项。

4.关联方应收应付款项余额:

项目及企业名称	期 末 余 额 (元)		占全部应收(付)款的比重%	
	本 期	上 期	本 期	上 期
一、其他应收款				
江苏华源药业有限公司	8,823,350.77	8,283,350.77	15.02	15.48
上海华源医药科技发展有限公司		4,354,844.11		8.14
上海华源生命科学研究开发有限公司	117,170.00	117,170.00	0.19	0.20
安徽六安华源制药有限公司	5,477,483.01	5,477,493.01	9.33	10.23
上海天诚创业发展有限公司	10,225,930.00	10,225,930.00	17.41	19.10
毛宇锋		750,000.00		1.40
合 计	24,643,933.78	28,459,537.89	41.95	54.55
二、其他应付款				
上海华源长富药业(集团)有限公司	200,000.00	200,000.00	0.17	0.08
江苏江源热电有限公司	9,996,000.00	9,996,000.00	8.65	4.17
中国华源辽宁分公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2.16	1.04
中国华源生命产业集团有限公司	422,001.15	422,001.15	0.36	0.17
中国华源集团有限公司	1,807,843.75	1,807,843.75	1.56	0.76
东莞市方达集团有限公司	756,172.84	316,172.84	0.65	0.13
东莞市环宇环保科技有限公司	16,011,769.41	14,215,000.00	13.85	5.94
东莞市勋达投资管理有限公司	208,960.50	208,960.50	0.18	0.09
上海医药营销有限公司		14,502,608.78		6.06
合 计	38,708,296.65	44,168,587.02	27.58	18.44

5、关联方担保事项:

(1) 截止 2008 年 6 月 30 日止, 下列关联单位为本公司及控股子公司借款提供担保:

担保单位	担保金额	担保期限
中国华源集团及华源生命产业有限公司	183,318,972.50	2005.05.17-2009.08.16
合 计	183,318,972.50	

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日止, 本公司为其他关联企业提供担保:

被担保单位	担保金额	担保期限
安徽华源广生药业有限公司	15,000,000.00	2003.12.30-2008.12.30
东莞方达集团有限公司	21,250,000.00	已逾期
东莞市长荣置业有限公司	19,000,000.00	已逾期
合 计	55,250,000.00	

九、或有事项

(一) 对外提供的财产抵押

本公司所属浙江凤凰化工分公司以其拥有的面积为 164,866.70 平方米的土地使用权(账面价值为 21,147,200.00 元, 评估值为 25,651,800.00 元)作为抵押; 以其拥有的房屋和生产用机器设备(账面价值为 30,776,800.00 元, 评估值为 79,526,200.00 元)作为抵押, 合计评估值为 105,178,000.00 元的财产, 向中国工商银行兰溪支行抵押取得流动资金借款 32,490,000.00 元。

(二) 逾期贷款情况

截止 2008 年 6 月 30 日, 本公司逾期未还银行贷款 322,808,972.50 元, 占贷款总额的 91.49%。具体逾期贷款情况详见本附注七、13。

(三) 诉讼事项

1、担保追偿诉讼

报告期内, 本公司已接到浙江省金华市中级人民法院(2007)金中民执字第 00280-6 号民事裁定书, 因权利人浙江康恩贝制药股份有限公司以其已与被执行人上海华源制药股份有限公司达成执行和解协议为由, 向法院要求终结本案的执行程序。法院裁定如下: 本院(2007)金中民执字第 280 号案终结执行。

2、借款合同纠纷诉讼

报告期内, 本公司接到浙江省金华市中级人民法院(2007)金中民执字第 348 号执行通知书, 责令本公司立即履行支付原告中国工商银行股份有限公司兰溪支行人民币 34,372,637.63 元(含案件诉讼费 216,380 元)及利息的生效法律文书确定的义务, 并负担本案申请执行费 101,773 元。报告期公司已接到浙江省金华市中级人民法院(2007)金中民执字第 348 号执行通知书, 责令本公司立即履行支付原告中国工商银行股份有限公司兰溪支行人民币 34,372,637.63 元(含案件诉讼费 216,380 元)及利息的生效法律文书确定的义务, 并负担本案申请执行费 101,773 元。至报告日止本案执行中。

