

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

2011 年半年度财务报告



股票简称：鑫富药业

股票代码：002019

二〇一一年八月十七日

一、财务报表

1、资产负债表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	137,841,974.40	132,060,363.07	156,130,214.71	145,856,542.88
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	2,078,406.40	500,000.00		
应收账款	91,024,794.25	85,238,063.33	75,269,683.46	72,385,045.19
预付款项	57,817,060.61	28,057,470.14	44,945,232.32	19,100,240.20
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		5,589,169.93		
应收股利				
其他应收款	5,232,776.53	164,962,172.27	10,072,177.13	159,248,089.17
买入返售金融资产				
存货	150,706,781.00	81,395,808.54	122,145,484.23	81,196,434.90
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	444,701,793.19	497,803,047.28	408,562,791.85	477,786,352.34
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	85,883,399.17	387,460,721.25	87,599,337.39	389,176,659.47
投资性房地产				
固定资产	346,454,769.26	184,105,856.98	359,318,738.51	191,804,561.89
在建工程	250,579,301.18	45,994,594.09	187,938,314.92	35,033,396.51
工程物资	11,420,627.55	157,794.12	26,588,623.25	51,554.79
固定资产清理	21,584.76			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	83,407,515.51	56,724,141.45	84,015,759.73	56,249,069.78
开发支出	4,595,000.00	4,595,000.00	4,075,000.00	4,075,000.00
商誉	39,899,698.88		39,899,698.88	
长期待摊费用	3,372,561.79	1,837,772.24	3,430,326.67	2,080,413.86
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	825,634,458.10	680,875,880.13	792,865,799.35	678,470,656.30
资产总计	1,270,336,251.29	1,178,678,927.41	1,201,428,591.20	1,156,257,008.64

流动负债：				
短期借款	419,948,400.00	322,948,400.00	350,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	8,648,975.00	28,648,975.00		40,000,000.00
应付账款	67,515,694.70	32,862,132.67	51,388,184.02	21,025,910.71
预收款项	5,464,674.09	4,191,412.89	3,061,602.01	2,562,713.01
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	14,507,483.99	8,918,734.74	15,763,430.62	9,837,728.32
应交税费	-25,515,004.68	-307,605.14	-21,076,311.68	644,273.83
应付利息	711,954.70	605,849.81	582,698.39	566,473.39
应付股利				
其他应付款	3,395,741.43	7,879,631.24	9,350,469.87	7,115,015.42
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	494,677,919.23	405,747,531.21	409,070,073.23	381,752,114.68
非流动负债：				
长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	8,339,650.79	1,624,977.99	8,717,881.76	1,682,760.00
非流动负债合计	88,339,650.79	81,624,977.99	88,717,881.76	81,682,760.00
负债合计	583,017,570.02	487,372,509.20	497,787,954.99	463,434,874.68
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	220,420,000.00	220,420,000.00	220,420,000.00	220,420,000.00
资本公积	336,620,337.28	336,620,337.28	336,620,337.28	336,620,337.28
减：库存股				
专项储备	2,813,380.17		2,044,125.93	
盈余公积	51,148,658.68	51,148,658.68	51,148,658.68	51,148,658.68
一般风险准备				
未分配利润	69,496,950.27	83,117,422.25	85,365,040.62	84,633,138.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	680,499,326.40	691,306,418.21	695,598,162.51	692,822,133.96
少数股东权益	6,819,354.87		8,042,473.70	
所有者权益合计	687,318,681.27	691,306,418.21	703,640,636.21	692,822,133.96
负债和所有者权益总计	1,270,336,251.29	1,178,678,927.41	1,201,428,591.20	1,156,257,008.64

法定代表人：过鑫富

主管会计工作的负责人：刘金华

会计机构负责人：喻海霞

2、利润表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	234,821,588.10	224,167,227.99	205,287,582.64	199,392,383.03
其中：营业收入	234,821,588.10	224,167,227.99	205,287,582.64	199,392,383.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	252,284,743.89	224,629,343.51	205,472,770.82	209,841,565.32
其中：营业成本	182,022,464.85	178,942,985.83	142,499,562.40	159,114,491.36
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,044,210.57	1,001,333.38	597,679.46	456,698.28
销售费用	10,194,182.71	7,406,853.40	10,025,768.34	8,150,275.45
管理费用	47,501,249.66	28,822,400.82	41,972,508.74	31,144,329.14
财务费用	10,971,952.81	6,152,144.59	8,377,340.93	7,370,718.22
资产减值损失	550,683.29	2,303,625.49	1,999,910.95	3,605,052.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,715,938.22	-1,715,938.22	-756,957.94	-1,366,245.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,715,938.22	-1,715,938.22	-756,957.94	-756,957.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,179,094.01	-2,178,053.74	-942,146.12	-11,815,428.26
加：营业外收入	3,066,783.90	894,484.14	2,790,085.06	2,722,165.72
减：营业外支出	2,154,475.75	232,146.15	6,738,098.36	5,746,054.43
其中：非流动资产处置损失	352,641.65	13,078.51	5,716,811.02	5,413,205.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,266,785.86	-1,515,715.75	-4,890,159.42	-14,839,316.97
减：所得税费用	324,423.32		2,381,050.59	218,363.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,591,209.18	-1,515,715.75	-7,271,210.01	-15,057,680.36
归属于母公司所有者的净利润	-15,868,090.35	-1,515,715.75	-7,253,127.38	-15,057,680.36
少数股东损益	-2,723,118.83		-18,082.63	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.07		-0.03	
（二）稀释每股收益	-0.07		-0.03	

七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-18,591,209.18	-1,515,715.75	-7,271,210.01	-15,057,680.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,868,090.35	-1,515,715.75	-7,253,127.38	-15,057,680.36
归属于少数股东的综合收益总额	-2,723,118.83		-18,082.63	

法定代表人：过鑫富

主管会计工作的负责人：刘金华

会计机构负责人：喻海霞

3、现金流量表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	226,464,593.31	217,303,367.96	210,707,493.15	207,700,421.40
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	13,868,500.51	13,868,500.51	13,127,732.18	13,127,732.18
收到其他与经营活动有关的现金	3,424,342.71	1,191,432.22	3,731,600.59	3,312,866.24
经营活动现金流入小计	243,757,436.53	232,363,300.69	227,566,825.92	224,141,019.82
购买商品、接受劳务支付的现金	189,509,605.11	154,254,766.16	140,641,644.19	156,452,275.54
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	40,941,530.28	20,020,743.43	29,725,778.04	18,896,978.84
支付的各项税费	4,311,993.22	2,340,196.92	14,356,281.61	7,496,873.29
支付其他与经营活动有关的现金	25,603,529.30	21,276,990.14	33,522,543.98	28,546,177.32
经营活动现金流出小计	260,366,657.91	197,892,696.65	218,246,247.82	211,392,304.99
经营活动产生的现金流量净额	-16,609,221.38	34,470,604.04	9,320,578.10	12,748,714.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	969,000.00	969,000.00	1,480,299.68	1,844,211.97
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	367,174.00	237,174.00	1,752,775.27	3,719,765.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	290,426.66	5,132,330.31	521,506.37	633,860.94
投资活动现金流入小计	1,626,600.66	6,338,504.31	3,754,581.32	6,197,837.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,739,227.05	16,692,798.44	110,090,488.80	41,453,362.97

