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



二〇〇六年年度报告

二零零七年三月二十三日

重 要 提 示

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

没有董事对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均以出席

浙江天健会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人过鑫富先生、主管会计工作负责人黄延兵先生及会计机构负责人（会计主管人员）黄延兵先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
五、公司治理结构	15
六、股东大会简介	18
七、董事会报告	19
八、监事会报告	33
九、重要事项	35
十、财务报告	39
十一、备查文件目录	87

一、公司基本情况简介

1、公司中文名称：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

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

公司中文简称：鑫富药业

公司英文缩写：XINFUPHARM

2、公司法定代表人：过鑫富

3、公司联系人和联系方式

股票简称	鑫富药业	
股票代码	002019	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
项 目	董事会秘书兼投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓 名	阳志勇	吴卡娜
联系地址	浙江省临安市锦城镇	浙江省临安市锦城镇
电 话	0571-63759225	0571-63759205
传 真	0571-63759225	0571-63759225
电子信箱	yangzy@xinfupharm.com	anna@xinfupharm.com

4、公司注册地址：浙江省临安经济开发区

公司办公地址：浙江临安市锦城镇

邮政编码：311300

公司国际互联网网址：<http://www.xinfupharm.com>

公司电子信箱：dsh@xinfupharm.com

5、信息披露报纸名称：《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：浙江省临安市锦城镇公司综合办公楼董秘处

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：鑫富药业

公司股票代码：002019

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2000年11月10日

地点：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3300001007351

税务登记号码：330124725254155

公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司

办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 公司 2006 年度主要财务指标：(单位：元)

项 目	金 额
利润总额	6,511,261.79
净利润	1,936,830.63
扣除非经常性损益后的净利润	2,077,228.62
主营业务利润	118,345,794.64
其他业务利润	1,322,218.81
营业利润	13,569,697.87
投资收益	-6,202,036.62
补贴收入	390,000.00
营业外收支净额	-1,246,399.46
经营活动产生的现金流量净额	32,616,424.93
现金及现金等价物净增加额	23,124,940.83

注：报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下：

项 目	2006 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产 其他长期资产产生的损益	-65,202.95
各种形式的政府补贴	890,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	-1,181,196.51
小 计	-356,399.46
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-216,001.47
非经常性损益净额	-140,397.99

(二) 公司前三年主要会计数据和财务指标：

1、主要会计数据（单位：元）

项 目	2006 年度	2005 年度	本年比上年增减 (%)	2004 年度
主营业务收入	346,404,621.02	269,314,416.08	28.62%	245,057,645.81
利润总额	6,511,261.79	25,651,110.63	-74.62%	39,518,565.84
净利润	1,936,830.63	20,480,973.41	11.36%	32,515,892.27
扣除非经常性损益后的净利润	2,077,228.62	20,699,234.22	-89.96%	29,331,945.13
经营活动产生的现金流量净额	32,616,424.93	24,123,591.95	35.21%	33,587,177.47
项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	本年末比上年末增减 (%)	2004 年 12 月 31 日
总资产	582,355,037.71	516,944,748.33	12.65%	358,700,400.50
股东权益（不含少数股东权益）	314,435,817.01	320,088,986.38	-1.77%	309,979,272.36

2、主要财务指标（单位：元）

项 目	2006 年度	2005 年度	本年比上年增减 (%)	2004 年度
每股收益	0.028	0.30	-90.67	0.62
净资产收益率 (%)	0.62	6.40	减少 5.78 个百分点	10.49
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的净资产收益率 (%)	0.66	6.47	减少 5.81 个百分点	9.46
每股经营活动产生的现金流量净额	0.48	0.35	37.14	0.64
项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	本年末比上年末增减 (%)	2004 年 12 月 31 日
每股净资产	4.61	4.69	-1.71	5.90
调整后的每股净资产	4.57	4.65	-1.72	5.88

3、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

项 目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	37.64	37.29	1.7340	1.7340

营业利润	4.32	4.28	0.1988	0.1988
净利润	0.62	0.61	0.0284	0.0284
扣除非经常性损益后的净利润	0.66	0.65	0.0304	0.0304

(三) 报告期内股东权益变动情况：(单位：万元)

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	6,825	15,396.77	1342.61	573.70	7,870.82	32,008.90
本期增加	0	264.75	589.90	0	193.68	1,048.33
本期减少	0		0	573.70	1,039.95	1,613.65
期末数	6,825	156,61.52	1,932.51	0	7024.55	31,443.58

变动原因：

- 1、资本公积增加 264.75 万元系政府拨款转入。
- 2、盈余公积本期增加系按 2006 年度实现的净利润计提 10%的法定盈余公积和前期法定公益金 573.70 万元转入。
- 3、未分配利润本期增加系本期净利润转入；本期减少系分配 2005 年度现金股利 1023.75 万元和计提法定盈余公积 16.20 万元。期末数中包含拟分配现金股利 1,706.25 万元，尚待股东大会审议通过。
- 4、以上各科目变化同时引起股东权益发生相应变化。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况：

1、股份变动情况表

单位：万股

	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	3997.50	58.57%	0	0	0	-1082.25	-1082.25	2915.25	42.71%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%		0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	3997.50	58.57%	0	0	0	0	0	2915.25	42.71%
其中：境内法人持股	2318.55	33.97%	0	0	0	0	0	2118.675	31.04%

境内自然人持股	1678.95	24.60%	0	0	0	0	0	796.575	11.67%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2827.5000	41.43%				1082.25	1082.25	3909.75	57.29%
1、人民币普通股	2827.5000	41.43%				1082.25	1082.25	3909.75	57.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6825.00	100.00%				0	0	6825.00	100.00%

公司前任监事许学才持有的从二级市场买入的高管受限流通股股份不包括在上表的有限售条件股份中。

2、有限售条件股份可上市交易时间（下表中有限售条件股份数量余额不包括前任监事许学才持有的高管受限流通股）

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2007年8月13日	4,797,000	24,355,500	43,894,500	根据股改承诺，新增可上市交易股份数量为4,797,000股，其中3,412,500股为高管股，还要依据国家相关法律法规及规范性文件进行锁定。
2008年8月13日	3,168,750	21,186,750	47,063,250	根据股改承诺，新增可上市交易股份数量为3,168,750股为高管股，还要依据国家相关法律法规及规范性文件进行锁定。
2011年8月13日	21,186,750	0	68,250,000	根据股改承诺，到期可流通。

3、前 10 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	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	杭州临安申光贸易有限责任公司	21,186,750	2011-08-13	21,186,750	自获得上市流通权之日起 60 个月内，在任何价位均不上市交易；自获得上市流通权之日起，若公司股票在连续 5 个交易日内收盘价未能达到或超过 22 元/股，即使在前述承诺期满后的 12 个月内也不上市交易。期间若公司发生派息、送配股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，应对前述承诺的公司股价作除权除息处理。
2	林关羽	6,581,250	2007-08-13	3,412,500	①自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；②在前项承诺期期满后，通过深交所挂牌交易出售股票，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。③因为林关羽为公司副董事长兼总经理，所以其所持有的公司股份依据国家相关法律法规及规范性文件进行锁定。
			2008-08-13	3,168,750	
3	吴彩莲	1,384,500	2007-08-13	1,384,500	①自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；②在前项承诺期期满后，通过深交所挂牌交易出售股票，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

(二) 股票发行与上市情况：

1、经中国证监会证监发行字[2004]103 号文核准，公司于 2004 年 6 月 28 日采用全部向二级市场投资者定价配售方式发行了人民币普通股（A 股）1,500 万股。公司 1,500 万股流通股于 2004 年 7 月 13 日在深交所挂牌上市，公司股份总数为 5,250 万股。

2、2005 年 3 月 3 日，公司召开 2004 年年度股东大会，审议通过了《公司 2004 年年度利润分配方案》，以 2004 年末公司总股本 52,500,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，2005 年 4 月 6 日实施完

毕。转增后公司总股本由 52,500,000 股增加到 68,250,000 股。

3、2005 年 8 月 5 日公司 2005 年第三次临时股东大会审议通过公司股权分置改革方案。公司全体流通股股东每持有 1 股流通股将获得非流通股股东支付的 0.45 股对价股份，非流通股股东总计支付对价 877.50 万股。2005 年 8 月 12 日股权分置改革实施完毕后，原非流通股股东持有 4,875 万股非流通股变成持有 3,997.50 万股有限售条件股份，持股比例由 71.43% 下降到 58.57%。原流通股股东持股总数由 1,950 万股增加至 2,827.50 万股，持股比例由 28.57% 上升到 41.43%，股权分置改革后公司总股本保持不变。

4、2006 年 8 月 13 日，根据股改承诺，新增可上市交易股份数量为 10,822,500 股，其中高管股还要依据国家相关法律法规及规范性文件进行锁定，该次限售流通股解禁后有限售条件股份变成 29,152,500 股，占总股本的 42.71%，无限售条件股份 39,097,500 股，占总股本的 57.29%。

(三) 股东情况介绍：

1、股东数量和持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杭州临安申光贸易有限责任公司	其他	31.04%	21,186,750	21,186,750	3,888,400
林关羽	其他	14.64%	9,993,750	9,993,750	
吴彩莲	其他	6.52%	4,449,100		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	其他	2.04%	1,391,079		
殷杭华	其他	1.76%	1,199,250		
临安博联生物技术有限公司	其他	1.37%	933,154		
临安恒溪文化投资有限公司	其他	1.32%	900,655		
丁成忠	其他	0.85%	582,689		
黄丹心	其他	0.62%	422,044		

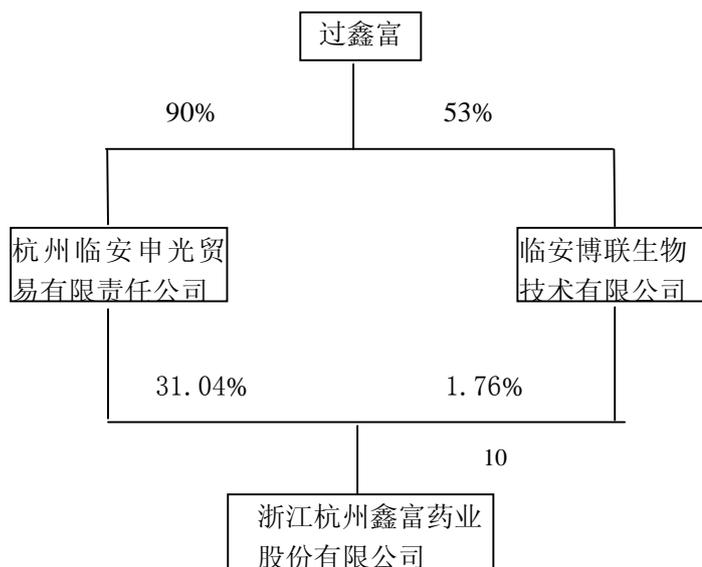
陈光良	其他	0.59%	399,750	
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类
林关羽		3,412,500		人民币普通股
吴彩莲		3,064,600		人民币普通股
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金		1,391,079		人民币普通股
殷杭华		1,199,250		人民币普通股
临文博联生物技术有限公司		1,199,250		人民币普通股
临安恒溪文化投资有限公司		933,154		人民币普通股
丁成忠		900,655		人民币普通股
黄丹心		422,044		人民币普通股
陈光良		399,750		人民币普通股
马志宇		370,400		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，杭州临安申光贸易有限责任公司和临文博联生物技术有限公司的控股股东均为过鑫富先生，吴彩莲女士是过鑫富先生的配偶，林关羽先生是吴彩莲女士妹妹的配偶，上述股东存在一致行动的可能；未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

2、公司控股股东及实际控制人情况：

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

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

(3) 公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一)、公司董事、监事和高级管理人员情况：

1、基本情况：

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数 (万股)	年末持股数 (万股)	变动原因
过鑫富	董事长	男	45	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
林关羽	副董事长、 总经理	男	45	2006-11-16	2009-11-15	937.50	937.50	
殷杭华	董事、常务 副总经理	男	42	2006-11-16	2009-11-15	112.50	112.50	
徐加广	董事、副总 经理	男	40	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
李迪根	独立董事	男	60	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
蔡晓玉	独立董事	女	43	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
寿晓梅	监事	女	65	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
叶子骐	监事	男	39	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
周群林	监事	女	40	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
姜 凯	总经理助理	男	48	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
白彦兵	总工程师	男	43	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
黄延兵	财务总监	男	41	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
阳志勇	董事会秘书	男	37	2006-11-16	2009-11-15	0	0	
合计	-	-	-	-	-	1050	1050	-

2、公司的董事、监事、高级管理人员不存在在股东单位任职的情况。

3、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况：

过鑫富先生 45岁，研究生结业，工程师。2000年11月至今担任浙江杭州鑫富药业股份有限公司董事长，公司实际控制人。

林关羽先生 45岁，研究生结业，高级经济师。2000年11月至今担任浙江杭州鑫富药业股份有限公司副董事长；2005年3月至今担任公司总经理。无在其他单位任职或兼职情况。

殷杭华先生 42岁，大专学历，工程师。2000年11月至2007年3月23日担任浙江杭州鑫富药业股份有限公司董事；2000年11月至2005年3月担任浙江杭州鑫富药业股份有限公司总经理；2005年3月至2007年3月23日担任公司常务副总经理。2007年3月23日辞去了公司董事、副总经理职务。无在其他单位任职或兼职情况。

徐加广先生 40岁，本科、研究生结业、工程师、药师，2000年12月至2004年3月先后被聘为天子福国际药业（江苏）有限公司总监、总工程师、副总经理，2004年3月至2005年2月在杭州鑫富药业有限公司任总经理，2005年3月至今任本公司副总经理，2006年11月至今任公司董事。无在其他单位任职或兼职情况。

李迪根先生 60岁，1997年2月至2003年8月在临安市人民政府办公室，任职体改科长，主管企业改革工作；2003年8月至目前离岗休养。兼职情况：2005.5到至今杭州环宇建筑工程公司兼职顾问，2006.2至今浙江松友食品有限公司兼职总经理助理。现任本公司独立董事。

蔡晓玉女士 43岁，高级会计师，中国注册会计师，中国注册资产评估师，注册房地产估价师，中国注册税务师。1999年12月至2006年6月在浙江省临安钱王会计师（税务师、资产评估）事务所有限公司工作；2006年6月至今在浙江省临安锦城会计师事务所有限公司工作；历任企业财务科长，工商企业审计科科长，审计一部主任，董事；现任临安锦城会计师事务所有限公司董事。现任本公司独立董事。

寿晓梅女士 53岁，大专学历。1998年2月至2004年9月担任公司财务负责人；2004年9月至2005年3月担任公司审计总监；2005年3月至今担任公司副总经理兼财务负责人，现任本公司监事、审计总监。无在其他单位任职或兼职情况。

周群林女士 40岁，大专，工程师。1996年5月至2004年12月曾任杭州天目山药业股份有限公司证券事务代表、董事会秘书等职务；2004年12月至2006年11月任本公司副总经理，现任本公司监事、办公室主任。无在其他单位任职

或兼职情况。

叶子骐先生 39 岁，本科学历。1999 年 4 月加入本公司。2000 年 11 月至 2006 年 11 月担任浙江杭州鑫富药业股份有限公司董事兼外贸部经理，2006 年 11 月至今担任公司监事兼外贸部经理。无在其他单位任职或兼职情况。

白彦兵先生 43 岁，硕士，高级工程师。1994 年 7 月至 2002 年 8 月曾任吉林化学工业公司研究院化学工程研究所副所长、所长兼党支部书记、院科研处处长兼科协秘书长等职。2002 年 9 月至今任本公司总工程师兼技术部主任。无在其他单位任职或兼职情况。