3、借款纠纷诉讼

报告期内, 本公司接到上海市浦东新区人民法院传票及应诉通知书(2008)浦民二(商)初字第 1190 号, 该院已受理中国华源辽宁公司诉本公司企业之间借款纠纷一案。中国华源辽宁公司在起诉状中称其于 2004 年 4 月按本公司要求将 300 万元人民币汇入本公司指定账户, 本公司未予偿还; 请求法院判令本公司返还借款人民币 300 万元及利息 74.082 万元, 判令本公司赔偿诉讼损失一万元并承担诉讼费用。本案于 2008 年 4 月 14 日开庭审理, 并已审理终结, 本公司应偿还中国华源辽宁公司借款人民币 300 万元。至报告日止本案在执行中。

4、买卖合同纠纷诉讼

截至本报告披露之日, 本公司接到浙江省兰溪市人民法院(2008)兰民二初字第 322 号传票、应诉通知书及民事裁定书。浙江省兰溪市人民法院已受理浙江丰登化工股份有限公司诉本公司买

卖合同纠纷一案，将于 2008 年 7 月 31 日开庭审理。因浙江丰登化工股份有限公司提出财产保全申请，浙江省兰溪市人民法院裁定冻结本公司浙江凤凰化工分公司、本公司银行存款人民币 1,008,430.96 元或查封、扣押价值相当的财产，至报告日止本案在审理中。

（三）其他事项

1、2008 年 4 月 30 日、2007 年 11 月 30 日前、2007 年 11 月 14 日，公司控股子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司分别为东莞市方达集团有限公司（以下简称：方达集团）在东莞市农村信用合作社长安分社的 1000 万元借款及利息提供担保、为东莞市长荣置业有限公司在兴业银行东莞分行的 1900 万元借款及利息提供担保、为方达集团在招商银行股份有限公司东莞分行的 1125 万元借款及有关利息提供担保。上述为实际控制人下属企业担保事项未经公司决策程序审批，属于违规担保。

2、公司控股子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司与广汇科投的之间涉及一项总额为 2000 万元款项纠纷，须承担连带保证责任。

3、因公司实际控制人麦校勋、东莞市方达集团有限公司与中国高新投资集团公司股权转让纠纷，导致麦校勋赠与公司控股子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司的 6450 万元资金于 2008 年 5 月 15 日被划入中国高新投资集团公司下属公司高新开创投资公司。该事项未经公司决策程序审批，

4、广汇科技投资担保有限公司（以下简称“广汇科投”）分别于 2007 年 11 月 14 日和 2008 年 4 月 30 日为东莞市长荣置业有限公司（以下简称“长荣置业”）、东莞市方达集团有限公司（以下简称“方达集团”）向兴业银行合计 4,206 万元贷款提供担保。同时，麦校勋、卢润田、东莞市方达电子工业有限公司（以下简称“方达电子”）、东莞市银河工业城开发有限公司（以下简称“银河工业城”）、东莞市勋达投资管理有限公司（以下简称“勋达投资”）及本公司控股子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司（以下简称“方达环宇”）向广汇科投提供反担保。因长荣置业和方达集团未按期归还借款，广汇科投已替长荣置业和方达集团向兴业银行归还了该笔贷款。

十、出售子公司事项

1. 2007 年 8 月 30 日，本公司与本公司子公司医药营销公司、靖江市华宇投资建设有限公司、中国华源生命产业有限公司、东莞市勋达投资管理有限公司、许志榕签署的关于转让江苏华源 100% 股权的《协议书》，本公司及子公司医药营销公司向华宇投资出售持有的江苏华源 100% 股权。2007 年 9 月 20 日，本公司又与医药营销公司、华宇投资、勋达投资、许志榕签署《转让江苏华源 100% 股权的补充协议书》，上述事项经本公司五届董事会二十八次会议审议通过。

2007 年 12 月 28 日，本公司又与医药营销公司、华宇投资、勋达投资、许志榕签署《转让江苏华源 100% 股权的补充协议书二》，公司五届三十四次董事会于 2007 年 12 月 29 日审议通过。