投资支付的现金			80,000,000.00	98,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	492,807.58	29,319,385.20	402,222.08	57,004,099.21
投资活动现金流出小计	59,232,034.63	46,012,183.64	190,492,710.88	196,457,462.18
投资活动产生的现金流量净额	-57,605,433.97	-39,673,679.33	-186,738,129.56	-190,259,624.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金			5,000,000.00	
取得借款收到的现金	288,723,403.22	202,455,303.22	260,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		19,268,100.00		120,000,000.00
筹资活动现金流入小计	288,723,403.22	221,723,403.22	265,000,000.00	380,000,000.00
偿还债务支付的现金	219,339,447.53	219,339,447.53	110,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	11,750,751.88	10,977,060.21	25,714,911.69	25,714,911.69
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	6,295,290.02	4,588,501.25	4,649,431.26	124,649,431.26
筹资活动现金流出小计	237,385,489.43	234,905,008.99	140,364,342.95	260,364,342.95
筹资活动产生的现金流量净额	51,337,913.79	-13,181,605.77	124,635,657.05	119,635,657.05
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	-22,876,741.56	-18,384,681.06	-52,781,894.41	-57,875,252.32
加：期初现金及现金等价物余额	141,650,922.31	131,377,250.48	214,081,881.19	212,747,744.33
六、期末现金及现金等价物余额	118,774,180.75	112,992,569.42	161,299,986.78	154,872,492.01

法定代表人：过鑫富

主管会计工作的负责人：刘金华

会计机构负责人：喻海霞

4、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资 本（或股 本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			实收资 本（或股 本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润	其 他		
一、上年年末余额	220,420,000.00	336,620,337.28		2,044,125.93	51,148,658.68		85,365,040.62		8,042,473.70	703,640,636.21	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68		304,958,845.08		913,147,841.04	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	220,420,000.00	336,620,337.28		2,044,125.93	51,148,658.68		85,365,040.62		8,042,473.70	703,640,636.21	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68		304,958,845.08		913,147,841.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				769,254.24			-15,868,090.35		-1,223,118.83	-16,321,954.94				2,044,125.93			-219,593,804.46	8,042,473.70	-209,507,204.83	
（一）净利润							-15,868,090.35		-2,723,118.83	-18,591,209.18							-197,551,804.46	-3,957,263.30	-201,509,330.76	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							-15,868,090.35		-2,723,118.83	-18,591,209.18							-197,551,804.46	-3,957,263.30	-201,509,330.76	
（三）所有者投入和减少资本									1,500,000.00	1,500,000.00								12,000,000.00	12,000,000.00	
1. 所有者投入资本									1,500,000.00	1,500,000.00								12,000,000.00	12,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				

3. 其他																			
(四) 利润分配																	-22,042,000.00		-22,042,000.00
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																	-22,042,000.00		-22,042,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备				769,254.24					769,254.24					2,044,125.93					2,044,125.93
1. 本期提取				968,636.39					968,636.39					2,213,047.90					2,213,047.90
2. 本期使用				199,382.15					199,382.15					168,921.97					168,921.97
(七) 其他																			
四、本期期末余额	220,420,000.00	336,620,337.28		2,813,380.17	51,148,658.68		69,496,950.27		6,819,354.87	687,318,681.27	220,420,000.00	336,620,337.28		2,044,125.93	51,148,658.68		85,365,040.62	8,042,473.70	703,640,636.21

法定代表人：过鑫富

主管会计工作的负责人：刘金华

会计机构负责人：喻海霞

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68		84,633,138.00	692,822,133.96	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68		305,079,597.14	913,268,593.10
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68		84,633,138.00	692,822,133.96	220,420,000.00	336,620,337.28			51,148,658.68		305,079,597.14	913,268,593.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,515,715.75	-1,515,715.75							-220,446,459.14	-220,446,459.14
（一）净利润							-1,515,715.75	-1,515,715.75							-198,404,459.14	-198,404,459.14
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-1,515,715.75	-1,515,715.75							-198,404,459.14	-198,404,459.14
（三）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入资本																
2．股份支付计入所有者权益的金额																
3．其他																
（四）利润分配															-22,042,000.00	-22,042,000.00

1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分 配															-22,042,0 00.00	-22,042,0 00.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股 本）																
2. 盈余公积转增资本（或股 本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	220,420,0 00.00	336,620,3 37.28			51,148,65 8.68		83,117,42 2.25	691,306,4 18.21	220,420,0 00.00	336,620,3 37.28			51,148,65 8.68		84,633,13 8.00	692,822,1 33.96

法定代表人：过鑫富

主管会计工作的负责人：刘金华

会计机构负责人：喻海霞

二、财务报表附注

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江杭州鑫富药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37 号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于 2000 年 11 月 10 日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为 330000000007443 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。2005 年 8 月 12 日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。公司现有注册资本 22,042 万元，股份总数 22,042 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的股份为 77,079,685 股，无限售条件的股份为 143,340,315 股。

本公司属化学医药行业。经营范围：精细化工（不含危险品）产品、泛酸钙的加工、销售；高分子材料及产品和卫生材料的开发、生产、销售；经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）；药品生产业务范围（详见《药品生产许可证》）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	15	15

2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但信用风险重大
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，按组合计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十一) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度, 单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输工具	8	5	11.875
固定资产装修	10	0	10.00

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
专利技术	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够

使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 预计负债

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

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

(十八) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十一）经营租赁

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

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

（二十二）专项储备

公司按照国家规定比例提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专

项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 13%、9%、8%、5%
营业税	应纳税营业额	服务业按 5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%； 从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省科学技术厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高〔2008〕250 号文件，本公司被认定为高新技术企业，自 2008 年起 3 年内企业所得税按 15% 的税率计缴。

2. 根据重庆市经济委员会鼓励类确认〔2008〕217 号文，重庆鑫富化工有限公司被认定为从事国家鼓励类产业的内资企业，享受西部大开发税率减免。2008 年起 3 年内企业所得税按 15% 的税率计缴。

3. 根据财政部和国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》(财税〔2006〕111 号)的有关规定以及浙江省国家税务局浙国税流〔2006〕48 号《关于转发国家税务总局、财政部、民政部、中国残疾人联合会调整完善现行福利企业税收优惠政策试点实施办法的通知》，本公司作为福利企业按支付给残疾职工实际工资的 2 倍在税前扣除应纳税所得额。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
满洲里鑫富活性炭有限公司	全资	满洲里	精细化工	5,000 万	活性炭的生产、销售
重庆鑫富化工有限公司	全资	重 庆	精细化工	11,526.76 万	精细化工产品等
杭州临安鑫富进出口有限公司	全资	杭 州	贸易	500 万	货物及技术进出口
安庆市鑫富化工有限责任公司	全资	安 庆	精细化工	7,000 万	精细化工产品等
杭州鑫富节能材料有限公司	控股	杭 州	塑胶行业	3,150 万	橡塑、EVA 胶膜等

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
满洲里鑫富活性炭有限公司	5,000 万		100	100	是
重庆鑫富化工有限公司	11,526.76 万		100	100	是
杭州临安鑫富进出口有限公司	500 万		100	100	是
安庆市鑫富化工有限责任公司	7,000 万		100	100	是
杭州鑫富节能材料有限公司	1,800 万		57.14	57.14	是

(续上表)

子公司全称	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公 司少数股东分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司期初所有者 权益中所享有份额后的余额
杭州鑫富节能材料有限公司	6,819,354.87	2,723,118.83	

注：满洲里鑫富活性炭有限公司以下简称满洲里公司；重庆鑫富化工有限公司以下简称重庆公司；杭州临安鑫富进出口有限公司以下简称进出口公司；安庆市鑫富化工有限责任公司以下简称安庆公司；杭州鑫富节能材料有限公司以下简称节能材料公司。