姜凯先生 48 岁，硕士。2001 年 5 月至 2003 年 7 月在江苏清华紫光英力中丹技术中心有限公司任董事、总经理兼财务负责人，2003 年 7 月至 2005 年 2 月，在北京清华紫光英力化工技术有限公司任副总经理，2005 年 3 月加入本公司，任总经理助理。无在其他单位任职或兼职情况。

黄延兵，41 岁，研究生结业，高级会计师。2001 年至 2005 年任西北永新化工股份有限公司财务总监，2006 年 7 月至今任浙江杭州鑫富药业股份有限公司财务部经理，2006 年 11 月至今任公司财务总监。无在其他单位任职或兼职情况。

阳志勇先生 37 岁，硕士，2000 年 7 月至 2001 年 7 月就职于光大银行上海分行，2001 年 7 月至 2005 年 2 月担任西北证券投资银行部项目经理。2005 年 8 月至今任公司董事会秘书。无在其他单位任职或兼职情况。

4、年度报酬情况：

公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定，其报酬确定的主要依据是公司的公司经营管理目标完成情况。报告期内在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员总共 19 人年度报酬总额 150.37 万元（含税）：

关联方人士姓名	职 务	2006 年度	2005 年度
过鑫富	董事长	17.60 万元	17.60 万元

林关羽	副董事长、总经理	15.00 万元	14.82 万元
殷杭华	董事、副总经理	12.00 万元	12.12 万元
寿晓梅	原财务总监，新任监事会主席	8.00 万元	7.82 万元
周群林	原副总经理，新任监事	8.00 万元	8.22 万元
周少华	原副总经理(2006 年 7 月离任)	4.00 万元	6.87 万元
徐加广	董事、副总经理	8.00 万元	6.67 万元
姜 凯	总经理助理	8.00 万元	6.67 万元
黄延兵	财务总监	3.60 万元	0
白彦兵	核心技术人员	8.00 万元	8.79 万元
陈光良	原董事(2006 年 11 月离任)	7.33 万元	7.79 万元
叶子骐	原董事，新任监事	24.22 万元	24.00 万元
汪 钊	原董事(2006 年 11 月离任)	不计报酬	不计报酬
黄卫均	原监事会主席(2006 年 11 月离任)	5.29 万元	4.91 万元
吴彩莲	原监事(2006 年 11 月离任)	不计报酬	不计报酬
王观娟	原监事(2006 年 11 月离任)	0.55 万元	0.60 万元
陶玉泉	原监事(2006 年 11 月离任)	4.36 万元	4.40 万元
许学才	原监事(2006 年 11 月离任)	5.04 万元	3.42 万元
阳志勇	董事会秘书	8.00 万元	6.67 万元
高益民	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
田信桥	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
朱永法	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
李迪根	独立董事(2006 年 11 月聘任)	0.50 万元	
蔡晓玉	独立董事(2006 年 11 月聘任)	0.50 万元	
合 计		156.24 万元	150.37 万元

公司支付独立董事津贴每人每年 3 万元（含税）。

5、公司董事、监事和高级管理人员变动情况：

2006年3月28日，吴彩莲女士因其个人原因辞去了公司监事职务；2006年8月5日公司副总经理周少华先生因个人发展的需要，辞去了公司副总经理职务；2006年11月，公司2006年度第一次临时股东大会选举了过鑫富先生、林关羽先生、殷杭华先生、徐加广先生为公司第三届董事会董事，李迪根先生、蔡晓玉女士为公司第三届董事会独立董事，共同组成第三届董事会。第三届董事会第一次会议聘任林关羽先生为公司总经理、聘任阳志勇先生为公司董事会秘书、殷杭华先生、徐加广先生为公司副总经理、姜凯先生为公司总经理助理、白彦兵先生为总工程师、黄延兵先生为公司财务负责人。同时公司2006年度第一次临时股东大会选举了寿晓梅女士、叶子骐先生为公司第三届股东监事和职工监事周群林女士共同组成公司第三届监事会。

(二) 公司员工情况：

截至2006年12月31日，本公司共有在职员工1109名。按专业构成划分，生产人员470名，占员工总数的42.38%；销售人员285名，占员工总数的25.70%；技术人员168名；占员工总数的15.15%；财务人员15名，占员工总数的1.35%；行政人员171名，占员工总数的15.42%。按教育程度划分，其中硕士以上学历14人，占员工总数的1.26%；大学学历182人，占员工总数的16.41%；大中专学历401人，占员工总数的36.16%；高中技校及以下学历512人，占员工总数的46.17%。公司无需承担离退休职工的费用。

五、公司治理结构

(一) 公司治理结构的状况：

报告期内，公司不断健全法人治理结构，完善各项内部控制制度。根据深交所2005年修订的上市规则，公司修订了《公司章程》、《公司治理纲要》、《股东大会议事规则》等各项制度，并加以贯彻执行。公司治理具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利；

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务。没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的产、供、销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；

3、关于董事和董事会：董事会严格按照《公司法》、《董事会议事规则》召开会议，依法行使职权，公司各位董事能够诚信、勤勉、尽责地履行权利、承担义务和责任；

4、关于监事和监事会：公司监事诚信、勤勉、尽责履行职责，对公司财务以及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督；

5、关于公司与投资者：公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作，认真对待投资者的来电咨询和调查研究；

6、关于信息披露与透明度：公司董事会秘书负责信息披露工作，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息；

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

(二)董事履行职责情况：

董事长、独立董事及其他董事能按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责。公司在报告期内进行了换届选举，前任独立董事三人和现任独立董事两人，都能按照有关法律、法规及《公司章程》的规定勤勉地履行职责，以认真负责的态度出席 2006 年度六次董事会，报告期内无缺席情况发生。对涉及需独立董事发表意见的事项认真对待，及时主动了解信息。独立董

事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
高益民	4	2	2	0	非连续两次
田信桥	4	3	1	0	
朱永法	4	3	1	0	
李迪根	2	2	0	0	
蔡晓玉	2	2	0	0	

报告期内，公司独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。

(三)公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司与在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、公司与控股股东在资产方面分开的情况

公司拥有独立于股东单位的生产经营场所、拥有经营所需的技术、专利和商标，资产完整。

2、公司与控股股东在人员方面分开的情况

公司拥有独立于控股股东或其他关联方的员工，并在社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理。

3、公司与控股股东在财务方面分开的情况

公司设立独立的财务部和审计部，配备了专门的财务人员和审计人员，建立了独立的会计核算体系，并根据国家有关法律法规制定了财务管理制度和内部审计制度。公司在银行开设了独立的账户，不存在与控股股东共用账户的情况。公司依法独立进行纳税申报及履行纳税义务。公司的控股股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产。

4、公司与控股股东在机构方面分开的情况

公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营情况。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动。

5、公司与控股股东在业务方面分开的情况

公司与控股股东及其关联公司不存在同业竞争情况。公司有独立的生产、供应、销售系统，不存在依赖大股东的情况。

(四) 公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度的建立及实施情况：

公司总经理及其他高级管理人员的薪酬由基本年薪和奖励年薪构成。根据岗位责任制和工作实绩情况，每年度期末由公司薪酬考核委员会对总经理及其他高级管理人员进行年度考核，结合考核结果，确定总经理的奖励年薪；常务副总经理、副总经理、财务负责人及总经理助理奖励年薪由总经理确认；董事会秘书奖励年薪由董事长确认。

(五) 公司的内部审计工作情况

2006 年度，公司内部审计工作在董事会和审计委员会的领导下，按照公司《内部审计制度》的规定，以企业经济效益为中心、企业规章制度为依据，采用必审和抽审，事前控制和事后审计相结合的内审工作方式，紧紧围绕企业的重点、难点问题开展审计工作，充分发挥了内审的监督和服务职能，促进了公司的规范运作和健康发展。

六、股东大会简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会，其有关情况如下：

1、公司于 2006 年 5 月 20 日召开了 2005 年度股东大会，大会决议公告分别刊登于 2006 年 5 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、公司于 2006 年 11 月 16 日召开 2005 年度第一次临时股东大会，大会决议公告分别刊登于 2006 年 11 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

七、董事会报告

一、2006 年公司经营情况的回顾

1、2006 年公司总体经营情况

2006 年公司实现主营业务收入 346,404,621.02 元，比上年同期增加 28.62%；实现主营业务利润 118,345,794.64 元，同比增加 51.66%；实现净利润 1,936,830.63 元，同比下降 90.54%。

主营业务收入增长的主要原因是：公司主导产品 D-泛酸钙价格稳步回升和 D-泛酸钙产品生产、销售量都有了一定幅度的增长；公司医药保健品类实现收入 15,847,795.27 元。

主营业务利润上升的主要原因是：公司主导产品泛酸钙价格水平在报告期下半年明显回升；公司新产品左内酯销售毛利率高，销售规模正在快速扩大；尽管报告期内单位 D-泛酸钙生产原材料成本和 2005 年相比上升幅度大，报告期下半年公司进行了固定资产会计折旧估计的变更降低了 D-泛酸钙生产的单位折旧成本，单位 D-泛酸钙总的生产成本并没有显著增加，使得公司主导产品毛利率水平大幅提升，主营业务利润也跟随上升。

净利润下降的主要原因：报告期内，公司保健品销售网络进行了快速铺设和收缩的过程，引起了营销费用和管理费用激增，对报告期利润产生了很大的负面影响。

2006年，公司管理层按照董事会制定的巩固泛酸主业主导地位，加快向医药领域拓展，培育新的利润增长点的发展战略努力经营，在巩固泛酸主业主导地位方面取得了显著的成效，通过整合D-泛酸钙市场，增强了公司在D-泛酸钙市场的主导能力，扭转了数年来D-泛酸钙产品市场价格单边下滑的趋势，下半年来D-泛酸钙产品价格持续上升，迎来了D-泛酸钙产品生产销售近年来比较好的发展机遇。公司向药业领域拓展方面，报告期内，公司依然面临的医药保健品行业治理整顿、市场低迷的严峻环境，短期内，公司向医药、保健品市场快速拓展存在较大风险，公司管理层在继续加大对药品和保健品的研发、生产和营销的投入力度、切实做好基础工作的同时，根据公司的发展需要，在第四季度进行了经营思路的调整，要求争取时间，做大做强生化基础行业，为未来发展医药产业创造一个更雄厚的根基。经研究决定后，公司迅速把已培养成熟的生化产品羧基乙酸实施规模化生产，并开展和中国科学院理化技术研究所进行PBS的合作研究开发。

由于公司保健品销售费用巨大，而收入未能达到预期的目标，以及公司主导产品原材料成本上升、人民币升值等公司外部经营环境的变化等因素，公司未能实现报告期初制定的经营计划指标。

优势：报告期内，公司通过对D-泛酸钙产品国内外市场的整合，D-泛酸钙产品的国内、外市场秩序得到了维护和稳定，泛酸钙价格得到了快速回升，公司在泛酸钙产品市场的地位得到了进一步加强；和其它主要竞争对手比较，公司D-泛酸钙产品的质量、生产规模和技术优势明显，预期公司D-泛酸钙产品市场占有率稳步上升，正为公司带来持续稳定的利润。为公司即将投入的生化类产品以及继续向医药、保健品领域拓展创造了良好的条件。至目前公司药品车间和保健品车间的建设和GMP认证已经完成；已获得的泛硫乙胺片、泛硫乙胺胶囊、脑脉利颗粒的新药批文，公司将按计划稳步投入生产，推向市场；通过一年多来对保健品市场拓展的摸索，已取得了宝贵的市场营销经验，公司培养了一只精干的队伍，为公司未来产品开拓市场创造了良好的条件。。

困难：公司主导产品以石化产品为主要原材料，由于石油价格维持在高位徘徊，并有持续上涨的趋势，导致公司主导产品成本居高不下；公司主导产品D-

泛酸钙、D-泛醇 70%以上出口，人民币升值将对上述产品的国际竞争能力产生负面影响；公司大量医药、保健品类新产品的研发和市场推广存在前期投入大、回收期长的特点，短期内公司向药业、保健品领域进行稳步拓展，难以迅速给公司带来良好的效益。

2、2006 年公司主营业务及经营状况

(1) 报告期内公司主营业务收入、主营业务利润分行业的构成情况：（单位：万元）

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生化产品	33,043.99	22,023.48	33.35%	24.88%	17.66%	提高4.09个百分点
保健品	1584.78	461.06	70.91%	272.22%	276.25%	下降0.31个百分点
其他	11.69	10.91	0.07%			
其中关联交易	0	--	--	--	--	--

(2) 报告期内公司主营业务收入、主营业务利润分地区的构成情况：（单位：万元）

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内销售	9,941.61	25.95%
国外销售	24,698.85	29.73%

(3) 占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要产品情况：（单位：万元）

产品名称	销售收入	销售成本	毛利率 (%)
D-泛酸钙	28,351.17	18,719.30	33.97%
D-泛醇	4,459.34	3,140.83	29.57%

(4) 主要供应商、客户情况：

前五名供应商采购金额合计（元）	32,162,062.15	占采购总额比重	14.86%
-----------------	---------------	---------	--------

前五名客户销售金额合计（元）	33,472,922.85	占销售总额比重	9.66
----------------	---------------	---------	------

3、公司资产及主要财务数据

(1) 公司主要资产构成：

(单位：元)

项目	2006年		2005年		同比增减(%)
	金额(元)	占总资产比重(%)	金额(元)	占总资产比重(%)	
总资产	582,355,037.71	100	516,944,748.33	100	12.65
应收款项	90,413,137.33	15.53	59,427,271.00	11.50	52.14
存货	45,888,636.84	7.88	58,423,502.14	11.30	-21.46
长期股权投资	53,510,169.65	9.19	64,839,859.30	12.54	-17.47
固定资产	275,947,815.81	47.38	249,565,481.53	48.28	10.57
在建工程	29,071,779.20	4.99	26,695,544.21	5.16	8.90
短期借款	218,000,000.00	37.43	143,000,000.00	27.66	52.45
长期负债	400,000.00	0.07	0	0	

1) 公司总资产比上年同期增长 12.65%，主要因为公司比上年增加了 7500 万元流动资金贷款，使公司资产总额大幅增加。

2) 公司应收款项增加主要系泛酸钙和泛醇销售规模扩大产生的应收帐款相应增加；公司新增加医药、保健品应收帐款。

3) 存货比去年同期减少 21.46%，2006 年 D-泛酸钙销售形势好，存货水平大幅度下降。

4) 公司固定资产比去年同期增长 10.57%，主要是泛硫乙胺项目等在建工程资产转为固定资产。

5) 公司在建工程增加是因为公司保健品车间和重庆子公司部分固定资产投入。

6) 公司年末流动资金贷款比期初增加 7500 万元的原因：①公司生产规模扩大后应收帐款和存货规模增加占用的流动资金需要通过银行借款来补充。②公司重庆子公司项目建设需要资金支持。③公司拓展医药保健品市场需还要补充大量的流动资金。

(2) 公司主要财务数据：

(单位：元)

	2006 年	2005 年	同比增减 (%)
营业费用	53,790,605.44	13,219,009.02	306.92
管理费用	39,805,184.70	27,415,749.87	45.19
财务费用	12,502,525.44	7,260,313.08	72.20
所得税	4,566,498.63	5,139,845.67	-11.15