2008 年 4 月 1 日，中国证券监督管理委员会以“证监许可「2008」486 号”文《关于核准上海华源制药股份有限公司重大资产重组方案的批复》，批复对本公司报送的本次重组方案无异议。

2008 年 4 月 25 日，本公司 2008 年第二次临时股东大会，通过《关于转让江苏华源药业有限公司股权的议案》。

2008 年 6 月 26 日本公司与华宇投资签订了《关于江苏华源股权过户相关事宜之协议书》，就与股权转让有关江苏华源药业有限公司的控制权、收益权等事项进行约定。

2. 2007 年 11 月 16 日，本公司五届董事会三十次会议通过《关于授权经营层办理转让上海华源医药营销和上海华源医药科技发展股权前期准备工作的议案》，拟转让所持上海华源医药营销有限公司 90% 股权及所持上海华源医药科技发展有限公司 87.5% 股权，董事会授权经营层就上述两公司的股权转让进行意向谈判、审计评估等前期操作。

2008 年 3 月 12 日，本公司五届董事会三十六次会议审议并通过了《关于转让所持上海华源医药营销有限公司、上海华源医药科技发展有限公司股权的议案》。

报告期已完成上述公司的股权转让手续。

十一、承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、债务重组事项

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大债务重组事项。

十三、非货币性交易

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大非货币性交易事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 公司五届董事会第四十一次会议和 2008 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司更名、迁址、变更经营范围的议案》。2008 年 8 月 5 日，公司已办理完毕工商变更登记手续，东莞市工商行政管理局核发了公司企业法人营业执照。

(1) 公司名称变更为：东莞市方达再生资源产业股份有限公司；

(2) 注册地址变更为：广东省东莞市松山湖科技产业园区北部工业城中小科技企业创业园第 5 栋 B314；

(3) 经营范围变更为：工业废弃物和农林废弃物的无害化综合开发；环保技术和产品的开发，环保技术转让、咨询；销售：机械设备及辅料；实业投资。

(二) 公司六届董事会第二次会议以通讯表决方式审议通过了公司下属子公司东莞市方达环宇环保科技有限公司与自然人赵金华共同投资组建东莞市鑫路翔改性沥青有限公司的决议。该公司注册资本为 500 万元人民币，其中东莞市方达环宇环保科技有限公司投资 400 万元，占注册资本的 80%，赵金华投资 100 万元人民币，占注册资本的 20%，法定代表人为许志榕。8 月 6 日该公司已取得东莞市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，其经营范围：改性沥青设备及改性沥青制品的研发、生产、销售；改性沥青产品技术的开发、转让、服务、咨询。

十五、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 修订) 的规定，报告期非经常性损益发生额情况如下 (收益为+，损失为-)：

项目	报告期金额	上年同期
非流动资产处置损益	21,337,605.42	
债务重组损益	9,334,078.30	
其他营业外收支净额	-1,312,542.94	-1,606,556.87
其他非经常性损益项目	-30,969,159.20	
小计	-1,610,018.42	-1,606,556.87
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	3,374,664.70	
少数股东所占份额	6,587,140.16	
非经常性损益净额	8,351,786.44	-1,606,556.87

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

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	84.96	147.71	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.90	118.05	0.17	0.17

2. 指标计算公式:

(1) 全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

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

(2) 加权平均净资产收益率= $P / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 + Ek \times Mk \div M0)$

其中: NP 为归属于公司普通股股东的净利润; $E0$ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; $M0$ 为报告期月份数; Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益= $P / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk)$