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
湖州鑫富新材料有限公司	全资	湖州	精细化工	3000 万	泛酸钙及 PVB 胶片

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
湖州鑫富新材料有限公司	11,657 万		100.00	100.00	是

注：湖州鑫富新材料有限公司以下简称湖州公司，系由原湖州狮王精细化工有限公司更名而来。

3. 其他说明

2011 年 3 月 23 日自然人孙屹以货币资金出资，对节能公司增资 150 万元。增资后，节能公司的注册资本由 3,000 万元变更为 3,150 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，节能公司已完成了工商变更登记手续。增资后本公司持有该公司 57.14%的股权，陈军建持有该公司 38.10%股权，孙屹持有该公司 4.76%的股权。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			73,965.84			55,886.40
小 计			73,965.84			55,886.40
银行存款						
人民币			97,556,443.51			133,548,802.57
美元	2,657,124.12	6.4716	17,195,844.45	843,105.87	6.6227	5,583,637.25
欧元	218,080.22	9.3612	2,041,492.55	228,844.48	8.8065	2,015,318.91
英镑	183,335.68	10.3986	1,906,434.40	43,772.60	10.2182	447,277.18
小 计			118,700,214.91			141,595,035.91
其他货币资金						
人民币			19,067,793.65			14,479,292.40
小 计			19,067,793.65			14,479,292.40
合 计			137,841,974.40			156,130,214.71

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金中信用证保证金 3,948,470.03 元，银行承兑汇票保证金

15,119,323.62 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,078,406.40	-	2,078,406.40			
合 计	2,078,406.40	-	2,078,406.40			

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
安阳市新天地钢铁有限责任公司	2011.1.25	2011.7.25	1,000,000.00	
浙江普利金塑料有限责任公司	2011.6.15	2011.12.15	1,000,000.00	
梅花生物科技集团股份有限公司	2011.1.25	2011.7.21	600,000.00	
小 计			2,600,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	95,851,499.19	98.04	4,826,704.94	5.04	79,278,456.61	97.64	4,008,773.15	5.06
小 计	95,851,499.19	98.04	4,826,704.94	5.04	79,278,456.61	97.64	4,008,773.15	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,918,498.52	1.96	1,918,498.52	100.00	1,918,498.52	2.36	1,918,498.52	100
合 计	97,769,997.71	100	6,745,203.46	6.90	81,196,955.13	100	5,927,271.67	7.30

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	95,510,199.42	99.64	4,775,509.97	78,837,694.41	99.45	3,941,884.72
1-2 年	341,299.77	0.36	51,194.97	438,550.50	0.55	65,782.58
2-3 年				2,211.70		1,105.85
小 计	95,851,499.19	100	4,826,704.94	79,278,456.61	100	4,008,773.15

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收保健品	1,918,498.52	1,918,498.52	100%	预计无法收回
小 计	1,918,498.52	1,918,498.52		

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	非关联方	9,997,144.44	1 年以内	10.23
第二名	非关联方	5,585,634.73	1 年以内	5.71
第三名	非关联方	5,200,000.00	1 年以内	5.32
第四名	非关联方	4,323,233.56	1 年以内	4.42
第五名	非关联方	4,174,182.00	1 年以内	4.27
小 计		29,280,194.73		29.95

4. 预付款项

(1) 账龄列示

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	36,527,607.36	63.19		36,527,607.36	31,960,624.11	71.11		31,960,624.11
1-2 年	17,561,219.86	30.37		17,561,219.86	11,366,525.40	25.29		11,366,525.40
2-3 年	3,292,207.07	5.69		3,292,207.07	1,503,676.00	3.35		1,503,676.00
3 年以上	436,026.32	0.75		436,026.32	114,406.81	0.25		114,406.81
合 计	57,817,060.61	100		57,817,060.61	44,945,232.32	100		44,945,232.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
临安市太湖源镇人民政府	非关联方	6,989,800.00	2-3 年	详见本财务报表附注其他重要事项之说明
临安市令晖机械设备制造有限公司	非关联方	4,570,449.77	1 年以内	尚未交货
中国石化集团四川维尼纶厂	非关联方	4,044,559.68	1 年以内	尚未交货
浙江武林造纸机械设备有限公司	非关联方	4,000,000.00	1-2 年	尚未交货
重庆渤能房地产开发有限公司	非关联方	113,195.00	1 年以内	房产尚未交付
		2,243,525.00	1-2 年	
小 计		21,961,529.45		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
临安市太湖源镇人民政府	6,989,800.00	详见本财务报表附注其他重要事项之说明
小 计	6,989,800.00	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	5,858,999.50	96.54	626,222.97	10.69	10,965,648.60	98.12	893,471.47	8.15
小 计	5,858,999.50	96.54	626,222.97	10.69	10,965,648.60	98.12	893,471.47	8.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	210,000.00	3.46	210,000.00	100	210,000.00	1.88	210,000.00	100
合 计	6,068,999.50	100	836,222.97	13.78	11,175,648.60	100	1,103,471.47	9.87

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,363,729.94	91.55	268,186.50	10,027,906.51	91.46	501,395.33

1-2 年	161,391.87	2.75	24,208.78	632,089.35	5.76	94,813.40
2-3 年	100.00		50.00	16,780.00	0.15	8,390.00
3 年以上	333,777.69	5.70	333,777.69	288,872.74	2.63	288,872.74
合 计	5,858,999.50	100	626,222.97	10,965,648.60	100	893,471.47

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
应收出口退税	非关联方	1,905,411.52	1 年以内	31.40	出口退税
安庆市劳动保障局社保局	非关联方	1,146,540.00	1 年以内	18.89	职工赔偿款
天津天成制药有限公司	非关联方	400,000.00	1-2 年	6.59	债权转让款
章晓华	非关联方	320,388.82	1 年以内	5.28	暂借款
临安城市污水处理有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	4.94	污水处理费
小 计		4,072,340.34		67.10	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	387,545.02		387,545.02	2,528,042.04		2,528,042.04
原材料	34,485,752.69	575,958.14	33,909,794.55	46,587,994.26	651,595.04	45,936,399.22
在产品	77,847,775.13	1,429,000.73	76,418,774.40	40,852,492.61	2,963,571.57	37,888,921.04
库存商品	41,013,175.48	1,022,508.45	39,990,667.03	37,550,149.90	1,809,485.04	35,740,664.86
发出商品						
委托加工物资				15,738.12		15,738.12

包装物				35,718.95		35,718.95
合 计	153,734,248.32	3,027,467.32	150,706,781.00	127,570,135.88	5,424,651.65	122,145,484.23

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	651,595.04			75,636.90	575,958.14
在产品	2,963,571.57			1,534,570.84	1,429,000.73
库存商品	1,809,485.04			786,976.59	1,022,508.45
包装物					
发出商品					
小 计	5,424,651.65			2,397,184.33	3,027,467.32

7. 对合营企业和联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
联营企业							
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	20.00	20.00	14,011.44	4,502.59	9,508.85		-326.91
合肥合源药业有限公司	34.33	34.33	2,953.11	2,595.06	358.05	6.30	-309.39

注：杭州易辰孚特汽车零部件有限公司以下简称易辰孚特，合肥合源药业有限公司以下简称合源药业。

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方 法	初始投资 成本	期初 数	增减 变动	期末 数
合肥合源医药科技股份有限公司(以下简称合源科技)	成本法	8,172,248.80	10,840,230.96		10,840,230.96
易辰孚特	权益法	80,000,000.00	79,634,045.60	-653,814.48	78,980,231.12
合源药业	权益法	5,150,000.00	3,871,231.21	-1,062,123.74	2,809,107.47
合 计		93,322,248.80	94,345,507.77	-1,715,938.22	92,629,569.55