报告期内营业费用上升主要是因为公司保健品营销费用支出引起。

管理费用增加的主要原因是公司规模扩大后，管理人员数量增加、公司新增综合办公楼引起的办公费用增加；公司保健品、医药产品研发费用，GMP 认证等费用增加引起。

财务费用增加主要因银行借款增加产生的利息费用增加和人民币升值产生的汇兑损失。

2006 年所得税减少是因为利润总额下降所致。

4、报告期公司现金流量情况（元）

项 目	2006 年	2005 年	同比增减 (%)
一：经营活动产生的现金流量净额	32,616,424.93	24,123,591.95	35.21
经营活动现金流入量	365,285,427.29	317,082,600.28	15.20
经营活动现金流出量	332,669,002.36	292,959,008.33	13.55
二：投资活动产生的现金流量净额	-67,235,713.79	-132,754,926.98	-49.35
投资活动现金流入量	606,478.56	18,470,573.60	-96.72
投资活动现金流出量	67,842,192.35	151,225,500.58	-55.14
三：筹资活动产生的现金流量净额	57,744,229.69	71,018,275.70	-18.69
筹资活动现金流入量	221,047,500.00	185,670,000.00	19.05
筹资活动现金流出量	163,303,270.31	114,651,724.30	42.43

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期上升 35.21%，主要因为报告期公司主营业务利润增长幅度大，存货水平保持在低位水平；公司加强保健品生产销售产生的应收账款回收管理取得了好的效果。

(2) 投资活动现金流出比去年同期减少主要原因是：2005 年公司进行了收

购了杭州亚华企业青山湖培训中心、杭州鑫富药业有限公司、湖州狮王和淄博尤夫精细化学品有限公司、以及募集资金投资项目建设等投资活动。

(3) 筹资活动现金流入和流出主要是因为公司新增银行贷款和归还银行贷款所致。

5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、公司全资子公司湖州狮王是公司 D-泛酸钙产品中间体丙酸的生产基地，2006 年实现工业总产值 7412.74 万元，销售收入 6580.25 万元，净利润 40.62 万元，丙酸产量 2393.26 吨，精内酯产量 1526.52 吨。湖州狮王公司只生产泛酸钙产品的中间体，其经营效益体现在公司泛酸钙产品的整体效益中。

2. 全资子公司杭州临安鑫富保健食品销售有限公司主营业务收入 1,656,000.00 元，净利润-8,944,261.39 元。由于保健品公司代理公司保健品销售尚处于时常培育期，导致了较大幅度亏损。

3. 全资子公司重庆鑫富化工有限公司，尚处于筹建期，为能产生效益。

(二) 对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司生化产品所属行业发展趋势：D-泛酸钙、D-泛醇属于精细化工领域，D-泛酸钙主要用于饲料、食品和医药工业，其消费需求与地区经济发展水平正相关，欧美各国一直是其主要消费市场。近几年亚洲尤其是国内经济增长较快，成为泛酸钙消费市场的一大亮点，在未来几年世界泛酸钙的消费总量将保持持续稳定增长。D-泛醇主要用于日化、医药工业。目前我国化妆品工业的发展速度远高于 GDP 的增长率，已 10 多年保持了年均 15% 的增长速度，今后几年将以年均 13% 左右的速度发展。泛醇作为高档的护肤、护发品添加剂，随着化妆品行业的发展和档次的提高，其消费量将持续增长。国外泛醇广泛用于医药工业，国内泛醇应用于医药制剂非常少，随着原料药的发展，泛醇应用于医药领域将会被不断被开发。

公司生化产品面临的市场竞争格局：2005 年公司收购湖州狮王后，公司的同业竞争对象是日本第一制药，德国巴斯夫，荷兰帝斯曼，巩固了在 D-泛酸钙

市场上的主导地位后，D-泛酸钙产品价格得到了稳定的回升，近期有加速上升的趋势。公司是国内唯一的 D-泛醇生产企业，和国外企业相比亦有显著的成本优势。从 2004 年开始规模生产后，通过不断的技改和工艺优化，提升了产品质量，进一步降低了生产成本，增强了产品的竞争能力。由于 D-泛醇市场空间较小，公司产能的迅速扩张必将引起市场的大幅波动，因此公司将根据市场情况，积极研究发展其应用于医药领域的衍生系列产品，公司新开发的产品左内酯产品由于附加值高，预期未来市场前景广阔。

公司医药产品行业发展趋势：近年来，医药行业增长有所放缓，受宏观调控政策和原材料、能源价格上涨等因素的影响，医药行业整体效益有所下降，尤其是原料药企业受成本因素影响较大，效益下降明显。从长远来看，随着我国国民经济的快速、稳定发展，居民生活水平不断提高，及对健康的重视程度不断增强，预计我国医药保健品市场仍将延续稳定、快速的发展态势。2007 年医药保健品相关的国家研发审批政策、医保政策、药价政策等都将有重大调整，对药品市场和企业经营影响重大。保健食品的消费与市场逐步走向理性化、规范化，2000 年来，一直处于回落的过程中。

对公司以具有自主知识产权为主的主导药品中药及保健食品和具有竞争优势的泛酸系列而言，受政策直接影响较小。公司泛酸系列产品是建立在本公司——核心产品“泛酸钙”竞争优势的基础上，在国内具有独特的产品竞争优势。保健品市场空间大，生产厂家多，属于竞争激烈的行业。公司的“骨青春”和“清清尤清”等保健食品，由于其功效体验确切及产品功能领域适用人群非常广泛的特色，长期看来，具有着非常广阔的市场空间和市场前景。

2、公司发展机遇和挑战

2007 年，公司将实施做大做强生化领域，稳步实施向医药、保健品领域拓展的发展战略。公司 2006 年设立的重庆鑫富化工有限公司将发展成公司生化产品的原材料基地和羟基乙酸产品，公司和中国科学院理化所 PBS 规模化生产合作将对公司未来的发展带来广阔的市场空间。

公司在低谷的时候进入保健品行业，如何平稳、安全的渡过保健品行业低谷

期，在保健品行业低谷期中实现突围，并成为未来规范、健康的保健品市场的先行者，是公司面临的巨大挑战，也是公司面临的重大发展机遇。

2007年，公司按计划将增加医药产品生产基础设施的建设，增加建设全国重点城市的销售网络的投入力度；对已研发成功的获得GMP生产许可证的医药、保健品进行规模化生产并稳步推向市场。

公司2007年经营目标：实现主营业务收入53000万元；

为确保2007年度生产经营目标的完成，公司将采取以下几个方面措施：

(1) 加大科研投入，提高公司自主创新能力，全力推进在研医药品种的研发进度，尽快取得各项研发成果；泛酸系列产品方面，确保产品质量、提高产品产量、降低生产成本的关键技术改进工作。

(2) 以市场为中心，切实抓好市场营销工作，在保健食品、医药制剂产品市场的拓展方面加强营销管理。

(3) 进一步强化和改善内部管理，提高管理效率、降低管理成本。

3 未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司做大做强生化产业，加快发展有良好前景的PBS项目规模化生产，根据2007年的投资发展计划，初步测算资金缺口为30,000万元；其中20000吨PBS项目规模化生产需投入25000万元，补充医药、保健产品流动资金5000万元；公司计划通过资本市场再融资不超过25000万元，不足部分由公司自筹资金解决。

4、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素和对策

(1) 汇率风险：2006年度公司出口产品销售额占销售总额的70%以上，出口产品以外币定价，近期以来，人民币一直处于升值的趋势之中，人民币升值将削弱公司产品在国际市场上的价格竞争力，公司外汇应收帐款也将承受汇兑损失。对策：公司采取加强外币应收帐款的管理，尽可能缩短应收帐款的周转期；

加强对人民币汇率波动的跟踪研究，必要时采取外汇套期保值等手段，控制汇率大幅波动的风险。

（2）市场风险

公司成为世界第一大 D-泛酸钙生产企业后，通过前几年国内外泛酸钙市场的整合，泛酸钙价格正快速上升，行业的复苏将引来更多的企业参与竞争，公司巩固和维持 D-泛酸钙行业主导地位将面临更多的挑战；公司新的生化新产品和医药保健品市场开发也存在一定的风险。对策：公司将充分利用目前在技术、规模和品质等方面的优势，不断提高公司主导产品 D-泛酸钙在国内、国际市场上的占有率，增强公司在 D-泛酸钙产品市场的竞争能力；进一步加大研发投入，提高自主创新能力，继续保持公司在 D-泛酸钙生产中的技术优势。在新的生化产品市场拓展方面利用公司泛酸钙产品国际市场销售网络优势，大力拓展国际市场。在保健食品、医药制剂产品市场的拓展方面加强营销管理，增强品牌意识，以创新的理念、思维、稳步推进。

（3）技术开发风险

2007 年，公司新产品羟基乙酸和 PBS 虽然已经成功地进行了中实和小规模生产，但在较大规模生产中仍可能存在一些新的技术工艺问题，这将对公司的上述产品投产进度、市场拓展和经济效益产生一定的影响。对策：公司将加强信息采集和市场调研工作，对每一项技术开发项目都进行周密调研、审慎决策，引入外部专家参与论证，不仅要论证技术实现的可能性，还要充分考虑项目的经济可行性，以降低公司规模化生产技术开发的风险。

（4）环保风险

公司主要产品属行业为生化医药行业，2007 年新产品羟基乙酸产品，PBS 产品等在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气和废渣，环保措施不力将对公司正常生产带来影响。对策：公司严格按照执行 ISO14001 环境管理标准和国家相关的法律法规要求，健全环保组织机构，落实环保责任制，完善相关的管理制度和操作规程，开展广大职工的环保培训教育，提高应急救援能力；通过对

生产工艺和技术改造，提高产品收率和物料综合利用率，实施节能降耗、减污增效的循环经济生产，降低环保风险。

（三）2006 年度公司投资情况

1、公司募集资金使用情况：

（1）经浙江天健会计师事务所有限公司审核，截止 2006 年 12 月 31 日，公司对募集资金投资项目的投入情况如下：（单位：万元）

募集资金总额	17,714.46			本年度已使用募集资金总额			1,956.15			
				已累计使用募集资金总额			17,007.95			
承诺项目	是否已变更项目（含部分变更）	原计划投入总额	本年度投入金额	累计已投入金额	实际投资进度（%）	本年度实现的收益（以利润总额计算）	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
扩产 2,400 吨/年 D-泛酸钙生产线技改项目	否	4,950.00	0.00	2,816.61	100.00	2,937.39	2005-04-30	是	是	否
新建年产 1,000 吨 D-泛醇工程生产线项目	否	4,905.00	0.00	3,690.26	100.00	445.52	2005-04-30	是	是	否
新建年产 200 吨泛硫乙胺工程项目	否	2,950.00	517.22	2,364.84	80.16	0.00	2007-03-31	否	是	否
建立企业技术中心项目	是	2,000.00	167.00	320.12	80.03	0.00	2007-03-31	否	是	是
年产 20 吨香兰素生产线项目	是	4,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2005-04-30	否	否	是
合计	-	19,305.00	684.22	9,191.83	-	3,382.91	-	-	-	-
未达到计划进度和预计收益的情况和原因（分具体项目）	“新建年产 200 吨泛硫乙胺工程项目”因产品市场开发进度低于计划进度，故相应延缓项目资金投入；									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“年产 20 吨香兰素生产线项目”因原计划采用的生产工艺较现有工艺落后，已于 2005 年放弃实施，该项目募集资金投向已作变更；“建立企业技术中心项目”因公司产业结构调整，项目实施的必要性发生了变化，故投入额减少。									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期	无									

投入及置换情况										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	无									
变更投资项目的资金总额	9,308.72									
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入金额	本年度投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	本年度实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购湖州狮王精细化工有限公司和淄博尤夫精细化学品有限公司所有股权	“扩产 2,400 吨/年 D-泛酸钙生产线技改项目及新建年产 1,000 吨 D-泛醇工程生产线项目”的结余资金和“年产 20 吨香兰素生产线项目”	7,708.72	0.00	7,708.72	100.00	0.00	2005-06-30	是	是	否
年产 9 亿片中药制剂生产线技改项目	建立企业技术中心项目	1,600.00	1,271.93	1,271.93	80.03	0.00	2007-03-31	是	是	否
合计	-	9,308.72	1,271.93	8,980.65	-	0.00	-	-	-	-
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	<p>本期鑫富药业将“建立企业技术中心项目”募集资金 1,600 万元，变更用于投入“年产 5 亿片骨青春乐缘片和 4 亿片清清尤清红曲黄酮片生产线技术改造项目”(简称年产 9 亿片中药制剂生产线技改项目)。截至 2006 年 12 月 31 日，9 亿片中药制剂生产线技改项目已累计投入 1,271.93 万元，已完成主体工程试车，但尚未产生效益。本期鑫富药业将原计划用于生化领域的“建立企业技术中心项目”募集资金 246.88 万元，变更用于医药、保健品领域的研发投入。截至 2006 年 12 月 31 日，对医药、保健品领域的研发设备购置已累计投入 167.00 万元；本次变更前对生化领域的研发设备购置已累计投入 153.12 万元，“建立企业技术中心项目”的累计投入为 320.12 万元。上述募集资金用途变更已于 2006 年 5 月 20 日经鑫富药业 2005 年年度股东大会审议批准。</p>									
未达到计划进度和预计收益的情况										

和原因（分具体项目）	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	

（3）尚未使用的募集资金，储存在募集资金专户，专户情况如下：

银行名称：上海浦东发展银行杭州分行临安支行，专户帐号：95080155260000457，专户余额 810.15 万元。

2、非募集资金投资情况

2006 年 11 月 29 日，公司 2006 年第三届二次董事会审议通过《关于设立重庆鑫富化工有限公司并投资 10000 吨/年轻基乙酸项目的议案》（具体内容详见 2006 年 11 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》及巨潮资讯网）。目前，项目建设正在进之中。

（四）董事会日常工作情况

1、报告期内，公司董事会会议共召开六次，会议的主要情况如下：

2006 年 3 月 25 日召开公司第二届董事会第十七次会议，本次会议决议公告刊登在 2006 年 3 月 28 的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及指定信息披露网站：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上；

2006 年 4 月 19 日召开公司第二届董事会第十八次会议，本次会议决议公告刊登在 2006 年 4 月 20 的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及指定信息披露网站：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上；

2006 年 4 月 28 日召开公司第二届董事会第十九次会议，本次会议决议公告刊登在 2006 年 5 月 9 的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及指定信息披露网站：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上；

2006 年 8 月 5 日召开公司第二届董事会第二十次会议，本次会议决议公告刊登在 2006 年 8 月 8 的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及指定

信息披露网站：Http://www.cninfo.com.cn 上；

2006 年 11 月 16 日召开公司第三届董事会第一次会议，本次会议决议公告刊登在 2006 年 11 月 17 的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及指定信息披露网站：Http://www.cninfo.com.cn 上；

2006 年 11 月 29 日以通讯方式召开公司第三届董事会第二次（临时）会议，本次会议决议公告刊登在 2006 年 11 月 30 的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及指定信息披露网站：Http://www.cninfo.com.cn 上；

2、董事会对股东大会决议的执行情况：

报告期内，公司董事会对股东大会通过的决议实施情况如下：

(1) 完成 2005 年年度股东大会每 10 股分配现金红利 1.5 元的分配方案。

(2) 巩固发展泛酸钙主导产品的优势市场地位，积极向医药、保健品领域拓展。

3、开展投资者关系管理的具体情况

(1) 2006 年 4 月 5 日，公司在深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台上举行年度报告说明会，认真、详实地回答了投资者所提出的问题；

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

4、董事（不包括独立董事）出席董事会的情况：

第二届董事

董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
过鑫富	4	4	0	0	
林关羽	4	4	0	0	
殷杭华	4	3	1	0	