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

(4) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

东莞市方达再生资源产业股份有限公司

2008 年 8 月 19 日

资 产 负 债 表

2008年6月30日

编制单位：东莞市方达再生资源产业股份有限公司

金额单位：人民币、元

项 目	注释	合并数		母公司数	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：					
货币资金	七. 1	79,687,298.76	168,896,445.22	483,716.31	2,582,289.36
交易性金融资产					
应收票据	七. 2	359,940.00	50,000.00	359,940.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	七. 3	71,264,612.17	72,634,595.81	6,842,947.90	7,994,580.35
其他应收款	七. 4	95,390,855.70	22,924,587.84	26,079,709.20	31,968,112.71
预付账款	七. 5	3,941,126.81	3,483,501.08	107,679.00	110,179.00
存货	七. 6	102,143,224.10	53,193,543.34	13,577,713.24	21,800,642.41
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产			841,719.58		
流动资产合计		352,787,057.54	322,024,392.88	47,451,705.65	64,455,803.83
非流动资产：					
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	七. 7	7,641,542.12	231,749,254.27	430,212,150.57	466,170,001.93
投资性房地产					
固定资产	七. 8	97,590,786.58	128,050,668.94	39,646,618.56	41,833,753.80
在建工程	七. 9	153,545.30	139,000.00	153,545.30	139,000.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	七. 10	281,111,070.09	307,759,407.09	20,634,276.74	20,874,128.36
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七. 11	7,000.00	48,000.00	7,000.00	48,000.00
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		386,503,944.09	667,746,330.30	490,653,591.17	529,064,884.09
资产总计		739,291,001.63	989,770,723.18	538,105,296.82	593,520,687.92

公司法定代表人：麦校勋

主管会计工作的负责人：刘晓锋

会计机构负责人：伍宝清

资 产 负 债 表

2008年6月30日

编制单位：东莞市方达再生资源产业股份有限公司

金额单位：人民币、元

项 目	注释	合并数		母公司数	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债：					
短期借款	七. 13	352, 808, 972. 50	342, 808, 972. 50	322, 808, 972. 50	322, 808, 972. 50
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	七. 14	30, 340, 495. 84	50, 754, 116. 39	16, 298, 335. 48	24, 714, 245. 31
预收账款	七. 15	13, 304, 001. 44	10, 193, 389. 32	8, 308, 259. 83	6, 613, 026. 06
应付职工薪酬	七. 16	10, 162, 783. 23	16, 697, 675. 76	8, 720, 195. 84	7, 852, 244. 56
应交税费	七. 17	41, 124, 094. 12	57, 831, 221. 46	34, 715, 568. 96	33, 024, 387. 59
应付利息					
应付股利	七. 18	1, 682, 830. 00	1, 682, 830. 00	1, 682, 830. 00	1, 682, 830. 00
其他应付款	七. 19	115, 623, 781. 66	239, 441, 221. 55	119, 611, 202. 17	223, 865, 669. 10
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		565, 046, 958. 79	719, 409, 426. 98	512, 145, 364. 78	620, 561, 375. 12
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	七. 20	7, 611, 511. 19	25, 405, 966. 68		
其他非流动负债					
非流动负债合计		7, 611, 511. 19	25, 405, 966. 68		
负债合计		572, 658, 469. 98	744, 815, 393. 66	512, 145, 364. 78	620, 561, 375. 12
所有者权益（或股东权益）					
实收资本（股本）	七. 21	190, 343, 678. 00	150, 081, 697. 00	190, 343, 678. 00	150, 081, 697. 00
资本公积	七. 22	42, 562, 655. 83	82, 824, 636. 83	42, 562, 655. 83	81, 402, 888. 87
减：库存股					
盈余公积	七. 23	6, 339, 144. 24	6, 339, 144. 24	6, 339, 144. 24	6, 339, 144. 24
未分配利润	七. 24	-190, 293, 817. 55	-231, 883, 798. 45	-213, 285, 546. 03	-264, 864, 417. 31
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		48, 951, 660. 52	7, 361, 679. 62	25, 959, 932. 04	-27, 040, 687. 20
少数股东权益		117, 680, 871. 13	237, 593, 649. 90		
所有者权益合计		166, 632, 531. 65	244, 955, 329. 52	25, 959, 932. 04	-27, 040, 687. 20
负债和所有者权益总计		739, 291, 001. 63	989, 770, 723. 18	538, 105, 296. 82	593, 520, 687. 92