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合源科技	17.08	17.08	无	6,746,170.38		
易辰孚特	20.00	20.00	无			
合源药业	34.33	34.33	无			

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	646,033,966.34	5,340,693.63		5,605,833.11	645,768,826.86
房屋及建筑物	231,688,494.47	2,532,156.56		183,738.16	234,036,912.87
机器设备	355,459,567.31	2,001,982.28		4,601,533.77	352,860,015.82
办公设备	12,866,150.51	224,861.66		355,261.18	12,735,750.99
运输工具	25,739,600.79	581,693.13		465,300.00	25,855,993.92
固定资产装修	20,280,153.26	—		—	20,280,153.26
——	——	其他转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	205,821,500.68		17,726,647.38	4,643,093.94	218,905,054.12
房屋及建筑物	29,307,763.79		3,236,080.81	60,522.71	32,483,321.89
机器设备	146,623,322.05		11,359,764.91	3,901,656.77	154,081,430.19
办公设备	8,263,778.33		855,264.97	287,652.38	8,831,390.92
运输工具	12,745,065.72		1,251,812.27	393,262.08	13,603,615.91
固定资产装修	8,881,570.79		1,023,724.42	—	9,905,295.21
3) 账面净值小计	440,212,465.66	——		——	426,863,772.74
房屋及建筑物	202,380,730.68	——		——	201,553,590.98
机器设备	208,836,245.26	——		——	198,778,585.63
办公设备	4,602,372.18	——		——	3,904,360.07
运输工具	12,994,535.07	——		——	12,252,378.01

固定资产装修	11,398,582.47	—	—	10,374,858.05
4) 减值准备小计	80,893,727.15	—	—	80,409,003.48
房屋及建筑物	29,975,364.11	—	—	29,975,364.11
机器设备	50,317,665.65	—	—	49,862,948.13
办公设备	273,031.16	—	—	243,025.01
运输工具	327,666.23	—	—	327,666.23
5) 账面价值合计	359,318,738.51	—	—	346,454,769.26
房屋及建筑物	172,405,366.57	—	—	171,578,226.87
机器设备	158,518,579.61	—	—	148,915,637.50
办公设备	4,329,341.02	—	—	3,661,335.06
运输工具	12,666,868.84	—	—	11,924,711.78
固定资产装修	11,398,582.47	—	—	10,374,858.05

本期折旧额为 17,726,647.38 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 11,717,654.31 元。

经公司第四届董事会第九次会议审议通过，重庆公司向中国农业银行股份有限公司重庆长寿支行申请 5,000 万元资产抵押授信融资业务，授信期限为 12 个月，在该授信期内，重庆公司可循环使用以上授信额度进行融资。该项授信融资由重庆公司以其所有土地使用权、房屋产权作抵押。截至 2011 年 6 月 30 日，重庆公司已用该授信借款 4,000 万元。

重庆公司抵押情况如下：工业建筑物建筑面积 10,661.49 平方米，评估价值为 1,854.77 万元；住宅房地产建筑面积 1,316.28 平方米，评估价值为 372.50 万元；工业用地使用权抵押 73,201.80 平方米，评估价值为 3,586.88 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，重庆公司抵押建筑物账面原值为 1,064.70 万元，累计折旧为 102.92 万元，账面价值为 961.78 万元；抵押土地使用权账面原值为 1,471.24 万元，累计摊销为 97.54 万元，账面价值为 1,373.70 万元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	28,529,531.85	7,683,740.09	15,637,689.72	5,208,102.04	

小 计	28,529,531.85	7,683,740.09	15,637,689.72	5,208,102.04	
-----	---------------	--------------	---------------	--------------	--

(3) 期末无经营租出固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办妥产权证时间
本公司房产	2010 年完工，产权证正在办理 中	2012 年
湖州公司房产	资料不全，难以办理	难以预计
满洲里公司房产	正在办理过程中	2011 年

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全生物降解塑料 PBS 项目	20,306,025.35		20,306,025.35	13,814,641.44		13,814,641.44
满洲里公司 3 万吨活性炭项目	29,723,243.15	20,809,580.38	8,913,662.77	26,403,943.35	20,809,580.38	5,594,362.97
安庆公司三氯蔗糖项目	57,444,214.82		57,444,214.82	50,771,547.56		50,771,547.56
D-泛酸钙生产线技改项目	10,507,782.54		10,507,782.54	6,229,714.22		6,229,714.22
COS 改造工程	721,837.60		721,837.60	78,177.93		78,177.93
生化技改工程	2,017,645.80		2,017,645.80	7,910,579.14		7,910,579.14
湖州公司 PVB 项目	82,234,483.36		82,234,483.36	57,486,981.91		57,486,981.91
重庆公司 D 泛解酸内酯项目	46,136,482.68		46,136,482.68	31,947,126.85		31,947,126.85
太湖源厂区项目	5,071,428.50		5,071,428.50	5,055,147.50		5,055,147.50
节能公司节能材料项目	4,021,955.99		4,021,955.99	2,343,938.31		2,343,938.31
3600 吨高吸水性树脂项目	4,359,045.94		4,359,045.94	3,597,505.61		3,597,505.61

青山厂区改造工程	6,197,676.47		6,197,676.47	884,218.78		884,218.78
零星工程	2,647,059.36		2,647,059.36	2,224,372.70		2,224,372.70
合 计	271,388,881.56	20,809,580.38	250,579,301.18	208,747,895.30	20,809,580.38	187,938,314.92

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 预算比例 (%)
全生物降解塑料 PBS 项目	23,600 万	13,814,641.44	6,536,336.05	44,952.14		27.96
满洲里公司 3 万吨活性炭项目	10,993 万	26,403,943.35	3,319,299.80			93.78
安庆公司三氯蔗糖项目	8,784 万	50,771,547.56	6,672,667.26			81.05
D-泛酸钙生产线技改项目		6,229,714.22	4,562,195.67	284,127.35		
COS 改造工程		78,177.93	721,837.60	78,177.93		
生化技改工程		7,910,579.14	2,269,251.54	8,162,184.88		
湖州公司 PVB 项目	9,500 万	57,486,981.91	24,845,685.55	98,184.10		78.79
重庆公司 D 泛解酸内酯项目	6,598 万	31,947,126.85	15,872,171.04	1,682,815.21		62.48
太湖源厂区项目		5,055,147.50	16,281.00	0		
节能公司节能材料项目	3,260 万	2,343,938.31	1,698,773.30	20,755.62		28.89
3600 吨高吸水性树脂项目	751 万	3,597,505.61	761,540.33	0		48.00
青山厂区(原药业厂区)改造项目		884,218.78	6,539,449.12	1,225,991.43		
零星工程		2,224,372.70	543,152.31	120,465.65		
合计		208,747,895.30	74,358,640.57	11,717,654.31		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来源	期末数
全生物降解塑料 PBS 项目	90				募集资金	20,306,025.35
满洲里公司 3 万吨活性炭项目	100				自筹资金	29,723,243.15
安庆公司三氯蔗糖项目	99		473,608.11	5.48	自筹资金	57,444,214.82
D-泛酸钙生产线技改项目	85				自筹资金	10,507,782.54
COS 改造工程	100				自筹资金	721,837.60