陈光良	4	4	0	0	
叶子骐	4	3	1	0	
汪 钊	4	4	0	0	

第三届董事

董事姓名	本年应参加董 事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席(次)	备注
过鑫富	2	2	0	0	
林关羽	2	2	0	0	
殷杭华	2	1	1	0	
徐加广	2	2	0	0	

董事能按照有关法律、法规及《公司章程》的规定勤勉地履行职责，以认真负责的态度出席董事会，报告期内无缺席情况发生。

(五) 本年度利润分配预案

2006 年公司实现净利润 1, 936, 830. 63 元，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积金 162, 007. 95 元， 2006 年度以 2006 年 12 月 31 日公司总股本 68, 250, 000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2. 50 元（含税），共计 17, 062. 500. 00 元；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本由 68, 250, 000 股增加为 95, 550, 000 股，资本公积金由 156, 615, 165. 28 元减少为 129, 315, 615. 28 元；公司剩余未分配利润 63, 420, 509. 61 元结转至下一年度；该利润分配预案尚待本公司 2006 年度股东大会审议。

(六) 其它

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》。

报告期内公司无对外担保、委托理财、重大诉讼、关联采购、销售和往来款项事项（不包括控股子公司往来款）；发生的其他关联交易事项见第九节重要事项。

八、监事会报告

2006 年度监事会工作报告

2006 年公司监事会全体成员按照《公司法》、《上市规则》、《公司章程》等规定和要求，谨慎、认真地履行了自身职责，依法独立行使职权，以保证公司规范运作，维护公司利益和投资者利益。监事会对公司长期发展规划、重大项目、公司生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，促进公司规范运作和健康发展。现将监事会一年来的主要工作内容报告如下：

（一）监事会会议情况及决议内容：

2006 年度，公司监事会共召开六次会议，会议情况如下：

1、公司于 2006 年 3 月 25 日召开第二届监事会第八次会议，会议审议通过了《浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2005 年度监事会工作报告》、《关于吴彩莲监事辞职的议案》、《浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2005 年年度报告》和《浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2005 年年度报告摘要》、《公司 2005 年度财务决算报告》、《公司 2005 年度利润分配的议案》、《浙江杭州鑫富药业股份有限公司关于拟收购湖州狮王精细化工有限公司 3% 股权的议案》。本次监事会决议刊登于 2006 年 3 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、公司于 2006 年 4 月 19 日召开第二届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》。本次监事会决议刊登在 2006 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

3、公司于 2006 年 5 月 9 日召开第二届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于变更“建立企业技术中心项目”部份募集资金投向的议案》。本次监事会决议刊登于 2006 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

4、公司于 2006 年 8 月 5 日召开第二届监事会第十一次会议，会议审议通过了《浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2006 年半年度报告》、《浙江杭州鑫富药

业股份有限公司 2006 年半年度报告摘要》、《浙江杭州鑫富药业股份有限公司关于会计估计变更的议案》。本次监事会决议刊登于 2006 年 8 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网。

5、公司于 2006 年 10 月 25 日召开第二届监事会第十二次会议，会议审议通过了《浙江杭州鑫富药业股份有限公司 2006 年第三季度报告》、《关于公司监事会换届选举的议案》。本次监事会决议刊登于 2006 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

6、公司于 2006 年 11 月 16 日召开第三届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举浙江杭州鑫富药业股份有限公司第三届监事会主席的议案》。本次监事会决议刊登于 2006 年 11 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

（二）监事会对以下事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况：

2006 年度，公司建立了完善的内部控制制度；所有重大决策程序合法；没有发现公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司任务、履行职责时有违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：

监事会对公司 2006 年的财务状况进行了检查，认为：公司会计核算依据比较充分、符合会计手续，未发现有违规违纪问题。公司 2006 年年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，同意浙江天健会计师事务所对公司财务报表出具的无保留意见审计报告。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司将“建立企业技术中心项目”募集资金 1,600 万元，变更用于投入“年产 5 亿片骨青春乐缘片和 4 亿片清清尤清红曲黄酮片生产线技术改造项目”；将原计划用于生化领域的“建立企业技术中心项目”募集资金 246.88 万元，变更用于医药、保健品领域的研发投入。本次募集资金用途变更已于 2006 年 5 月 20 日经 2005 年年度股东大会审议批准，变更程序符合国家法律法规的要求及公司《募集资金管理办法》的规定。

4、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司没有收购、出售资产的情况。

5、关联交易情况

报告期内，公司于 2006 年 6 月 15 日以 292 万的价格向林关羽先生收购其持有的湖州狮王 3%的股权，受让价格与 2005 年 8 月本公司向林关羽先生转让上述股权的价格一致，股权转让完成后本公司持有湖州狮王 100%的股权；公司租用大股东下属企业杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房及设备生产保健品原料果醋，本期支付租金 2 万元。

经核查，公司监事会认为公司发生的关联交易事项程序合法、价格公平合理，没有损害公司及其他股东的利益。

6、股东大会决议执行情况

公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

九、重要事项

1、2006 年 12 月 13 日，浙江省高级人民法院以[2006]浙民二终字第 204 号《判决书》，判决申光贸易应在 30 日内将其持有的本公司 2,313,074 股股份过户到天堂硅谷名下，并归还天堂硅谷 2002 年和 2004 年度上述股份的分红款计 844,931.50 元。截至 2006 年 12 月 31 日，申光贸易尚未办妥上述股权的过户手续。本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内，公司重大资产收购及出售事项：

报告期内公司无重大资产收购及出售事项。

3、报告期内，公司没有发生关联采购、销售和往来款项事项；发生的其他关联交易事项如下：

(1) 2006 年 6 月 15 日，本公司以 292 万的价格向林关羽收购其持有的湖州狮王 3%的股权，受让价格与 2005 年 8 月本公司向林关羽转让上述股权的价格一致，股权转让完成后本公司持有湖州狮王 100%的股权。详见 2006 年 3 月 28

日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》及巨潮资讯网。

(2) 本公司租用杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房及设备生产保健品原料果醋，本期支付租金 2 万元。

(3) 2006 年度，杭州临安申光贸易有限责任公司(以下简称申光贸易)和过鑫富为本公司银行承兑汇票提供保证担保，担保发生额为 10,545,414.00 元，期末担保余额为 5,657,153.40 元。

(4) 2005 年度，关联方为本公司提供保证担保总金额为 20,900 万元。

4、公司重大合同：

根据 2004 年 10 月 27 日公司与浙江省临安经济开发区管理委员会（以下简称开发区管委会）签订的《浙江省临安经济开发区企业入区协议》，开发区管委会以每亩 13.80 万元向本公司提供工业用地 72.745 亩，出让金总额 1,003.881 万元。公司在协议中承诺：(1) 在收到土地基本建设通知单之日起两年内投入固定资产原值不少于 10,911.75 万元；(2) 自项目投产之日起，第一年销售额不低于 15,000 万元，第二年销售额不低于 22,500 万元；(3) 自项目投产之日起，第一年实缴税额不少于 700 万元，第二年实缴税额不少于 700 万元，第三年实缴税额不少于 900 万元，第四年实缴税额不少于 1,100 万元，第五年实缴税额不少于 1,100 万元。若两年中任何一年固定资产投资达不到入区协议中约定的指标，本公司需补交土地差价 7.2745 万元；销售额达不到入区协议中约定的指标，本公司需补缴土地出让金 72.745 万元；实缴税额达不到入区协议中约定的指标，本公司需将差额部分作为土地差价于当年年底之前补交给开发区管委会。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司已支付全部土地价款，但土地使用权证尚未办妥，其中 43.814 亩已于 2007 年 1 月办妥土地使用权证。

5、公司或持股 5%以上股东的承诺事项：

(1) 公司发起人法人股东和自然人股东的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别做出股份锁定承诺；发起人、董事、监事、高级管理人员及核心

技术人员均做出避免同业竞争承诺、大股东申光贸易承诺不发生占用股份公司资金的情况。

(2) 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

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

6、报告期内，公司聘请浙江天健会计师事务所有限公司为公司的审计机构，报告年度支付给该所审计费用 30 万元，该所已为公司提供审计服务的连续年限为 6 年。

7、其他重大事项

公司其他重大事项信息披露索引：

披露日期	披露内容	披露报纸
2006 年 12 月 26 日	股东持股变动报告书，公司公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
2006 年 11 月 30 日	浙江杭州鑫富药业股份有限公司第三届董事会第二次	《中国证券报》、《上海证券

	(临时)会议决议公告, 对外投资公告	报》和《证券时报》
2006年8月21日	公司限售股份上市提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
2006年8月8日	关于会计估计变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
2006年6月16日	公司公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
2006年5月10日	关于变更“建立企业技术中心项目”部分募集资金投向的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
2006年3月28日	关于收购湖州狮王精细化工有限公司3%股权的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
2006年1月17日	重大事项	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》

十、财务报告

（一）审计报告

审 计 报 告

浙天会审[2007]第 408 号

浙江杭州鑫富药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江杭州鑫富药业股份有限公司（以下简称鑫富药业公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2006 年度的现金流量表和合并现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是鑫富药业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及

评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，鑫富药业公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了鑫富药业公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吕苏阳

中国·杭州

中国注册会计师：楼翔

报告日期：2007 年 3 月 23 日

(二) 财务报表

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	69,619,926.95	67,233,572.59	46,494,986.12	45,906,298.18
短期投资				
应收票据	30,000.00	30,000.00	300,000.00	300,000.00
应收股利				
应收利息				

应收账款	83,457,387.60	91,136,998.75	58,238,804.47	63,790,326.99
其他应收款	6,955,749.73	12,477,316.97	1,188,466.53	5,846,069.55
预付账款	18,128,116.63	9,280,516.63	17,857,300.15	17,852,572.15
应收补贴款	4,924,964.05	4,924,964.05	2,561,551.46	2,561,551.46
存货	45,888,636.84	44,194,171.90	58,423,502.14	52,916,523.73
待摊费用	392,937.66	329,021.03	1,537,090.46	1,537,090.46
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	229,397,719.46	229,606,561.92	186,601,701.33	190,710,432.52
长期投资：				
长期股权投资	53,510,169.65	86,894,645.85	64,839,859.30	91,985,418.56
长期债权投资				
长期投资合计	53,510,169.65	86,894,645.85	64,839,859.30	91,985,418.56
合并价差	53,510,169.65	53,510,169.65	64,839,859.30	64,839,859.30
固定资产：				
固定资产原价	398,694,733.91	347,905,125.96	344,404,962.37	292,609,739.02
减：累计折旧	151,818,697.30	128,009,705.11	121,552,525.05	100,376,237.21
固定资产净值	246,876,036.61	219,895,420.85	222,852,437.32	192,233,501.81
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	246,876,036.61	219,895,420.85	222,852,437.32	192,233,501.81
工程物资			17,500.00	17,500.00
在建工程	29,071,779.20	29,071,779.20	26,695,544.21	26,695,544.21
固定资产清理				
固定资产合计	275,947,815.81	248,967,200.05	249,565,481.53	218,946,546.02
无形资产及其他资产：				
无形资产	21,771,649.10	21,224,955.72	14,426,144.52	13,867,441.90
长期待摊费用	1,727,683.69	1,563,064.13	1,511,561.65	1,389,194.57
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	23,499,332.79	22,788,019.85	15,937,706.17	15,256,636.47
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	582,355,037.71	588,256,427.67	516,944,748.33	516,899,033.57
流动负债：				
短期借款	218,000,000.00	218,000,000.00	143,000,000.00	143,000,000.00
应付票据	5,657,153.40	5,657,153.40		
应付账款	26,654,065.12	35,962,447.17	18,160,640.50	23,647,585.70
预收账款	555,946.00	555,946.00	1,339,137.56	1,339,137.56
应付工资	3,289,841.02	2,274,685.92	2,358,214.68	2,038,548.38
应付福利费	3,731,612.33	3,502,550.96	3,781,828.73	3,680,857.51
应付股利				
应交税金	4,676,997.79	3,873,368.55	8,714,929.24	5,695,116.05

其他应收款	132,842.67	98,257.78	248,247.95	211,345.31
其他应付款	1,873,799.30	1,826,141.39	16,524,704.12	16,269,103.34
预提费用	2,946,963.07	2,946,963.07	1,888,505.79	1,888,505.79
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	267,519,220.70	274,697,514.24	196,016,208.57	197,770,199.64
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	400,000.00	400,000.00		
其他长期负债				
长期负债合计	400,000.00	400,000.00		
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	267,919,220.70	275,097,514.24	196,016,208.57	197,770,199.64
少数股东权益			839,553.38	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00	68,250,000.00
资本公积	156,615,165.28	156,615,165.28	153,967,665.28	153,967,665.28
盈余公积	19,325,142.22	19,325,142.22	19,163,134.27	19,163,134.27
其中：法定公益金			5,737,017.39	5,737,017.39
未分配利润	70,245,509.51	68,968,605.93	78,708,186.83	77,748,034.38
其中：现金股利	13,650,000.00	13,650,000.00	10,237,500.00	10,237,500.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	314,435,817.01	313,158,913.43	320,088,986.38	319,128,833.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计	582,355,037.71	588,256,427.67	516,944,748.33	516,899,033.57

利润及利润分配表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	346,404,621.02	362,688,960.96	269,314,416.08	272,534,339.99
减：主营业务成本	224,954,466.76	243,042,304.57	188,725,215.58	192,321,823.00
主营业务税金及附加	3,104,359.62	2,805,692.40	2,557,036.04	2,498,084.88

二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	118,345,794.64	116,840,963.99	78,032,164.46	77,714,432.11
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,322,218.81	597,789.49	1,313,358.69	993,925.39
减：营业费用	53,790,605.44	46,249,162.36	13,219,009.02	13,228,678.60
管理费用	39,805,184.70	36,806,263.17	27,415,749.87	28,250,865.59
财务费用	12,502,525.44	12,479,990.09	7,260,313.08	7,290,735.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,569,697.87	21,903,337.86	31,450,451.18	29,938,077.39
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-6,202,036.62	-15,112,789.48	-5,298,646.94	-4,448,459.39
补贴收入	390,000.00	340,000.00	440,000.00	330,000.00
营业外收入	56,907.37	33,689.68	87,813.55	56,941.85
减：营业外支出	1,303,306.83	1,151,202.08	1,028,507.16	852,917.07
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	6,511,261.79	6,013,035.98	25,651,110.63	25,023,642.78
减：所得税	4,566,498.63	4,392,956.48	5,139,845.67	5,502,821.82
少数股东损益	7,932.53		30,291.55	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	1,936,830.63	1,620,079.50	20,480,973.41	19,520,820.96
加：年初未分配利润	78,708,186.83	77,748,034.38	70,679,295.52	70,679,295.52
其他转入				
六、可供分配的利润	80,645,017.46	79,368,113.88	91,160,268.93	90,200,116.48
减：提取法定盈余公积	162,007.95	162,007.95	1,952,082.10	1,952,082.10
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	80,483,009.51	79,206,105.93	89,208,186.83	88,248,034.38
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	10,237,500.00	10,237,500.00	10,500,000.00	10,500,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	70,245,509.51	68,968,605.93	78,708,186.83	77,748,034.38
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				

3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	9,349,158.65	9,349,158.65		
5. 债务重组损失				
6. 其他				

现金流量表

编制单位：浙江杭州鑫富药业股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：(人民币)元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	358,464,259.61	361,528,940.20
收到的税费返还	4,989,483.73	4,989,483.73
收到的其他与经营活动有关的现金	1,831,683.95	1,037,951.42
经营活动现金流入小计	365,285,427.29	367,556,375.35
购买商品、接受劳务支付的现金	213,871,890.10	227,646,871.51
支付给职工以及为职工支付的现金	29,971,335.08	22,171,665.07
支付的各项税费	16,571,846.24	12,874,294.41
支付的其他与经营活动有关的现金	72,253,930.94	69,710,869.53
经营活动现金流出小计	332,669,002.36	332,403,700.52
经营活动产生的现金流量净额	32,616,424.93	35,152,674.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	247,880.00	116,892.00
收到的其他与投资活动有关的现金	358,598.56	352,342.06
投资活动现金流入小计	606,478.56	469,234.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	57,622,192.35	48,843,614.17
投资所支付的现金	10,220,000.00	23,220,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,842,192.35	72,063,614.17