公司法定代表人：麦校勋

主管会计工作的负责人：刘晓锋

会计机构负责人：伍宝清

利 润 表

2008年6月

编制单位：东莞市方达再生资源产业股份有限公司

金额单位：人民币、元

项目	注释	合并数		母公司数	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业收入	七. 25	223,328,007.95	113,233,872.56	42,431,810.69	73,677,662.59
减： 营业成本	七. 25	136,422,104.46	104,536,787.22	42,801,786.18	69,811,665.90
营业税金及附加	七. 26	687,239.66	380,779.55	326,608.97	220,369.33
销售费用	七. 27	3,257,837.77	6,019,676.80	1,982,903.27	3,375,944.73
管理费用		11,673,803.16	13,831,482.66	6,254,886.90	7,722,628.29
财务费用		15,193,070.45	14,248,650.36	11,758,792.32	13,848,986.42
资产减值损失	七. 28	3,645,891.48			
加： 公允价值变动收益 (损失以“-”填列)					
投资收益 (损失以“-”填列)	七. 29	141,027.55	3,512,955.22	62,784,088.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,020,949.56	3,512,955.22		
二、营业利润		52,589,088.53	-22,270,548.81	42,090,921.10	-21,301,932.08
加： 营业外收入	七. 30	22,660,921.10	840,536.63	22,653,321.10	804,536.63
减： 营业外支出	七. 31	14,639,384.74	2,449,093.50	13,165,370.92	2,409.74
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		60,610,624.89	-23,879,105.68	51,578,871.28	-20,499,805.19
减： 所得税费用	七. 32	11,590,103.75			
四、净利润（净亏损以“-”填列）		49,020,521.14	-23,879,105.68	51,578,871.28	-20,499,805.19
归属于母公司所有者的净利润		41,589,980.90	-23,966,103.80		
少数股东损益		7,430,540.24	86,998.12		
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.22	-0.16	0.27	-0.14
（二）稀释每股收益		0.22	-0.16	0.27	-0.14

公司法定代表人：麦校勋

主管会计工作的负责人：刘晓锋

会计机构负责人：伍宝清

现金流量表

2008年6月30日

编制单位：东莞市方达再生资源产业股份有限公司

金额单位：人民币、元

项 目	注释	合并数		母公司数	
		本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
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		238,151,864.70	110,999,285.36	47,380,236.95	82,158,339.38
收到的税费返还		841,715.58			
收到的其他与经营活动有关的现金	七. 33	1,465,050.37	10,259,858.15	1,459,890.25	7,082,683.90
经营活动现金流入小计		240,458,630.65	121,259,143.51	48,840,127.20	89,241,023.28
购买商品、接受劳务支付的现金		236,510,272.29	98,394,621.82	41,041,263.23	73,321,086.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,238,029.82	9,945,261.64	3,664,529.38	5,262,665.73
支付的各项税费		13,437,323.79	4,383,601.48	1,301,720.61	2,655,538.48
支付的其他与经营活动有关的现金	七. 34	7,499,021.08	9,972,669.19	2,563,438.64	5,685,023.06
经营活动现金流出小计		267,684,646.98	122,696,154.13	48,570,951.86	86,924,313.53
经营活动产生的现金流量净额		-27,226,016.33	-1,437,010.62	269,175.34	2,316,709.75
二、投资活动产生的现金流量：		-			
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		-			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,880.00	490,000.00	26,880.00	490,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,001.00		100,001.00	
收到其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流入小计		126,881.00	490,000.00	126,881.00	490,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,378,661.41	1,318,206.36	792,175.65	662,051.53
投资支付的现金		-			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			
支付其他与投资活动有关的现金		1,515,053.48	40,000.00		
投资活动现金流出小计		4,893,714.89	1,358,206.36	792,175.65	662,051.53
投资活动产生的现金流量净额		-4,766,833.89	-868,206.36	-665,294.65	-172,051.53
三、筹资活动产生的现金流量：		-			
吸收投资收到的现金		-	4,200,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-			
取得借款收到的现金		10,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金		-			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	4,200,000.00		
偿还债务支付的现金		-	500,000.00		
分配股利、利润或偿还利息支付的现金		2,716,296.24	1,341,885.63	1,702,453.74	1,207,430.13
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		64,500,000.00			
筹资活动现金流出小计		67,216,296.24	1,841,885.63	1,702,453.74	1,207,430.13
筹资活动产生的现金流量净额		-57,216,296.24	2,358,114.37	-1,702,453.74	-1,207,430.13
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		-89,209,146.46	52,897.39	-2,098,573.05	937,228.09
加：期初现金及现金等价物余额		168,896,445.22	5,306,150.45	2,582,289.36	522,354.62
六、期末现金及现金等价物余额		79,687,298.76	5,359,047.84	483,716.31	1,459,582.71