生化技改工程					自筹资金	2,017,645.80
湖州公司 PVB 项目	95		1,606,779.35	5.48	自筹资金	82,234,483.36
重庆公司 D 泛解酸内酯项目	99		889,133.20	6.07	自筹资金	46,136,482.68
太湖源厂区项目	50				自筹资金	5,071,428.50
节能公司节能材料项目	85				自筹资金	4,021,955.99
3600 吨高吸水性树脂项目	95				自筹资金	4,359,045.94
青山厂区改造工程					自筹资金	6,197,676.47
零星工程					自筹资金	2,647,059.36
合 计			2,969,520.66			271,388,881.56

(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	计提原因
满洲里公司 3 万吨活性炭项目	20,809,580.38			20,809,580.38	
小 计	20,809,580.38			20,809,580.38	

11. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
专用材料	8,722,972.00	6,848,303.41	9,292,908.53	6,278,366.88	300,343.02
专用设备	20,051,981.08	3,791,895.94	17,737,046.78	6,106,830.24	664,226.55
工器具					
合 计	28,774,953.08	10,640,199.35	27,029,955.31	12,385,197.12	964,569.57

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	103,982,821.07	1,133,706.99		105,116,528.06
土地使用权	93,641,140.45	1,120,886.48		94,762,026.93
非专利技术	10,341,680.62	12,820.51		10,354,501.13
2) 累计摊销小计	10,104,900.45	1,741,951.21		11,846,851.66

土地使用权	6,828,888.18	890,827.54		7,719,715.72
非专利技术	3,276,012.27	851,123.67		4,127,135.94
3) 账面净值小计	93,877,920.62	——	——	93,269,676.40
土地使用权	86,812,252.27	——	——	87,042,311.21
非专利技术	7,065,668.35	——	——	6,227,365.19
4) 减值准备小计	9,862,160.89	——	——	9,862,160.89
土地使用权	9,154,827.68	——	——	9,154,827.68
非专利技术	707,333.21	——	——	707,333.21
5) 账面价值合计	84,015,759.73	——	——	83,407,515.51
土地使用权	77,657,424.59	——	——	77,887,483.53
非专利技术	6,358,335.14	——	——	5,520,031.98

本期摊销额 1,741,951.21 元。

抵押情况见本财务报表附注固定资产之说明。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
发酵法生产丁二酸技术转让费	1,800,000.00				1,800,000.00
三氯蔗糖技术转让费	625,000.00				625,000.00
丁二醇技术转让费	350,000.00				350,000.00
高吸水性树脂技术转让费	600,000.00				600,000.00
高吸水性树脂工业化开发费	650,000.00	240,000.00			890,000.00
新型超重力床泛酸钙水溶液脱甲醇工艺技术开发费	50,000.00				50,000.00
丁二酸发酵液提取技术开发费		280,000.00			280,000.00
小 计	4,075,000.00	520,000.00			4,595,000.00

13. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或	期初数	本期	本期	期末数	期末减值准备
----------	-----	----	----	-----	--------

形成商誉的事项		增加	减少		
湖州公司	63,160,012.13			63,160,012.13	23,260,313.25
合 计	63,160,012.13			63,160,012.13	23,260,313.25

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费	2,080,413.86	178,706.00	245,620.04		2,013,499.82
土地租赁费	57,449.47		7,659.90		49,789.57
排污许可费	974,680.00		104,430.00		870,250.00
装修费	317,783.34	144,486.06	23,247.00		439,022.40
合 计	3,430,326.67	323,192.06	380,956.94		3,372,561.79

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,030,743.14	550,683.29			7,581,426.43
存货跌价准备	5,424,651.65			2,397,184.33	3,027,467.32
长期股权投资减值准备	6,746,170.38				6,746,170.38
固定资产减值准备	80,893,727.15			484,723.67	80,409,003.48
在建工程减值准备	20,809,580.38				20,809,580.38
工程物资减值准备	2,186,329.83			1,221,760.26	964,569.57
无形资产减值准备	9,862,160.89				9,862,160.89
商誉减值准备	23,260,313.25				23,260,313.25
合 计	156,213,676.67	550,683.29		4,103,668.26	152,660,691.70

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	304,948,400.00	290,000,000.00

信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用证借款	15,000,000.00	
抵押借款	40,000,000.00	
合 计	419,948,400.00	350,000,000.00

抵押情况见本财务报表附注固定资产之说明。

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
应付材料款	8,648,975.00	
合 计	8,648,975.00	

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	54,301,768.23	43,792,199.27
工程设备款	13,213,926.47	7,595,984.75
合 计	67,515,694.70	51,388,184.02

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

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	5,464,674.09	3,061,602.01
合 计	5,464,674.09	3,061,602.01

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

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,048,757.98	28,697,635.08	30,599,038.90	9,147,354.16

职工福利费		2,505,208.78	2,505,208.78	
社会保险费	269,124.88	5,168,831.93	5,347,392.40	90,564.41
其中：医疗 保险费	1,607.99	1,299,927.72	1,301,535.71	
基本养老保险 费	188,154.30	3,146,842.96	3,294,680.89	40,316.37
失业保险费	26,318.85	318,522.78	316,314.10	28,527.53
工伤保险费	49,428.61	334,995.10	364,745.32	19,678.39
生育保险费	3,615.13	68,543.37	70,116.38	2,042.12
其 他				
住房公积金		1,145,918.00	1,143,892.00	2,026.00
工会经费	1,657,147.12	595,766.58	386,911.65	1,866,002.05
职工教育经费	2,788,400.64	718,484.63	105,347.90	3,401,537.37
其 他				
合 计	15,763,430.62	38,831,845.00	40,087,791.63	14,507,483.99

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴于 2011 年 8 月份发放。

21. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	-79,579.81	-301,794.55
增值税	-26,000,233.61	-21,398,298.44
营业税	-	787.74
城市维护建设税	157,659.11	17,850.57
教育费附加	67,584.68	19,640.51
地方教育附加	45,056.44	5,100.16
房产税	-	200,966.37
土地使用税	41,801.31	138,608.31
水利建设基金	53,100.25	47,550.21

价格调节基金	5,390.52	
代扣代缴个人所得税	163,082.35	124,647.60
其 他	31,134.08	68,629.84
合 计	-25,515,004.68	-21,076,311.68

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	711,954.70	582,698.39
合 计	711,954.70	582,698.39

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	94,565.55	179,032.70
应付未付费用	3,171,238.06	6,269,745.24
应付暂收款	129,937.82	2,329,400.00
其 他	-	572,291.93
合 计	3,395,741.43	9,350,469.87

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

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
临安供电局	316,076.57	应付未付电费
小 计	316,076.57	

24. 长期借款

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
建设银行	2010. 4. 27	2012. 4. 26	RMB	5. 4		80,000,000.00		80,000,000.00
小 计						80,000,000.00		80,000,000.00

25. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
满洲里公司厂区建设专项补助	5,714,672.80	6,035,121.76
其他零星政府补助	2,624,977.99	2,682,760.00
合 计	8,339,650.79	8,717,881.76

(2) 其他说明

期末余额主要系收到的满洲里市扎赉诺尔区人民政府拨付的扶持企业发展专项资金 6,408,978.88 元，用于满洲里公司活性炭项目厂区基础设施及外网工程的建设，本期按照相应固定资产折旧年限摊销 320,448.96 元，计入营业外收入。

26. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	220,420,000.00			220,420,000.00

27. 资本公积

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

28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	2,044,125.93	968,636.39	199,382.15	2,813,380.17
合 计	2,044,125.93	968,636.39	199,382.15	2,813,380.17