投资活动产生的现金流量净额	-67,235,713.79	-71,594,380.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	218,000,000.00	218,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,047,500.00	3,047,500.00
筹资活动现金流入小计	221,047,500.00	221,047,500.00
偿还债务所支付的现金	143,000,000.00	143,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20,303,270.31	20,278,520.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	163,303,270.31	163,278,520.31
筹资活动产生的现金流量净额	57,744,229.69	57,768,979.69
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	23,124,940.83	21,327,274.41
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,936,830.63	1,620,079.50
加：计提的资产减值准备	1,817,309.79	1,975,786.26
固定资产折旧	30,487,466.72	27,358,411.48
无形资产摊销	1,567,772.09	1,569,136.18
长期待摊费用摊销	142,557.90	138,919.44
待摊费用减少（减：增加）	1,144,152.80	1,208,069.43
预提费用增加（减：减少）	915,944.78	915,944.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	65,202.95	43,107.87
固定资产报废损失		
财务费用	9,849,684.25	9,831,190.75
投资损失（减：收益）	6,202,036.62	15,112,789.48
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	10,675,940.21	6,863,426.74
经营性应收项目的减少（减：增加）	-42,714,698.31	-45,864,227.63
经营性应付项目的增加（减：减少）	10,518,291.97	14,380,040.55
其他		
少数股东损益	7,932.53	

经营活动产生的现金流量净额	32,616,424.93	35,152,674.83
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	69,619,926.95	67,233,572.59
减: 现金的期初余额	46,494,986.12	45,906,298.18
加: 现金等价物期末余额		
减: 现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,124,940.83	21,327,274.41

浙江杭州鑫富药业股份有限公司

财务报表附注

2006 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 3300001007351 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本 6,825 万元,股份总数 6,825 万股(每股面值 1 元),2005 年 8 月 12 日实施股权分置改革后公司所有股份均为流通股,截至 2006 年 12 月 31 日,有限售条件的股份为 34,168,712 股,无限售条件的股份为 34,081,288 股。

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

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

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 短期投资核算方法

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

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

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 2-3 年的，按其

余额的 50%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

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

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

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

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

(十) 长期投资核算方法

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

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

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

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

(十一) 固定资产及折旧核算方法

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

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(固定资产装修不留残值，其他 1—6 月为原值的 3%，7—12 月为原值的 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留)确定折旧年限和年折旧率如下：

1—6 月

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.85-2.425
固定资产装修	10	10.00
机器设备	4-10	24.25-9.70
运输设备	8	12.125
办公及电子设备	4-5	24.25-19.40

7—12 月

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.75-2.375
固定资产装修	10	10.00
机器设备	10	9.50
运输设备	8	11.875
办公及电子设备	5	19.00

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

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

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

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

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

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

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

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

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

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

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

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

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

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

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

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入

的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十七）所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

（十八）合并财务报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

（十九）会计政策和会计估计变更说明

根据公司董事会二届二十次会议审议通过的《关于会计估计变更的议案》，从2006年7月1日起，本公司将固定资产残值率由3%调整为5%，机器设备的折旧年限从4-10年统一为10年，办公及电子设备的折旧年限从4-5年统一为5年。对上述会计估计变更，本公司已从2006年7月开始采用未来适用法作了相应的调整。因上述会计估计变更，本公司2006年度折旧计提数减少9,349,158.65，相应增加2006年度利润总额9,349,158.65元。

三、税（费）项

（一）增值税

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

（二）营业税

杭州临安鑫富保健食品销售有限公司（以下简称保健品销售公司）按5%的税率计缴。

（三）城市维护建设税

本公司本级按应缴流转税税额及免抵税额的7%计缴；浙江杭州鑫富药业股份有限公司安庆分公司（以下简称安庆分公司）、浙江杭州鑫富药业股份有限公司淄博分公司（以下简称淄博分公司）和保健品销售公司按应缴流转税税额的7%计缴；湖州狮王精细化工有限公司（以下简称湖州狮王）按应缴流转税税额的1%计缴。

（四）教育费附加

安庆分公司、淄博分公司和保健品销售公司按应缴流转税税额的3%计缴。本级和湖州

狮王自 2006 年 5 月开始按应缴流转税税额的 3%计缴。

(五) 地方教育附加

本级原按销售收入的 5%计缴；湖州狮王原按应缴流转税税额的 10%计缴农村教育附加，自 2006 年 5 月开始按应缴流转税税额的 2%计缴地方教育附加。

保健品销售公司按应缴流转税税额的 2%计缴。

安庆分公司和淄博分公司按应缴流转税税额的 1%计缴。

(六) 企业所得税

按 33%的税率计缴，分、子公司在所在地计缴。

本公司于 2000 年 12 月 21 日取得浙江省民政厅核发的福企证字第 33000110078 号社会福利企业证书，有效期为 2001 年至 2003 年；2003 年 11 月 6 日，经浙江省民政厅批准，本公司的社会福利企业资格有效期延长至 2006 年。经浙江省临安市地方税务局临地税政[2007]32 号文批复，本公司 2006 年度企业所得税享受按试点前福利企业所得税减免办法计算得出的 2006 年度减免税额（应纳税所得额×50%）×9/12 的减免优惠。

四、控股子公司

(一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	拥有权益比例	合并情况
湖州狮王精细化工有限公司	化学医药行业	500 万	泛酸钙等	500 万	100%	合并
重庆鑫富化工有限公司	化学医药行业	1,000 万	精细化工产品等	1,000 万	100%	合并
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	商业	300 万	保健食品的代理销售	300 万	100%	合并

(二) 合并报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响

1. 经本公司 2006 年第三届董事会第二次会议决议批准，本公司在临安经济开发区投资设立全资子公司杭州临安鑫富保健食品销售有限公司，注册资本为 300 万元。该公司已于 2006 年 8 月 8 日在杭州市工商行政管理局临安分局登记注册，取得注册号为 3301851022352 的《企业法人营业执照》。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。保健品销售公司相关财务数据如下：

项 目	期末数
流动资产	807,267.03

资产总额	807,267.03
流动负债	6,751,528.42
负债总额	6,751,528.42
项 目	本期数
主营业务收入	1,656,000.00
主营业务利润	1,563,264.00
利润总额	-8,944,261.39
净利润	-8,944,261.39

2. 经本公司 2006 年第三届董事会第二次会议决议批准，本公司在重庆市长寿化工园区投资设立全资子公司重庆鑫富化工有限公司，注册资本为 1,000 万元。该公司已于 2006 年 12 月 8 日在重庆市工商行政管理局长寿区分局登记注册，取得注册号为 5002211800805 的《企业法人营业执照》。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。截至 2006 年 12 月 31 日，重庆鑫富化工有限公司尚处于筹建期，相关财务数据如下：

项 目	期末数
流动资产	10,021,947.06
资产总额	10,067,838.00
流动负债	67,838.00
负债总额	67,838.00

五、利润分配

根据 2006 年 5 月 20 日公司 2005 年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配方案，本公司以 2005 年 12 月 31 日总股本 68,250,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，共计 10,237,500.00 元。

根据 2007 年 3 月 23 日公司董事会三届三次会议确定的 2006 年度利润分配预案，本公司按 2006 年度实现的净利润计提 10%的法定盈余公积，另对全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元，每 10 股以资本公积转增 4 股，剩余部分结转以后年度分配，该利润分配预案尚待本公司 2006 年度股东大会审议。

六、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 期末数 69,619,926.95

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	206,416.27	146,409.47
银行存款	42,952,764.92	45,468,576.65
其他货币资金	26,460,745.76	880,000.00
合 计	<u>69,619,926.95</u>	<u>46,494,986.12</u>

(2) 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇 率	折人民币金额	原币及金额	汇 率	折人民币金额
银行存款	USD20,435.82	7.8087	159,577.19	USD20,140.14	8.0702	162,534.96
小 计			<u>159,577.19</u>			<u>162,534.96</u>

2. 应收票据 期末数 30,000.00

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	30,000.00	300,000.00
合 计	<u>30,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

3. 应收账款 期末数 83,457,387.60

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	87,306,217.30	99.31	4,365,310.87	82,940,906.43	61,289,392.08	99.94	3,064,469.61	58,224,922.47
1-2年	607,624.91	0.69	91,143.74	516,481.17	6,920.00	0.01	1,038.00	5,882.00
2-3年					16,000.00	0.03	8,000.00	8,000.00
3年以上					13,600.00	0.02	13,600.00	
合 计	<u>87,913,842.21</u>	<u>100.00</u>	<u>4,456,454.61</u>	<u>83,457,387.60</u>	<u>61,325,912.08</u>	<u>100.00</u>	<u>3,087,107.61</u>	<u>58,238,804.47</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 30,010,338.34 元，占应收账款账面余额的 34.14%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美元	7,323,215.15	7.8087	57,184,790.15	5,060,319.33	8.0702	40,837,789.06
欧元	80,250.00	10.2665	823,886.63	3,170.00	9.5797	30,367.65
小计			<u>58,008,676.78</u>			<u>40,868,156.71</u>

4. 其他应收款

期末数 6,955,749.73

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,537,354.39	84.32	326,867.73	6,210,486.66	1,075,462.10	69.99	53,773.11	1,021,688.99
1-2年	842,309.49	10.86	126,346.42	715,963.07	75,080.00	4.89	11,262.00	63,818.00
2-3年	58,600.00	0.76	29,300.00	29,300.00	205,919.08	13.40	102,959.54	102,959.54
3年以上	314,557.08	4.06	314,557.08		180,113.79	11.72	180,113.79	
合计	<u>7,752,820.96</u>	<u>100.00</u>	<u>797,071.23</u>	<u>6,955,749.73</u>	<u>1,536,574.97</u>	<u>100.00</u>	<u>348,108.44</u>	<u>1,188,466.53</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 6,265,254.48 元，占其他应收款账面余额的 80.81%。

(3) 金额较大的其他应收款

名称	期末数	款项性质及内容
临安市财政局	4,700,000.00	借款
淄博齐泰石油化工有限公司	1,000,000.00	押金
章晓华	205,254.48	备用金
裘秋卫	200,000.00	暂借款
萧山万达塑料瓶厂	160,000.00	押金
小计	<u>6,265,254.48</u>	

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 其他说明

本公司已于 2007 年 3 月 1 日收回临安市财政局的 470 万暂借款。

5. 预付账款 期末数 18,128,116.63

(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	13,919,438.96	76.78	16,888,016.54	94.57
1-2年	3,703,711.67	20.43	835,867.61	4.68
2-3年	504,966.00	2.79	133,416.00	0.75
合计	<u>18,128,116.63</u>	<u>100.00</u>	<u>17,857,300.15</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄1年以上预付账款未结算的原因说明

主要系设备采购款,因发票未到而未结算。

6. 应收补贴款 期末数 4,924,964.05

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收出口退税	4,924,964.05	2,561,551.46
合计	<u>4,924,964.05</u>	<u>2,561,551.46</u>

(2) 性质或内容说明

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

7. 存货 期末数 45,888,636.84

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,466,732.03		9,466,732.03	10,644,039.16		10,644,039.16
包装物	1,025,162.60		1,025,162.60	747,862.64		747,862.64
在产品	20,406,321.89		20,406,321.89	22,749,915.02		22,749,915.02
库存商品	14,990,420.32		14,990,420.32	24,281,685.32		24,281,685.32

合 计 45,888,636.84 45,888,636.84 58,423,502.14 58,423,502.14

(2) 本期存货均系自制或外购。

(3) 上述存货无用于债务担保。

(4) 存货可变现净值确定依据的说明

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

8. 待摊费用 期末数 392,937.66

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
广告费		1,124,613.96	受益期限跨期
保险费	278,653.66	310,100.40	受益期限跨期
土地租赁费	61,560.00	60,000.00	受益期限跨期
其 他	52,724.00	42,376.10	受益期限跨期
合 计	<u>392,937.66</u>	<u>1,537,090.46</u>	

9. 长期股权投资 期末数 53,510,169.65

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,510,169.65		53,510,169.65	64,839,859.30		64,839,859.30
合 计	<u>53,510,169.65</u>		<u>53,510,169.65</u>	<u>64,839,859.30</u>		<u>64,839,859.30</u>

(2) 合并价差

1) 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
湖州狮王精细化工有限公司	63,160,012.13	64,839,859.30	2,033,448.57	6,202,036.62	7,161,101.60	53,510,169.65	10年
小 计	<u>63,160,012.13</u>	<u>64,839,859.30</u>	<u>2,033,448.57</u>	<u>6,202,036.62</u>	<u>7,161,101.60</u>	<u>53,510,169.65</u>	

2) 合并价差形成原因说明

a. 2005年6月30日，本公司向浙江尤夫工业纤维有限公司和茅惠忠收购湖州狮王精细化工有限公司（以下简称湖州狮王）100%的股权，股权转让价为97,468,018.56元，与

当日湖州狮王按本公司会计政策重新厘定的净资产 27,104,633.54 元之间的差额为 70,363,385.02 元，计入股权投资差额，按 10 年摊销。

b. 2005 年 8 月，本公司将湖州狮王 3%的股权转让给林关羽，按 2005 年 8 月末的股权投资差额余额的 3%转出 2,075,719.86 元，转出后余额在剩余摊销期内摊销。

c. 本期经税务主管部门批准，湖州狮王因享受国产设备抵免企业所得税优惠政策，可抵免收购前年度企业所得税 1,302,183.89 元，本公司按期初持股比例 97%相应调减股权投资差额 1,263,118.37 元。

d. 2006 年 5 月，林关羽将持有的湖州狮王 3%的股权以 292 万元转让给本公司。2006 年 5 月 31 日湖州狮王净资产为 29,551,714.09 元，本公司将受让价与湖州狮王 3%权益 886,551.43 元之间的差额 2,033,448.57 元计入股权投资差额。

e. 2006 年 11 月底，本公司与浙江尤夫工业纤维有限公司完成股权转让及相关事项的结算，结算款较协议价格减少 5,897,983.23 元，本公司相应调减股权投资差额。

(3) 长期投资减值准备

本公司长期股权投资无可收回金额低于账面价值的情况，不需计提减值准备。

10. 固定资产原价 期末数 398,694,733.91

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	112,134,532.65	12,276,251.11		124,410,783.76
机器设备	213,737,918.57	20,534,625.90	534,377.42	233,738,167.05
办公及电子设备	7,456,221.56	4,493,204.65		11,949,426.21
运输设备	11,076,289.59	188,472.00		11,264,761.59
固定资产装修		17,331,595.30		17,331,595.30
合计	<u>344,404,962.37</u>	<u>54,824,148.96</u>	<u>534,377.42</u>	<u>398,694,733.91</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 53,619,732.80 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 507,067.42 元，报废固定资产 27,310.00 元。

(4) 期末固定资产中已有 1,877.93 万元的房屋建筑物、1,238.61 万元的土地使用权用作抵押，用作抵押的房屋建筑物和土地使用权期末账面净值分别为 1,454.19 万元和 1,058.79 万元。

(5) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	42,052,185.87	40,635,243.94		1,416,941.93
办公及电子设备	1,240,681.01	1,202,221.55		38,459.46
小计	<u>43,292,866.88</u>	<u>41,837,465.49</u>		<u>1,455,401.39</u>