公司法定代表人：麦校勋

主管会计工作的负责人：刘晓锋

会计机构负责人：伍宝清

合并所有者权益变动表

2008年1-6月份

编制单位：东莞市方达再生资源产业股份有限公司

金额单位:人民币、元

项目	本期金额								上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	150,081,697.00	82,824,636.83		6,339,144.24	-231,883,798.45		237,593,649.90	244,955,329.52	150,081,697.00	84,102,892.84		33,052,611.78	-350,320,448.56		2,684,074.58	-80,399,172.36
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	150,081,697.00	82,824,636.83		6,339,144.24	-231,883,798.45		237,593,649.90	244,955,329.52	150,081,697.00	84,102,892.84		33,052,611.78	-350,320,448.56		2,684,074.58	-80,399,172.36
三、本年增减变动金额（减少以“－”）	40,261,981.00	-40,261,981.00			41,589,980.90		-119,912,778.77	-78,322,797.87					-23,879,105.68		1,132,294.97	-22,746,810.71
（一）净利润							7,430,540.24	7,430,540.24					-23,879,105.68		1,132,294.97	-22,746,810.71
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-127,343,319.01	-127,343,319.01								
1、可供出售金融资产公允价值变动净增加																
2、权益法下被投资单位其他所有者权益							-127,343,319.01	-127,343,319.01								
3、与计入所有者权益项目相关得所得税																
4、其他																
上述（一）和（二）小计							-119,912,778.77	-119,912,778.77					-23,879,105.68		1,132,294.97	-22,746,810.71
（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得金额																
3、其他																
（四）利润分配																
1、提取盈余公积																
2、对所有者（或股东）的分配																
3、其他																
（五）所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）	40,261,981.00	-40,261,981.00														
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
四、本年年末余额	190,343,678.00	42,562,655.83		6,339,144.24	-190,293,817.55		117,680,871.13	166,632,531.65	150,081,697.00	84,102,892.84		33,052,611.78	-374,199,554.24		3,816,369.55	-103,145,983.07

公司法定代表人：麦校勋

主管会计工作的负责人： 刘晓锋

会计机构负责人:伍宝清

母公司股东权益变动表

2008年1-6月份

编制单位：东莞市方达再生资源产业股份有限公司

金额单位：人民币、元

项 目	本期金额							上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益						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	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	150,081,697.00	81,402,888.87		6,339,144.24	-264,864,417.31		-27,040,687.20	150,081,697.00	83,324,636.83		6,339,144.24	-322,135,801.33		-82,390,323.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	150,081,697.00	81,402,888.87		6,339,144.24	-264,864,417.31		-27,040,687.20	150,081,697.00	83,324,636.83		6,339,144.24	-322,135,801.33		-82,390,323.26
三、本年增减变动金额（减少以“－”）	40,261,981.00	-38,840,233.04			51,578,871.28		53,000,619.24					-20,499,805.19		-20,499,805.19
（一）净利润					51,578,871.28		51,578,871.28					-20,499,805.19		-20,499,805.19
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1、可供出售金融资产公允价值变动净增加														
2、权益法下被投资单位其他所有者权益														
3、与计入所有者权益项目相关所得税														
4、其他														
上述（一）和（二）小计					51,578,871.28		51,578,871.28					-20,499,805.19		-20,499,805.19
（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得金额														
3、其他														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者（或股东）的分配														
3、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）	40,261,981.00	-40,261,981.00												
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他		1,421,747.96												
四、本年年末余额	190,343,678.00	42,562,655.83		6,339,144.24	-213,285,546.03	0.00	25,959,932.04	150,081,697.00	83,324,636.83		6,339,144.24	-342,635,606.52		-102,890,128.45

公司负责人：麦校勋

主管会计工作的负责人：刘晓锋

会计机构负责人：伍宝清