(2) 其他说明

重庆公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》，以报告期实际销售收入为基础，计提了安全生产费用计 968,636.39 元。

29. 盈余公积

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

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	85,365,040.62	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	85,365,040.62	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,868,090.35	——
减：提取法定盈余公积		——
应付普通股股利		——
期末未分配利润	69,496,950.27	

(2) 其他说明

本期增加系本期净利润转入；

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	229,464,322.77	198,597,913.79
其他业务收入	5,357,265.33	6,689,668.85
营业收入	234,821,588.10	205,287,582.64
营业成本	182,022,464.85	142,499,562.40

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精细化工产品	201,067,457.48	148,818,239.88	192,823,420.06	130,005,583.56
保健品、药品			1,432,298.81	2,433,629.11
高分子材料	23,093,146.33	23,313,791.57	4,226,895.78	2,898,298.38
活性炭	5,303,718.96	8,571,454.38	115,299.14	502,432.87
小 计	229,464,322.77	180,703,485.83	198,597,913.79	135,839,943.92

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	69,744,181.06	55,852,296.32	53,798,094.07	36,843,183.69
国 外	159,720,141.71	124,851,189.51	144,799,819.72	98,996,760.23
小 计	229,464,322.77	180,703,485.83	198,597,913.79	135,839,943.92

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	10,392,146.83	4.43
第二名	9,384,615.38	4.00
第三名	9,146,588.78	3.90
第四名	8,826,078.04	3.76
第五名	8,651,253.15	3.67
小 计	46,400,682.18	19.76

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	5,300.40	750.00	详见本附注税 项之说明
城市维护建设税	610,753.34	404,578.15	
教育费附加	261,834.26	116,359.93	
地方教育附加	166,322.57	75,991.38	
合 计	1,044,210.57	597,679.46	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	6,183,683.50	6,318,410.60
仓储费	843,781.93	139,199.02
职工薪酬	1,333,390.24	1,081,834.05
差旅费	134,548.40	444,301.42
佣 金	566,915.69	204,938.74
展览费	589,693.07	622,021.03
其 他	542,169.88	1,215,063.48
合 计	10,194,182.71	10,025,768.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,928,978.27	15,093,115.17
技术开发费	14,927,306.92	7,933,547.03
税 金	1,761,968.37	1,913,408.03
折旧及摊销	6,100,996.11	6,457,373.86
业务招待费	815,829.39	2,487,242.73
差旅费	459,737.16	574,885.68
汽车费	1,495,250.29	1,347,578.15
诉讼费	-	500,000.00
水电费	758,171.49	620,924.90

其 他	4,253,011.66	5,044,433.19
合 计	47,501,249.66	41,972,508.74

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	15,728,293.66	6,077,293.35
减：利息收入	5,788,739.63	2,561,522.83
汇兑损益	822,265.31	4,663,543.82
银行手续费	210,133.47	198,026.59
合 计	10,971,952.81	8,377,340.93

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	550,683.29	25,310.38
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
工程物资损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		1,974,600.57
合 计	550,683.29	1,999,910.95

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,715,938.22	-329,457.94
处置长期股权投资产生的投资收益		-427,500.00

合 计	-1,715,938.22	-756,957.94
-----	---------------	-------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
易辰孚特	-653,814.48	350.99	按权益法核算
合源药业	-1,062,123.74	-329,808.93	按权益法核算
小 计	-1,715,938.22	-329,457.94	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	351,742.13	154,231.57	351,742.13
其中：固定资产处置利得	351,742.13	154,231.57	351,742.13
无形资产处置利得			
政府补助	2,281,042.80	2,506,560.00	2,281,042.80
无法支付款项			
其 他	433,998.97	129,293.49	433,998.97
合 计	3,066,783.90	2,790,085.06	3,066,783.90

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
年产 1 万吨羟基乙酸项目资金	80,000.00	杭财企[2010]1133 号
年产 3 万吨活性炭加工项目资金	80,000.00	杭财企[2010]1134 号
重庆市长寿区招商引资奖励款	1,734,562.80	长寿府发[2003]74 号文件
安庆大观区工经委 09 年度工业投资前期补助款	100,000.00	宜正发[2009]3 号
其他零星补助	286,480.00	
小 计	2,281,042.80	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	352,641.65	5,716,811.02	352,641.65
其中：固定资产处置损失	352,641.65	5,716,811.02	352,641.65
无形资产处置损失			
商誉处置损失			
对外捐赠	15,000.00	338,020.00	15,000.00
非常损失			
水利建设基金	268,140.06	228,267.34	268,140.06
价格调节基金	5,390.52		5,390.52
其 他	1,513,303.52	455,000.00	1,513,303.52
合 计	2,154,475.75	6,738,098.36	2,154,475.75

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	324,423.32	3,762,677.78
递延所得税调整		-1,381,627.19
合 计	324,423.32	2,381,050.59

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-15,868,090.35
非经常性损益	B	923,292.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-16,791,382.40
期初股份总数	D	220,420,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	220,420,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	2,281,042.80
其 他	1,143,299.91
合 计	3,424,342.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	25,603,529.30
其 他	
小 计	25,603,529.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	290,426.66
合 计	290,426.66

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,591,209.18	-7,271,210.01
加: 资产减值准备	550,683.29	1,961,979.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,726,647.38	17,574,137.94
无形资产摊销	1,741,951.21	1,739,879.22
长期待摊费用摊销	380,956.94	123,238.78
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)	899.52	5,131,786.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		213,237.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	10,971,952.81	8,377,340.93
投资损失(收益以“-”号填列)	1,715,938.22	756,957.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-1,386,127.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,970,811.56	-53,179,057.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,420,496.63	30,834,261.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,284,266.62	4,444,152.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,609,221.38	9,320,578.10
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	118,774,180.75	161,299,986.78
减: 现金的期初余额	141,650,922.31	214,081,881.19
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	-22,876,741.56	-52,781,894.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	118,774,180.75	161,299,986.78
其中：库存现金	73,965.84	104,311.42
可随时用于支付的银行存款	118,700,214.91	161,195,675.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	118,774,180.75	161,299,986.78

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中信用证保证金 3,948,470.03 元，银行承兑汇票保证金 15,119,323.62 元不作为现金。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

(续上表)

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

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

2. 子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
临安天母酿酒有限公司	同一控制人	78829675-8
林关羽	股东、副董事长、总经理	

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司本期无偿使用临安天母酿酒有限公司部分厂房生产泛硫乙胺。该项租赁对本公司影响较小。

关联担保情况

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日
过鑫富	本公司	上海浦东发展银行临安支行	90,000,000.00	2011 年 9 月至 2012 年 1 月
杭州临安申光贸易有限公司	本公司	上海浦东发展银行临安支行	42,948,400.00	2011 年 10 月至 2012 年 6 月
过鑫富/杭州临安申光贸易有限公司	本公司	上海浦东发展银行临安支行	40,000,000.00	2011 年 11 月至 2012 年 4 月
林关羽/本公司	节能材料公司	上海浦东发展银行临安支行	22,000,000.00	2012 年 2 月至 2012 年 4 月
杭州临安申光贸易有限公司	本公司	中国农业银行临安支行	100,000,000.00	2011 年 8 月至 2012 年 4 月
杭州临安申光贸易有限公司	本公司	中国建设银行临安支行	10,000,000.00	2011 年 8 月
小 计			304,948,400.00	

(三) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
本期数	14	14	128.29
上年同期数	14	14	120.89