(6) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司账面部分房屋建筑物未取得房产证。

11. 累计折旧				期末数 151,818,697.30
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	12,206,626.36	3,829,240.26		16,035,866.62
机器设备	102,388,518.49	22,507,444.91	221,294.47	124,674,668.93
办公及电子设备	3,666,969.09	1,418,249.62		5,085,218.71
运输设备	3,290,411.11	1,384,412.38		4,674,823.49
固定资产装修		1,348,119.55		1,348,119.55
合计	<u>121,552,525.05</u>	<u>30,487,466.72</u>	<u>221,294.47</u>	<u>151,818,697.30</u>

12. 固定资产净值				期末数 246,876,036.61
类别	期末数		期初数	
房屋建筑物	108,374,917.14		102,076,166.96	
机器设备	109,063,498.12		108,966,135.69	
办公及电子设备	6,864,207.50		4,024,256.19	
运输设备	6,589,938.10		7,785,878.48	
固定资产装修	15,983,475.75			
合计	<u>246,876,036.61</u>		<u>222,852,437.32</u>	

13. 固定资产减值准备 期末数 0.00

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

14. 在建工程 期末数 29,071,779.20

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 200 吨						
泛硫乙胺工程项目	10,659,299.17		10,659,299.17	8,681,805.17		8,681,805.17
建立企业技术中心项目				345,000.00		345,000.00
综合办公楼				9,330,621.48		9,330,621.48
青山药厂扩建工程	10,061,253.25		10,061,253.25	6,988,500.00		6,988,500.00
用友 ERP 系统工程				478,820.00		478,820.00
全生物降解塑料 PBS 项目	2,850,000.00		2,850,000.00			
D-泛酸钙生产线技改项目	1,408,837.19		1,408,837.19	713.72		713.72
年产 9 亿片中药制剂生产						
线技改项目	3,380,246.08		3,380,246.08	85,426.07		85,426.07
零星工程	712,143.51		712,143.51	784,657.77		784,657.77
合 计	<u>29,071,779.20</u>		<u>29,071,779.20</u>	<u>26,695,544.21</u>		<u>26,695,544.21</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数	资金 来源	预算数	工程投入占 预算的比例
新建年产 200 吨								
泛硫乙胺工程	8,681,805.17	5,203,753.21	3,226,259.21		10,659,299.17	募集资金	2,950 万	80.16%
建立企业技术中心项目	345,000.00	1,538,341.00	1,883,341.00			募集资金	400 万	80.03%
综合办公楼	9,330,621.48	17,578,611.48	26,909,232.96			自有资金	3,518 万	76.49%
青山药厂扩建工程	6,988,500.00	3,644,819.25	342,181.00	229,885.00	10,061,253.25	自有资金	1,200 万	88.18%
用友 ERP 系统工程	478,820.00	199,216.00	678,036.00			自有资金	80 万	84.75%
全生物降解塑料 PBS 项目		2,850,000.00			2,850,000.00	自有资金	2,270 万	
								12.56%
D-泛酸钙生产线技改项目	713.72	3,592,971.89	2,184,848.42		1,408,837.19	自有资金	500 万	
								71.87%
年产 9 亿片中药制剂生产								
线技改项目	85,426.07	14,070,615.01	10,775,795.00		3,380,246.08	募集资金	1,600 万	

88.48%

零星工程	784,657.77	8,181,564.95	7,620,039.21	634,040.00	712,143.51	自有资金
合计	<u>26,695,544.21</u>	<u>56,859,892.79</u>	<u>53,619,732.80</u>	<u>863,925.00</u>	<u>29,071,779.20</u>	

(3) 在建工程减值准备

公司无长期停建的工程项目，期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

15. 无形资产 期末数 21,771,649.10

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	9,970,490.56		9,970,490.56	10,210,771.72		10,210,771.72
非专利技术	8,624,321.98		8,624,321.98	657,500.12		657,500.12
商誉	3,176,836.56		3,176,836.56	3,557,872.68		3,557,872.68
合计	<u>21,771,649.10</u>		<u>21,771,649.10</u>	<u>14,426,144.52</u>		<u>14,426,144.52</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	购入	10,887,007.85	10,210,771.72			240,281.16	9,970,490.56	916,517.29	408-504个月
非专利技术	购入	10,026,650.00	657,500.12	8,926,650.00		959,828.14	8,624,321.98	1,402,328.02	54-96个月
商誉	购入	3,702,708.43	3,557,872.68			381,036.12	3,176,836.56	525,871.87	97-102个月
合计		<u>24,616,366.28</u>	<u>14,426,144.52</u>	<u>8,926,650.00</u>		<u>1,581,145.42</u>	<u>21,771,649.10</u>	<u>2,844,717.18</u>	

(3) 期末无形资产中已有原值为 818,143.00 元、净值为 695,421.87 元的土地使用权用作抵押。

(4) 本期增加的非专利技术主要项目如下：

项目名称	金额
脑脉利颗粒新药技术转让费	400 万元
2000 吨羟基乙酸技术及专利申请权转让费	147 万元
中药新药“通灵颗粒”成果转让费	120 万元

肝病秘方转让费	100 万元
500 吨/年 2-氨基-2 甲基丙醇生产技术转让费	73 万元
小 计	<u>840 万元</u>

(5) 无形资产减值准备

本公司无形资产无账面价值高于其可收回金额的情况，不需计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用					期末数 1,727,683.69			
项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	本期 转出	期末 数	累计 摊销额	剩余 摊销期限
土地租赁费	172,348.00	122,367.08		3,638.46		118,728.62	53,619.38	124 个月
绿化工程	1,771,296.45	1,389,194.57	358,679.94	138,919.44		1,608,955.07	162,341.38	47-119 个月
合 计	<u>1,943,644.45</u>	<u>1,511,561.65</u>	<u>358,679.94</u>	<u>142,557.90</u>		<u>1,727,683.69</u>	<u>215,960.76</u>	

17. 短期借款 期末数 218,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	9,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	174,000,000.00	99,000,000.00
合 计	<u>218,000,000.00</u>	<u>143,000,000.00</u>

18. 应付票据 期末数 5,657,153.40

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,657,153.40	
合 计	<u>5,657,153.40</u>	

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

19. 应付账款 期末数 26,654,065.12

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 3 年以上大额应付账款。

20. 预收账款 期末数 555,946.00

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	62,427.37	7.8087	487,476.60	120,232.48	8.0702	970,300.16
小计			<u>487,476.60</u>			<u>970,300.16</u>

(3) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

期末账龄 1 年以上的预收账款金额 248,566.51 元，系结算尾款。

21. 应付工资 期末数 3,289,841.02

无拖欠性质及按工效挂钩政策计提的工资。

22. 应交税金 期末数 4,676,997.79

(1) 明细情况

税种	期末数	期初数
增值税	-50,097.23	-125,278.76
企业所得税	4,457,168.73	8,844,419.05
城市维护建设税	163,106.10	-60,335.62
代扣代交个人所得税	106,820.19	56,124.57
合计	<u>4,676,997.79</u>	<u>8,714,929.24</u>

(2) 报告期内税收返还、减免的依据说明

1) 经浙江省临安市地方税务局临地税政[2007]32 号文批复，本公司 2006 年度企业所得税享受按试点前福利企业所得税减免办法计算得出的 2006 年度减免税额（应纳税所得额×50%）×9/12 的减免优惠，本期减征企业所得税 2,903,311.85 元。

2) 独立缴纳所得税的分公司执行的所得税税率的说明

安庆分公司和淄博分公司适用的所得税税率为 33%。

23. 其他应收款		期末数 132,842.67
项 目	期末数	期初数
教育费附加	63,515.08	4,848.08
农村教育费附加	3,424.68	182,704.81
水利建设基金	64,138.91	53,897.06
残疾人就业保障金	1,764.00	6,798.00
合 计	<u>132,842.67</u>	<u>248,247.95</u>

24. 其他应付款 期末数 1,873,799.30

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 无账龄 3 年以上大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

性质及内容	期末数
工会经费	1,004,359.05
职工培训费	189,552.44
小 计	<u>1,193,911.49</u>

25. 预提费用 期末数 2,946,963.07

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
电费及蒸汽费	932,716.89	915,698.54	应计未付
广告费	1,540,550.00	423,621.11	应计未付
利 息	399,842.50	257,330.00	应计未付
运保费	52,290.32	193,146.39	应计未付
其 他	21,563.36	98,709.75	应计未付
合 计	<u>2,946,963.07</u>	<u>1,888,505.79</u>	

26. 专项应付款 期末数 400,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	400,000.00	

合 计 400,000.00

(2) 专项应付款项具体情况说明

期末余额系本公司本期根据浙江省科学技术厅的通知，因承担“年产 20,000 吨全生物解塑料(PBS)组成工艺及成套生产线开发”项目而收到的拨款 40 万元。

此外，本公司本期收到拨款 264.75 万元，并已按规定结转至“资本公积——拨款转入”，收到的拨款明细如下：

1) 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字 [2005] 171 号《关于下达 2005 年度节能工业节水财政专项补助资金的通知》，本公司收到年产 5,000 吨 D-泛酸钙节能项目补助资金 58 万元；

2) 根据临安市财政局、临安市经济发展局和临安市科学技术局临财企 [2006] 44 号《关于拨付 2005 年度临安市工业企业技术改造财政资助资金的通知》，本公司收到财政资助资金 57 万元；

3) 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字 [2006] 9 号《关于下达 2005 年度建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，本公司收到“微生物酶拆分法制备 D-泛醇”项目补助资金 50 万元；

4) 根据杭州市科学技术局杭科计 [2004] 178 号《关于下达 2004 年杭州市企业高新技术研究开发中心专项的通知》，本公司收到高新技术研究开发中心拨款 48.50 万元；

5) 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会杭财企二 [2006] 1094 号《关于下达 2006 年第二批杭州市重点培育成长型中小工业企业技术改造财政资助资金的通知》，本公司因承担“1,000 吨 3-氨基丙醇生产线”项目而收到拨款 16.25 万元；

6) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅浙科发计 [2006] 167 号《浙江省科学技术厅、浙江省财政厅关于下达 2006 年第一批省级高新技术企业研发中心补助经费的通知》，本公司收到生物医药省级高新技术研究开发中心项目拨款 15 万元；

7) 本公司收到杭州市财政局 2006 年企业研发中心项目拨款 10 万元；

8) 根据杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科技 [2006] 96 号和杭财企一 [2006] 384 号《关于下达 2006 年杭州市科技型中小企业技术创新资金奖励项目的通知》，本公司因承担“微生物酶拆分法制备 D-泛醇”项目而收到专款专用资金 7 万元；

9) 根据与临安市科学技术局签订的《临安市科技发展计划项目合同书》，本公司因受托开发“年产 1,000 吨羟基乙酸产业化”项目收到其拨款 3 万元。

27. 股本

期末数 68,250,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
			发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计			
	数量	比例						数量	比例	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	39,979,712	58.58				-5,811,000	-5,811,000	34,168,712	50.06
	其中:									
	境内法人持股	23,186,750	33.97				-1,998,750	-1,998,750	21,188,000	31.04
	境内自然人持股	16,792,962	24.61				-3,812,250	-3,812,250	12,980,712	19.02
	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	39,979,712	58.58				-5,811,000	-5,811,000	34,168,712	50.06
(二) 无 限 售 条 件	1. 人民币普通股	28,270,288	41.42				5,811,000	5,811,000	34,081,288	49.94
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	28,270,288	41.42				5,811,000	5,811,000	34,081,288	49.94
(三) 股份总数	68,250,000	100.00						68,250,000	100.00	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

截至 2006 年 12 月 31 日, 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份情况如下:

股东名称	持股数量			限售条件
	有限售条件股份	无限售条件股份	小计	
杭州临安申光贸易 有限责任公司	21,186,750		21,186,750	注 1
临安博联生物技术 有限公司		933,154	933,154	注 2
林关羽	9,993,750		9,993,750	注 3
吴彩莲	1,384,500	3,064,600	4,449,100	注 3
殷杭华	1,199,250		1,199,250	注 4
陈光良	399,750		399,750	注 4
合 计	34,164,000	3,997,754	38,161,754	

注 1：自 2005 年 8 月 12 日起，五年内不上市交易；并且自 2005 年 8 月 12 日起，若本公司股票在连续 5 个交易日内收盘价未能达到或超过 22 元/股，即使在前述承诺期满后的 12 个月内也不上市交易。

注 2：自 2005 年 8 月 12 日起 12 个月内不上市交易。2006 年 8 月 12 日，限售期满，转为无限售条件股份。

注 3：自 2005 年 8 月 12 日起 12 个月内不上市交易。限售期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份的数量占本公司股份总数比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。2006 年 8 月 12 日，限售期满，吴彩莲女士持有的本公司股份 3,412,500 股转为无限售条件股份。林关羽先生作为本公司总经理和董事，其持有的股份依据国家相关法律法规和规范性文件进行锁定。

注 4：自 2005 年 8 月 12 日起 12 个月内不上市交易。2006 年 8 月 12 日，限售期满。殷杭华先生作为公司副总经理和董事，其持有的股份依据国家相关法律法规和规范性文件进行锁定。陈光良先生曾任本公司董事，于 2006 年 11 月 4 日离任，其持有的股份依据国家相关法律法规和规范性文件规定在离任后 6 个月期限内需继续锁定。

28. 资本公积 期末数 156,615,165.28

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	143,603,934.19			143,603,934.19
拨款转入	10,273,584.00	2,647,500.00		12,921,084.00
其他资本公积	90,147.09			90,147.09
合计	<u>153,967,665.28</u>	<u>2,647,500.00</u>		<u>156,615,165.28</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

拨款转入增加 264.75 万元，系本期将收到的项目专项资金 264.75 万元用于购置设备形成固定资产，按《企业会计制度》的规定转入“资本公积—拨款转入”，详见本财务报表附注六（一）26 之说明。

29. 盈余公积

(1) 明细情况 期末数 19,325,142.22

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,426,116.88	5,899,025.34		19,325,142.22
法定公益金	5,737,017.39		5,737,017.39	
合 计	<u>19,163,134.27</u>	<u>5,899,025.34</u>	<u>5,737,017.39</u>	<u>19,325,142.22</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

1) 根据财政部《关于<公司法>实行后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67号)的有关规定,本公司已于本期将法定公益金结余转作法定盈余公积管理使用。

2) 法定盈余公积本期其余增加系按 2006 年度实现净利润计提 10%的法定盈余公积 162,007.95 元,详见本财务报表附注五之说明。

30. 未分配利润 期末数 70,245,509.51

(1) 明细情况

项 目	
期初数	78,708,186.83
本期增加	1,936,830.63
本期减少	10,399,507.95
期末数	<u>70,245,509.51</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期净利润转入;

本期减少系分配 2005 年度现金股利 10,237,500.00 元,计提法定盈余公积 162,007.95 元,详见本财务报表附注五之说明。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 17,062,500.00 元。根据 2007 年 3 月 23 日本公司董事会 三届三次会议通过的 2006 年度利润分配预案,决定分配现金股利 17,062,500.00 元。上述利润分配决议尚待股东大会审议通过。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 346,404,621.02/ 224,954,466.76

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

主营业务收入		
生化产品销售	414,464,794.47	286,506,587.27
保健品销售	14,191,795.27	4,257,555.74
保健品代理销售收入	1,656,000.00	
其他	116,914.32	468,806.06
小计	<u>430,429,504.06</u>	<u>291,232,949.07</u>
抵销	84,024,883.04	21,918,532.99
合计	<u>346,404,621.02</u>	<u>269,314,416.08</u>