七、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、2007 年 12 月 3 日，本公司向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求追究山东新发药业有限公司（以下简称新发公司）等侵犯本公司专利的法律责任。后该案转由上海市

第一中级人民法院审理。2007 年 12 月 25 日，新发公司向国家知识产权局专利复审委员会提出宣告本公司“产 D-泛解酸内酯水解酶的微生物及其制备 D-泛解酸的方法”发明专利（专利号为“ZL200510123566.4”）无效的申请，上海市第一中级人民法院于 2009 年 3 月 18 日作出了中止诉讼的裁定。报告期内，公司于 2011 年 3 月 22 日收到中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会《无效宣告请求审查决定书》（第 16167 号），对公司 ZL200510123566.4 发明专利权宣告部分无效。

2、本公司 2010 年 1 月 6 日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求追究姜红海、马吉锋、新发公司等侵犯本公司商业秘密的法律责任。后因新发药业提出管辖权异议，该案已转由上海市第一中级人民法院审理。截至本报告签署日，尚未开庭审理。

截至本财务报告签署日，上述两项重大诉讼尚在进行过程中。该专利侵权案和商业秘密纠纷案的审理结果将直接影响公司主导产品 D-泛酸钙的市场竞争环境。

3、2011 年 6 月 17 日，公司和江南大学联合向北京市第一中级人民法院起诉国家知识产权局专利复审委员会、第三人新发药业有限公司、张建鹏，要求依法撤销专利复审委员会第 16167 号决定中关于 ZL200510123566.4 号发明专利的权利要求 1 不具备创造性的决定。诉讼请求为：1）依法撤销被告第 16167 号决定中关于本专利的权利要求 1 不具备创造性的决定；2）维持本专利的专利权合法有效；3）判令被告承担本案诉讼费用。2011 年 7 月 8 日，本公司收到北京市第一中级人民法院《受理案件通知书》，北京市第一中级人民法院决定立案审理。

八、资产负债表日后事项

无重要的资产负债表日后事项说明

九、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

（二）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1、本公司 2007 年与临安市太湖源镇政府签约，意向受让临安市太湖源工业功能区土地约 160 亩土地使用权，截至 2009 年 12 月 31 日累计已预付土地款 2,500 万元。2010 年临安市太湖源镇政府以 300 元每平方米的价格向本公司提供工业用地 56,207 平方米，相应土地款已由上述预付款转到无形资产，土地权证已办妥。2011 年 1 月，本公司工业用地 3,826.66

平方米已签订正式土地出让合同，并办妥了土地权证临国用(2011)第 00864 号。截至 2011 年 6 月 30 日，上述预付土地款尚有余额 698.98 万元。

2、本公司于 2007 年 5 月 24 日在内蒙古自治区满州里市扎赉诺尔区设立了全资子公司满洲里公司，建设 30,000 吨/年木质活性炭项目，计划总投资额为 10,993.00 万元。2010 年度公司对该项目相关资产组计提了减值准备 8,704.37 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司实现营业收入 539.05 万元，净利润亏损 765.20 万元。

3、2010年4月19日本公司第四届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于重庆子公司投资建设年产6000吨D-泛解酸内酯的议案》。该项目预计总投资6,598.28 万元。截至2011年6月30日，本公司对该公司投入已达5,542.78万元，其中长期资产投资5,542.78万元。相关设备已在2011年6月30日前完成安装，目前仍在调试、局部改进中。

4、本公司 2010 年对湖州公司增资 2,500 万元，建设年产 5,700 吨 PVB 胶片项目，计划投资总额为 9,500 万元，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司对该公司投入已达 10,878.02 万元，其中长期资产投资已达 8,223.45 万元。目前 PVB 树脂、PVB 胶片正处于试生产阶段。

5、本公司于 2008 年 8 月在安徽省安庆市大观区设立了全资子公司安庆公司，建设年产 150 吨三氯蔗糖项目，计划总投资额为 8,783.96 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司对该公司投入已达 10,585.43 万元，其中长期资产投资 8,727.41 万元。2011 年 3 月 27 日，安庆公司在三氯蔗糖项目试生产过程中，制造车间 3 号低温氯化釜发生爆炸，同时引发车间局部火灾，造成当班 3 名工人死亡、1 名工人受伤。安庆市政府决定对安庆公司立即实行停产整顿。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司仍处于停产整顿阶段。

6、2011 年 6 月 22 日，公司收到临安市人民政府公文处理简复单（府办简复第 2011B678 号），临安市人民政府对临安市经济发展局上报的《关于建议浙江杭州鑫富药业股份有限公司加快转型升级实施搬迁改造的请示》给予了批复，同意将本公司列入近期搬迁企业名单，并要求抓紧做好相关工作。本次列入搬迁的区块是公司主导产品泛酸系列产品和全生物降解新材料（PBS）的生产厂区，位于临安市锦南街道卦畈区，占地面积 130 多亩。目前，该事项尚处于前期的筹备过程中。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	89,759,626.43	97.91	4,521,563.10	5.04	76,241,995.27	97.55	3,856,950.08	5.06
小 计	89,759,626.43	97.91	4,521,563.10	5.04	76,241,995.27	97.55	3,856,950.08	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,918,498.52	2.09	1,918,498.52	100	1,918,498.52	2.45	1,918,498.52	100
合 计	91,678,124.95	100	6,440,061.62	7.02	78,160,493.79	100	5,775,448.60	7.39

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	89,423,808.66	99.63	4,471,190.43	75,801,233.07	99.42	3,790,061.65
1-2 年	335,817.77	0.37	50,372.67	438,550.50	0.58	65,782.58
2-3 年		-		2,211.70		1,105.85
合 计	89,759,626.43	100	4,521,563.10	76,241,995.27	100	3,856,950.08

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收保健品货款	1,918,498.52	1,918,498.52	100%	预计无法收回
小 计	1,918,498.52	1,918,498.52		

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	非关联方	9,997,144.44	1 年以内	10.90
第二名	非关联方	5,585,634.73	1 年以内	6.09
第三名	非关联方	5,200,000.00	1 年以内	5.67
第四名	非关联方	4,323,233.56	1 年以内	4.72
第五名	非关联方	4,174,182.00	1 年以内	4.56
小 计		29,280,194.73		31.94

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	63,893,088.26	26.69	63,893,088.26	100	63,893,088.26	27.53	63,893,088.26	100
账龄分析法组合	175,305,548.84	73.22	10,343,376.57	5.90	167,952,453.27	72.38	8,704,364.10	5.18
小 计	239,198,637.10	99.91	74,236,464.83	31.04	231,845,541.53	99.91	72,597,452.36	31.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	210,000.00	0.09	210,000.00	100	210,000.00	0.09	210,000.00	100
合 计	239,408,637.10	100	74,446,464.83	31.10	232,055,541.53	100	72,807,452.36	31.38

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
满洲里公司往来款	63,893,088.26	63,893,088.26	100%	预计无法收回
小 计	63,893,088.26	63,893,088.26		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	162,443,253.03	92.66	8,201,122.00	167,398,207.18	99.67	8,369,910.36
1-2 年	12,611,813.22	7.19	1,891,771.98	248,873.35	0.15	37,331.00
2-3 年		-		16,500.00	0.01	8,250.00
3 年以上	250,482.59	0.15	250,482.59	288,872.74	0.17	288,872.74
合 计	175,305,548.84	100	10,343,376.57	167,952,453.27	100	8,704,364.10

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
满洲里公司	关联方	41,804,694.02	1 年以内	41.86	往来款
		58,415,275.99	1-2 年		
湖州公司	关联方	93,809,661.67	1 年以内	39.18	往来款
安庆公司	关联方	30,344,167.27	1 年以内	16.60	往来款
		9,395,577.28	1-2 年		
应收出口退税	非关联方	1,905,411.52	1 年以内	0.80	出口退税款
重庆公司	关联方	1,462,897.25	1 年以内	0.61	往来款
小 计		237,137,685.00		99.05	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
满洲里公司	全资子公司	100,219,970.01	41.86
湖州公司	全资子公司	93,809,661.67	39.18
安庆公司	全资子公司	39,739,744.55	16.60
重庆公司	全资子公司	1,462,897.25	0.61
小 计		235,232,273.48	98.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖州公司	成本法	116,068,935.69	116,570,035.33		116,570,035.33
重庆公司	成本法	115,267,600.00	115,267,600.00		115,267,600.00
安庆公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
满洲里公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
节能材料公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
进出口公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

合源科技	成本法	8,172,248.80	10,840,230.96		10,840,230.96
易辰孚特	权益法	80,000,000.00	79,634,045.60	-653,814.48	78,980,231.12
合源药业	权益法	5,150,000.00	3,871,231.21	-1,062,123.74	2,809,107.47
合 计		467,658,784.49	469,183,143.10	-1,715,938.22	467,467,204.88

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖州公司	100	100	无	23,260,313.25	23,260,313.25	
重庆公司	100	100	无			
满洲里公司	100	100	无	50,000,000.00	50,000,000.00	
安庆公司	100	100	无			
节能材料公司	57.14	57.14	无			
进出口公司	100	100	无			
合源科技	17.08	17.08	无	6,746,170.38	6,746,170.38	
易辰孚特	20	20	无			
合源药业	34.33	34.33	无			
合 计				80,006,483.63	80,006,483.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	217,922,089.41	193,484,214.58
其他业务收入	6,245,138.58	5,908,168.45
营业收入	224,167,227.99	199,392,383.03
营业成本	178,942,985.83	159,114,491.36

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

精细化工产品	199,469,876.26	154,185,133.60	189,693,740.21	149,050,818.08
保健品、药品			1,432,298.81	2,433,629.11
高分子材料	18,452,213.15	19,145,206.44	2,358,175.56	1,395,993.79
小 计	217,922,089.41	173,330,340.04	193,484,214.58	152,880,440.98

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	58,201,947.70	48,479,150.53	50,385,190.77	36,640,316.27
国 外	159,720,141.71	124,851,189.51	143,099,023.81	116,240,124.71
小 计	217,922,089.41	173,330,340.04	193,484,214.58	152,880,440.98

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,392,146.83	4.64
第二名	9,384,615.38	4.19
第三名	9,146,588.78	4.08
第四名	8,826,078.04	3.94
第五名	8,651,253.15	3.85
小 计	46,400,682.18	20.70

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,715,938.22	-329,457.94
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,036,788.03
合 计	-1,715,938.22	-1,366,245.97

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
易辰孚特	-653,814.48	350.99	按权益法确认
合源药业	-1,062,123.74	-329,808.93	按权益法确认

小 计	-1, 715, 938. 22	-329, 457. 94	
-----	------------------	---------------	--

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1, 515, 715. 75	-15, 057, 680. 36
加: 资产减值准备	2, 303, 625. 49	3, 605, 052. 87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10, 307, 892. 21	10, 838, 535. 12
无形资产摊销	710, 845. 43	1, 035, 398. 30
长期待摊费用摊销	242, 641. 62	115, 578. 88
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)	-338, 663. 62	5, 213, 780. 32
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)	6, 152, 144. 59	7, 370, 718. 22
投资损失(收益以“-”号填列)	1, 715, 938. 22	1, 366, 245. 97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		213, 975. 26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	507, 841. 38	-25, 237, 062. 68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7, 368, 024. 32	-24, 086, 574. 22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21, 752, 078. 79	47, 370, 747. 15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34, 470, 604. 04	12, 748, 714. 83
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:	-18, 384, 681. 06	-57, 875, 252. 32

现金的期末余额	112,992,569.42	154,872,492.01
减：现金的期初余额	131,377,250.48	212,747,744.33

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-899.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,281,042.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,094,304.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	1, 185, 838. 73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	262, 546. 68	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	923, 292. 05	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.31%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.44%	-0.08	-0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-15, 868, 090. 35
非经常性损益	B	923, 292. 05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-16, 791, 382. 40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	695, 598, 162. 51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	22, 042, 000. 00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
其 他	J	384, 627. 12
加权平均净资产	$K = D + A/2 + E \times F / I - G \times H / I + J$	688, 048, 744. 46
加权平均净资产收益率	$L = A / K$	-2.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M = C / K$	-2.44%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	2,078,406.40			报告期销售产品收到客户银行承兑汇票
其他应收款	5,232,776.53	10,072,177.13	-48.05%	报告期收回了合肥亿帆医药经营有限公司受让合肥合源药业有限公司的股权转让款,收回了湖州市南浔区菱湖镇人民政府暂借款,收到了应退的出口退税款
在建工程	250,579,301.18	187,938,314.92	33.33%	报告期 PBS 一万吨装置、PVB 生产线、青山厂区(原药业厂区)改造、满洲里公司 3 万吨活性炭、D—泛解酸内酯搬迁等项目工程成本增加
工程物资	11,420,627.55	26,588,623.25	-57.05%	报告期 PVB 生产线设备被领用安装
应付票据	8,648,975.00			报告期采购原材料与供应商用银行承兑汇票进行结算
应付账款	67,515,694.70	51,388,184.02	31.38%	报告期新增 PVB 产品、PBS 产量增加,采购原材料增加,供应商对公司信用额度增加
预收款项	5,464,674.09	3,061,602.01	78.49%	报告期销售客户发生变化,对部分小客户预收部分货款
其他应付款	3,395,741.43	9,350,469.87	-63.68%	报告期电费、天然气费基本已支付预提减少,节能公司小股东的投资款转增资本
专项储备	2,813,380.17	2,044,125.93	37.63%	报告期内重庆子公司提取安全费增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,044,210.57	597,679.46	74.71%	报告期内国外销售收入增加,出口免抵税额比上年同期增加,相应的附加税费增加
财务费用	10,971,952.81	8,377,340.93	30.97%	报告期银行贷款增加和利率提高相应的利息费用增加
资产减值损失	550,683.29	1,999,910.95	-72.46%	去年同期处置山东淄博资产时将其资产中原有的商誉全额计提减值,而报告期内仅对应收款项计提坏帐准备
投资收益	-1,715,938.22	-756,957.94	126.69%	报告期投资的两家联营企业易辰孚特和合源药业亏损增加

营业利润	-19,179,094.01	-942,146.12	1935.68%	报告期公司主要原材料的涨价、新投 PVB、PBS 产品成本偏高使产品综合毛利率下降，研发力度增加相应的研发支出增加，全员工资标准提高，工资性的相关费用增加；银行贷款增加和利率提高相应的利息费用增加
营业外支出	2,154,475.75	6,738,098.36	-68.03%	去年同期公司处置山东淄博资产及对药业资产整合造成一定的损失，而报告期内未发生重大资产处置事项
所得税费用	324,423.32	2,381,050.59	-86.37%	报告期经营亏损利润下滑
少数股东损益	-2,723,118.83	-18,082.63	14959.31%	报告期控股子公司鑫富节能公司亏损比上年同期增加

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2011 年 8 月 17 日