主营业务成本		
生化产品销售	302,594,019.26	209,091,265.44
保健品销售	4,610,569.26	1,225,449.97
其他	109,070.71	327,033.16
小计	<u>307,313,659.23</u>	<u>210,643,748.57</u>
抵销	82,359,192.47	21,918,532.99
合计	<u>224,954,466.76</u>	<u>188,725,215.58</u>

(2) 地区分部

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	183,441,004.86	100,851,392.87
国外销售	246,988,499.20	190,381,556.20
小计	<u>430,429,504.06</u>	<u>291,232,949.07</u>
抵销	84,024,883.04	21,918,532.99
合计	<u>346,404,621.02</u>	<u>269,314,416.08</u>
主营业务成本		
国内销售	136,046,706.73	69,676,551.16
国外销售	171,266,952.50	140,967,197.41
小计	<u>307,313,659.23</u>	<u>210,643,748.57</u>
抵销	82,359,192.47	21,918,532.99
合计	<u>224,954,466.76</u>	<u>188,725,215.58</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 105,977,038.35 元, 占公司全部主营业务收入收入的 30.59%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 3,104,359.62

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	82,800.00	
城市维护建设税	1,947,779.75	1,134,362.00
教育费附加	942,009.58	5,686.84
农村教育附加	131,770.29	1,416,987.20
合 计	<u>3,104,359.62</u>	<u>2,557,036.04</u>

(2) 计缴标准

上述税金及附加的计缴标准详见本财务报表附注三之说明。

3. 其他业务利润 本期数 1,322,218.81

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
废料出售	1,403,373.67	1,134.56	1,402,239.11	1,217,564.77	5,856.80	1,211,707.97
材料转让	181,824.28	261,844.58	-80,020.30	107,141.11	5,490.39	101,650.72
合 计	<u>1,585,197.95</u>	<u>262,979.14</u>	<u>1,322,218.81</u>	<u>1,324,705.88</u>	<u>11,347.19</u>	<u>1,313,358.69</u>

4. 财务费用 本期数 12,502,525.44

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,208,282.81	6,160,403.30
减: 利息收入	358,598.56	784,578.60
汇兑损失	2,422,578.03	1,598,101.97
其 他	230,263.16	286,386.41
合 计	<u>12,502,525.44</u>	<u>7,260,313.08</u>

(2) 其他说明

根据中华人民共和国财政部财企〔2005〕259号《财政部关于拨付2004年度高新技术出口产品技术更新改造贷款贴息资金和研究开发资金的通知》，本公司将收到的“年产2,400吨D-泛酸钙生产线技改项目”贷款贴息50万元冲减本期利息支出。

5. 投资收益 本期数-6,202,036.62

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额		-1,778,206.17
股权投资差额摊销	-6,202,036.62	-3,555,459.08
股权投资转让收益		35,018.31
合计	<u>-6,202,036.62</u>	<u>-5,298,646.94</u>

6. 补贴收入 本期数 390,000.00

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
政府补助及奖励	340,000.00	210,000.00
环保治理专项资金	50,000.00	230,000.00
合计	<u>390,000.00</u>	<u>460,000.00</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据杭州市经济委员会、杭州市环境保护局和杭州市财政局杭经资源〔2005〕449号、杭环发〔2005〕207号和杭财基〔2005〕1176号《关于下达2005年第八批生态市建设专项资金计划的通知》，本公司本期收到生态市建设专项资金补助4万元；

根据浙外经贸贸发〔2006〕98号《关于确定“2005-2006年度浙江省重点培育和发展的出口名牌”的通知》，本公司本期收到出口名牌扶助资金10万元；

根据杭州市经济委员会、杭州市财政局杭经技术〔2006〕230号和杭财企一〔2006〕566号《关于下达2006年杭州市第一批企业技术创新项目奖励资金的通知》，本公司本期收到奖励资金10万元；

根据杭州市人民政府办公厅杭政办函〔2006〕174号《关于表彰杭州汽轮机股份有限公司等20家杭州市自主创新优秀企业的通报》，本公司本期收到奖励资金10万元；

根据湖州市环境保护局湖环发〔2006〕104号《湖州市环境保护局关于对湖州狮王精细化

工有限公司要求补助环保治理专项资金的批复》，湖州狮王本期收到环保治理专项资金 5 万元。

7. 营业外收入 本期数 56,907.37

项 目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	18,597.09	32,787.00
其 他	38,310.28	55,026.55
合 计	<u>56,907.37</u>	<u>87,813.55</u>

8. 营业外支出 本期数 1,303,306.83

项 目	本期数	上年同期数
捐赠、赞助支出	711,720.00	631,500.00
水利建设基金	383,684.30	315,828.53
赔款支出	122,565.00	
处置固定资产净损失	83,800.04	79,714.51
罚款及滞纳金	1,537.49	1,454.67
其 他		9.45
合 计	<u>1,303,306.83</u>	<u>1,028,507.16</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
废料及副产品处置收入	1,403,373.67
财政资助	390,000.00
小 计	<u>1,793,373.67</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现经营管理费用支出	64,788,517.48
临安市财政局暂借款	4,700,000.00
小 计	<u>69,488,517.48</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
存款利息	358,598.56
小 计	<u>358,598.56</u>

4. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
项目专项拨款	3,047,500.00
小 计	<u>3,047,500.00</u>

七、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 91,136,998.75

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	95,390,018.51	99.37	4,769,500.93	90,620,517.58	67,133,099.99	99.95	3,356,655.00	63,776,444.99
1-2年	607,624.91	0.63	91,143.74	516,481.17	6,920.00	0.01	1,038.00	5,882.00
2-3年					16,000.00	0.02	8,000.00	8,000.00
3年以上					13,600.00	0.02	13,600.00	
合 计	<u>95,997,643.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,860,644.67</u>	<u>91,136,998.75</u>	<u>67,169,619.99</u>	<u>100.00</u>	<u>3,379,293.00</u>	<u>63,790,326.99</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为33,675,635.20元，占应收账款账面余额的35.08%。

(3) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美 元	7,323,215.15	7.8087	57,184,790.15	5,060,319.33	8.0702	40,837,789.06
欧 元	80,250.00	10.2665	823,886.63	3,170.00	9.5797	30,367.65

小 计 58,008,676.78 40,868,156.71

2. 其他应收款 期末数 12,477,316.97

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	12,349,530.43	91.06	617,476.53	11,732,053.90	5,978,202.12	98.92	298,910.11	5,679,292.01
1-2年	842,309.49	6.21	126,346.42	715,963.07	75,080.00	0.18	11,262.00	63,818.00
2-3年	58,600.00	0.43	29,300.00	29,300.00	205,919.08	0.48	102,959.54	102,959.54
3年以上	312,557.08	2.30	312,557.08		178,113.79	0.42	178,113.79	
合 计	<u>13,562,997.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,085,680.03</u>	<u>12,477,316.97</u>	<u>6,437,314.99</u>	<u>100.00</u>	<u>591,245.44</u>	<u>5,846,069.55</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,103,772.50 元，占其他应收款账面余额的 89.24%。

(3) 金额较大的其他应收款性质说明

名 称	期末数	款项性质及内容
杭州临安鑫富药业保健食品销售有限公司	5,998,518.02	往来款
临安市财政局	4,700,000.00	借 款
淄博齐泰石油化工有限公司	1,000,000.00	押 金
章晓华	205,254.48	备用金
裘秋卫	200,000.00	暂借款
小 计	<u>12,103,772.50</u>	

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资 期末数 86,894,645.85

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,894,645.85		86,894,645.85	91,985,418.56		91,985,418.56

合 计 86,894,645.85 86,894,645.85 91,985,418.56
91,985,418.56

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	投资 成本	损益	股权投 调整	股权投 资准备	期末 资差额
湖州狮王精细化工有限公司	100%	10年	28,441,164.33	887,573.26		53,510,169.65	82,838,907.24
重庆鑫富化工有限公司	100%	长期	10,000,000.00				10,000,000.00
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	100%	20年	3,000,000.00	-8,944,261.39			-5,944,261.39
小 计			<u>41,441,164.33</u>	<u>-8,056,688.13</u>		<u>53,510,169.65</u>	<u>86,894,645.85</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	期初数	本期投资成本 增减额	本期损益 调整增减额	本期分得 现金红利额	本期投资 准备增减额	本期股权投资 差额增减额	期末数
湖州狮王精细 化工有限公司	91,985,418.56	2,149,669.80	33,508.53		-11,329,689.65		82,838,907.24
重庆鑫富化工有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00
杭州临安鑫富保健食品 销售有限公司		3,000,000.00	-8,944,261.39				-5,944,261.39
小 计	<u>91,985,418.56</u>	<u>15,149,669.80</u>	<u>-8,910,752.86</u>		<u>-11,329,689.65</u>		<u>86,894,645.85</u>

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 股权投资差额

注释同本财务报表附注六(一)9(2)。

4) 其他说明

本公司本期确认的对全资子公司杭州临安鑫富保健食品销售有限公司的投资损失超出该项投资的账面价值 5,944,261.39 元，原因系：a. 该公司实际履行本公司保健品营销部的职能，承担了营销人员的工资的差旅费，保健品的收入成本及其他相关费用在本公司账面反映；b. 该公司期末应付本公司 5,998,518.02 元，本公司对该公司负有承担额外损失的义务。

(3) 长期投资减值准备

本公司长期股权投资无可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期股权投资减值准

备。

(二) 母公司利润表及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 362,688,960.96/ 243,042,304.57

(1) 业务分部

主营业务收入

项目	本期数	上年同期数
生化产品销售	348,380,251.37	267,853,388.59
保健品销售	14,191,795.27	4,257,555.74
其他	116,914.32	423,395.66
合计	<u>362,688,960.96</u>	<u>272,534,339.99</u>

主营业务成本

生化产品销售	238,322,664.60	190,517,123.80
保健品销售	4,610,569.26	1,225,449.97
其他	109,070.71	579,249.23
合计	<u>243,042,304.57</u>	<u>192,321,823.00</u>

(2) 地区分部

项目	本期数	上年同期数
国内销售	115,700,461.76	82,152,783.79
国外销售	246,988,499.20	190,381,556.20
合计	<u>362,688,960.96</u>	<u>272,534,339.99</u>

主营业务成本

国内销售	70,148,049.45	51,354,625.59
国外销售	172,894,255.12	140,967,197.41
合计	<u>243,042,304.57</u>	<u>192,321,823.00</u>

(3) 本期向前5名客户销售的收入总额为106,984,095.01元,占公司全部主营业务收入的29.50%。

2. 投资收益

本期数-15,112,789.48

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投		
资单位损益净增减的金额	-8,910,752.86	-928,018.62
股权投资差额摊销	-6,202,036.62	-3,555,459.08
股权投资转让收益		35,018.31
合 计	<u>-15,112,789.48</u>	<u>-4,448,459.39</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

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

个人姓名	与本企业的关系	备注
过鑫富	实质控制人	通过杭州临安申光贸易有限责任公司和临安博联生物技术有限公司间接控制本公司 32.41%的股权

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

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

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
杭州临安申光贸易 有限责任公司	21,186,750	31.04					21,186,750	31.04
过鑫富[注]	23,185,500	33.97			1,065,596	1.56	22,119,904	32.41

注：过鑫富上述期末持股金额中包括通过杭州临安申光贸易有限责任公司间接持有的 21,186,750 股和通过临安博联生物技术有限公司间接持有的 933,154 股，本期临安博联生物技术有限公司持有本公司股份获得上市流通后已出售 1,065,596 股。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
林关羽	股东
吴彩莲	股东
杭州万喜梁酒业有限公司	同一控制人

(二) 关联方交易情况

1. 2006年6月15日, 本公司以292万元的价格向林关羽收购其持有的湖州狮王3%的股权, 受让价格与2005年8月本公司向林关羽转让上述股权的价格一致, 股权转让完成后本公司持有湖州狮王100%的股权。

2. 本公司租用杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房及设备生产保健品原料果醋, 本期支付租金2万元。

3. 2006年12月31日, 关联方为本公司贷款提供保证担保情况如下(金额单位: 万元):

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
杭州临安申光贸易有限责任公司、过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2007-03-13
		1,000	2007-01-10
		500	2007-04-10
		1,000	2007-05-30
		500	2007-11-20
		500	2007-10-27
		500	2007-01-24
过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	3,500[注]	2007-11-20
杭州临安申光贸易有限责任公司	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,200	2007-06-13
杭州临安申光贸易有限责任公司	中国农业银行临安市支行	2,000	2007-06-25
		3,000	2007-04-25
	华夏银行股份有限公司杭州新华支行	2,000	2007-11-15
过鑫富	中国光大银行杭州分行	3,000	2007-07-12
杭州临安申光贸易有限责任公司、过鑫富、吴彩莲	中国建设银行股份有限公司浙江省分行营业部	700	2007-07-24
		500	2007-04-12
合 计		20,900	

注: 该贷款另以本公司房产和土地使用权作抵押。

4. 其他担保事项

2006年度, 杭州临安申光贸易有限责任公司(以下简称申光贸易)和过鑫富为本公司银行承兑汇票提供保证担保, 担保发生额为10,545,414.00元, 期末担保余额为5,657,153.40元。

5. 向关联方人士支付报酬

2006 年度本公司共有关联方人士 24 人，其中，在本公司领取报酬 22 人，全年报酬总额 156.24 万元。2005 年度本公司共有关联方人士 21 人，其中，在本公司领取报酬 19 人，全年报酬总额 150.37 万元。每一位关联方人士报酬方案如下：

关联方人士姓名	职 务	2006 年度	2005 年度
过鑫富	董事长	17.60 万元	17.60 万元
林关羽	副董事长、总经理	15.00 万元	14.82 万元
殷杭华	董事、副总经理	12.00 万元	12.12 万元
寿晓梅	原财务总监，新任监事会主席	8.00 万元	7.82 万元
周群林	原副总经理，新任监事	8.00 万元	8.22 万元
周少华	原副总经理(2006 年 7 月离任)	4.00 万元	6.87 万元
徐加广	董事、副总经理	8.00 万元	6.67 万元
姜 凯	总经理助理	8.00 万元	6.67 万元
黄延兵	财务总监	3.60 万元	
白彦兵	核心技术人员	8.00 万元	8.79 万元
陈光良	原董事(2006 年 11 月离任)	7.33 万元	7.79 万元
叶子骐	原董事，新任监事	24.22 万元	24.00 万元
汪 钊	原董事(2006 年 11 月离任)	不计报酬	不计报酬
黄卫均	原监事会主席(2006 年 11 月离任)	5.29 万元	4.91 万元
吴彩莲	原监事(2006 年 11 月离任)	不计报酬	不计报酬
王观娟	原监事(2006 年 11 月离任)	0.55 万元	0.60 万元
陶玉泉	原监事(2006 年 11 月离任)	4.36 万元	4.40 万元
许学才	原监事(2006 年 11 月离任)	5.04 万元	3.42 万元
阳志勇	董事会秘书	8.00 万元	6.67 万元
高益民	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
田信桥	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
朱永法	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
李迪根	独立董事(2006 年 11 月聘任)	0.50 万元	

蔡晓玉	独立董事(2006年11月聘任)	0.50万元	
合计		156.24万元	150.37万元

九、或有事项

根据本公司与上海浦东发展银行杭州分行临安市支行签订的《房地产最高额抵押合同》，本公司以账面净值为1,454.19万元的房屋建筑物和1,128.33万元的土地使用权作抵押。截至2006年12月31日，以上述抵押物取得的抵押借款余额为3,500万元，借款期限自2006年12月13日至2007年11月20日。

十、承诺事项

根据2006年12月8日本公司与重庆化工园区开发建设有限责任公司（以下简称化工园区）签订的《重庆化工园区项目投资协议》，化工园区同意本公司在重庆化工园区成立子公司以投资10,000吨/年轻基乙酸等项目。本公司在协议中承诺，该项目投资总额约为5,000万元。2006年12月8日，本公司投资1,000万元在重庆化工园区设立全资子公司重庆鑫富化工有限公司。2007年度，本公司仍需追加厂房建筑、设备投资等后续投入约4,000万元。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据2007年3月23日公司董事会三届三次会议审议通过的《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，公司拟向特定对象非公开发行最多不超过1,200万股（含1,200万股）股票，发行价格不低于本次董事会召开日前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的90%。募集资金将用于投资“年产20,000吨全生物降解新材料（PBS）项目”。

十二、财务补充资料

（一）资产减值准备明细表(合并)

2006年度

单位：人民币

元

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			因资产价值回升转回	其他原因转出	合计	
1. 坏账准备合计	3,435,216.05	1,818,309.79				5,253,525.84

其中：应收账款	3,087,107.61	1,369,347.00				4,456,454.61
其他应收款	348,108.44	448,962.79				797,071.23
2. 短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
3. 存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
4. 长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
5. 固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
6. 无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
7. 在建工程减值准备合计						
8. 委托贷款减值准备合计						
9. 总计	3,435,216.05	1,818,309.79				5,253,525.84

(二) 股东权益增减变动表 (合并)

2006 年度

单位：人民

币元

项 目	本期数	上年同期数
1. 股本		
期初数	68,250,000.00	52,500,000.00
本期增加		15,750,000.00
其中：资本公积转入		15,750,000.00
盈余公积转入		

利润分配转入		
新增股本		
本期减少		
期末数	68,250,000.00	68,250,000.00
2. 资本公积		
期初数	153,967,665.28	169,588,924.67
本期增加	2,647,500.00	2,919,400.00
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入	2,647,500.00	2,915,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		4,400.00
本期减少		18,540,659.39
其中：转增股本		15,750,000.00
期末数	156,615,165.28	153,967,665.28
3. 法定和任意盈余公积		
期初数	13,426,116.88	11,474,034.78
本期增加	5,899,025.34	1,952,082.10
其中：从净利润中提取数	162,007.95	1,952,082.10
其中：法定盈余公积		1,952,082.10
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数	5,737,017.39	
本期减少		
其中：弥补亏损		
转增股本		

分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末数	19,325,142.22	13,426,116.88
其中：法定盈余公积	19,325,142.22	13,426,116.88
储备基金		
企业发展基金		
4. 法定公益金		
期初数	5,737,017.39	5,737,017.39
本期增加		
其中：从净利润中提取数		
本期减少	5,737,017.39	
其中：集体福利支出		
期末数		5,737,017.39
5. 未分配利润		
期初未分配利润	78,708,186.83	70,679,295.52
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	1,936,830.63	20,480,973.41
其中：从净利润中提取数	1,936,830.63	20,480,973.41
本期利润分配	10,399,507.95	12,452,082.10
其中：集体福利支出		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	70,245,509.51	78,708,186.83

(三) 净资产收益率和每股收益明细表

项 目	2006 年度	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	118,345,794.64	37.64	37.29	1.7340	1.7340
营业利润	13,569,697.87	4.32	4.28	0.1988	0.1988
净利润	1,936,830.63	0.62	0.61	0.0284	0.0284
扣除非经常性损益后的净利润	2,077,228.62	0.66	0.65	0.0304	0.0304

上述财务指标的计算公式：

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期净利润÷期末净资产
2. 全面摊薄每股收益=报告期净利润÷期末股份总数
3. 加权平均净资产收益率（ROE）

$$ROE = \frac{NP}{E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

4. 加权平均每股收益（EPS）

$$EPS = \frac{NP}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：NP 为报告期净利润；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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（四）非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

单位：人民币元

项 目	2006 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-65,202.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	890,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-1,181,196.51
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	

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	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	-356,399.46
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-216,001.47
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	
非经常性损益净额	-140,397.99

十三、其他重要事项

（一）2001年3月24日，本公司第一大股东申光贸易与浙江天堂硅谷创业集团有限公司（以下简称天堂硅谷）签订《股权转让协议书》，申光贸易将持有的本公司160万股份作价200万元转让给天堂硅谷。2005年9月15日，天堂硅谷向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求申光贸易将3,561,643股本公司股份过户于其名下，并向其支付现金红利1,369,863元及利息145,978元。2006年12月13日，浙江省高级人民法院以[2006]浙民二终字第204号《判决书》，判决申光贸易应在30日内将其持有的本公司2,313,074股股份过户到天堂硅谷名下，并归还天堂硅谷2002年和2004年度上述股份的分红款计844,931.50元。截至2006年12月31日，申光贸易尚未办妥上述股权的过户手续。

（二）根据2004年10月27日公司与浙江省临安经济开发区管理委员会（以下简称开发区管委会）签订的《浙江省临安经济开发区企业入区协议》，开发区管委会以每亩13.80万元向本公司提供工业用地72.745亩，出让金总额1,003.881万元。公司在协议中承诺：（1）在收到土地基本建设通知单之日起两年内投入固定资产原值不少于10,911.75万元；（2）自项目投产之日起，第一年销售额不低于15,000万元，第二年销售额不低于22,500万元；（3）自项目投产之日起，第一年实缴税额不少于700万元，第二年实缴税额不少于700万元，第三年实缴税额不少于900万元，第四年实缴税额不少于1,100万元，第五年实缴税额不少于1,100万元。若两年中任何一年固定资产投资达不到入区协议中约定的指标，本公司需补交土地差价7.2745万元；销售额达不到入区协议中约定的指标，本公司需补缴土地出让金72.745万元；实缴税额达不到入区协议中约定的指标，本公司需将差额部分作为土地差价于当年年底之前补交给开发区管委会。截至2006年12月31日，本公司已支付全部土地价款，但土地使用权证尚未办妥，其中43.814亩已于2007年1月办妥土地使用权证。

十一、备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

1、载有公司法定代表人、主管会计工作负**浙江杭州鑫富药业股份有限公司**

财务报表附注

2006 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 3300001007351 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本 6,825 万元，股份总数 6,825 万股（每股面值 1 元），2005 年 8 月 12 日实施股权分置改革后公司所有股份均为流通股，截至 2006 年 12 月 31 日，有限售条件的股份为 34,168,712 股，无限售条件的股份为 34,081,288 股。

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

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

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 短期投资核算方法

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

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

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。

2. 坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然

处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

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

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

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

（十）长期投资核算方法

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

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

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

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

（十一）固定资产及折旧核算方法

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

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(固定资产装修不留残值，其他 1—6 月为原值的 3%，7—12 月为原值的 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留)确定折旧年限和年折旧率如下：

1—6 月

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.85-2.425
固定资产装修	10	10.00
机器设备	4-10	24.25-9.70
运输设备	8	12.125
办公及电子设备	4-5	24.25-19.40

7—12 月

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.75-2.375
固定资产装修	10	10.00
机器设备	10	9.50
运输设备	8	11.875
办公及电子设备	5	19.00

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

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

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

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

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

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

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

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

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

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

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

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

（十五）长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

（十六）收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

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

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

3. 让渡资产使用权

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

（十七）所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

（十八）合并财务报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母

公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

(十九) 会计政策和会计估计变更说明

根据公司董事会二届二十次会议审议通过的《关于会计估计变更的议案》，从2006年7月1日起，本公司将固定资产残值率由3%调整为5%，机器设备的折旧年限从4-10年统一为10年，办公及电子设备的折旧年限从4-5年统一为5年。对上述会计估计变更，本公司已从2006年7月开始采用未来适用法作了相应的调整。因上述会计估计变更，本公司2006年度折旧计提数减少9,349,158.65，相应增加2006年度利润总额9,349,158.65元。

三、税（费）项

(一) 增值税

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

(二) 营业税

杭州临安鑫富保健食品销售有限公司（以下简称保健品销售公司）按5%的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

本公司本级按应缴流转税税额及免抵税额的7%计缴；浙江杭州鑫富药业股份有限公司安庆分公司（以下简称安庆分公司）、浙江杭州鑫富药业股份有限公司淄博分公司（以下简称淄博分公司）和保健品销售公司按应缴流转税税额的7%计缴；湖州狮王精细化工有限公司（以下简称湖州狮王）按应缴流转税税额的1%计缴。

(四) 教育费附加

安庆分公司、淄博分公司和保健品销售公司按应缴流转税税额的3%计缴。本级和湖州狮王自2006年5月开始按应缴流转税税额的3%计缴。

(五) 地方教育附加

本级原按销售收入的5%计缴；湖州狮王原按应缴流转税税额的10%计缴农村教育附加，自2006年5月开始按应缴流转税税额的2%计缴地方教育附加。

保健品销售公司按应缴流转税税额的2%计缴。

安庆分公司和淄博分公司按应缴流转税税额的1%计缴。

(六) 企业所得税

按 33% 的税率计缴，分、子公司在所在地计缴。

本公司于 2000 年 12 月 21 日取得浙江省民政厅核发的福企证字第 33000110078 号社会福利企业证书，有效期为 2001 年至 2003 年；2003 年 11 月 6 日，经浙江省民政厅批准，本公司的社会福利企业资格有效期延长至 2006 年。经浙江省临安市地方税务局临地税政[2007]32 号文批复，本公司 2006 年度企业所得税享受按试点前福利企业所得税减免办法计算得出的 2006 年度减免税额（应纳税所得额×50%）×9/12 的减免优惠。

四、控股子公司

（一）控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	拥有权益比例	合并情况
湖州狮王精细化工有限公司	化学医药行业	500 万	泛酸钙等	500 万	100%	合并
重庆鑫富化工有限公司	化学医药行业	1,000 万	精细化工产品等	1,000 万	100%	合并
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	商业	300 万	保健食品的代理销售	300 万	100%	合并

（二）合并报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响

1. 经本公司 2006 年第三届董事会第二次会议决议批准，本公司在临安经济开发区投资设立全资子公司杭州临安鑫富保健食品销售有限公司，注册资本为 300 万元。该公司已于 2006 年 8 月 8 日在杭州市工商行政管理局临安分局登记注册，取得注册号为 3301851022352 的《企业法人营业执照》。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。保健品销售公司相关财务数据如下：

项 目	期末数
流动资产	807,267.03
资产总额	807,267.03
流动负债	6,751,528.42
负债总额	6,751,528.42
项 目	本期数
主营业务收入	1,656,000.00
主营业务利润	1,563,264.00
利润总额	-8,944,261.39

净利润 -8,944,261.39

2. 经本公司 2006 年第三届董事会第二次会议决议批准，本公司在重庆市长寿化工园区投资设立全资子公司重庆鑫富化工有限公司，注册资本为 1,000 万元。该公司已于 2006 年 12 月 8 日在重庆市工商行政管理局长寿区分局登记注册，取得注册号为 5002211800805 的《企业法人营业执照》。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。截至 2006 年 12 月 31 日，重庆鑫富化工有限公司尚处于筹建期，相关财务数据如下：

项 目	期末数
流动资产	10,021,947.06
资产总额	10,067,838.00
流动负债	67,838.00
负债总额	67,838.00

五、利润分配

根据 2006 年 5 月 20 日公司 2005 年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配方案，本公司以 2005 年 12 月 31 日总股本 68,250,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，共计 10,237,500.00 元。

根据 2007 年 3 月 23 日公司董事会三届三次会议确定的 2006 年度利润分配预案，本公司按 2006 年度实现的净利润计提 10%的法定盈余公积，另对全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元，每 10 股以资本公积转增 4 股，剩余部分结转以后年度分配，该利润分配预案尚待本公司 2006 年度股东大会审议。

六、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 期末数 69,619,926.95

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	206,416.27	146,409.47
银行存款	42,952,764.92	45,468,576.65
其他货币资金	26,460,745.76	880,000.00
合 计	<u>69,619,926.95</u>	<u>46,494,986.12</u>

(2) 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇 率	折人民币金额	原币及金额	汇 率	折人民币金额
银行存款	USD20,435.82	7.8087	159,577.19	USD20,140.14	8.0702	162,534.96
小 计			<u>159,577.19</u>			<u>162,534.96</u>

2. 应收票据 期末数 30,000.00

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	30,000.00	300,000.00
合 计	<u>30,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

3. 应收账款 期末数 83,457,387.60

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	87,306,217.30	99.31	4,365,310.87	82,940,906.43	61,289,392.08	99.94	3,064,469.61	58,224,922.47
1-2年	607,624.91	0.69	91,143.74	516,481.17	6,920.00	0.01	1,038.00	5,882.00
2-3年					16,000.00	0.03	8,000.00	8,000.00
3年以上					13,600.00	0.02	13,600.00	
合 计	<u>87,913,842.21</u>	<u>100.00</u>	<u>4,456,454.61</u>	<u>83,457,387.60</u>	<u>61,325,912.08</u>	<u>100.00</u>	<u>3,087,107.61</u>	<u>58,238,804.47</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 30,010,338.34 元，占应收账款账面余额的 34.14%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇 率	折人民币金额	原币及金额	汇 率	折人民币金额
美 元	7,323,215.15	7.8087	57,184,790.15	5,060,319.33	8.0702	40,837,789.06
欧 元	80,250.00	10.2665	823,886.63	3,170.00	9.5797	30,367.65
小 计			<u>58,008,676.78</u>			<u>40,868,156.71</u>

4. 其他应收款

期末数 6,955,749.73

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,537,354.39	84.32	326,867.73	6,210,486.66	1,075,462.10	69.99	53,773.11	1,021,688.99
1-2年	842,309.49	10.86	126,346.42	715,963.07	75,080.00	4.89	11,262.00	63,818.00
2-3年	58,600.00	0.76	29,300.00	29,300.00	205,919.08	13.40	102,959.54	102,959.54
3年以上	314,557.08	4.06	314,557.08		180,113.79	11.72	180,113.79	
合计	<u>7,752,820.96</u>	<u>100.00</u>	<u>797,071.23</u>	<u>6,955,749.73</u>	<u>1,536,574.97</u>	<u>100.00</u>	<u>348,108.44</u>	<u>1,188,466.53</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为6,265,254.48元,占其他应收款账面余额的80.81%。

(3) 金额较大的其他应收款

名称	期末数	款项性质及内容
临安市财政局	4,700,000.00	借款
淄博齐泰石油化工有限公司	1,000,000.00	押金
章晓华	205,254.48	备用金
裘秋卫	200,000.00	暂借款
萧山万达塑料瓶厂	160,000.00	押金
小计	<u>6,265,254.48</u>	

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 其他说明

本公司已于2007年3月1日收回临安市财政局的470万暂借款。

5. 预付账款

期末数 18,128,116.63

(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	13,919,438.96	76.78	16,888,016.54	94.57
1-2年	3,703,711.67	20.43	835,867.61	4.68

2-3年	504,966.00	2.79	133,416.00	0.75
合计	<u>18,128,116.63</u>	<u>100.00</u>	<u>17,857,300.15</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

主要系设备采购款，因发票未到而未结算。

6. 应收补贴款 期末数 4,924,964.05

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收出口退税	4,924,964.05	2,561,551.46
合计	<u>4,924,964.05</u>	<u>2,561,551.46</u>

(2) 性质或内容说明

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

7. 存货 期末数 45,888,636.84

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,466,732.03		9,466,732.03	10,644,039.16		10,644,039.16
包装物	1,025,162.60		1,025,162.60	747,862.64		747,862.64
在产品	20,406,321.89		20,406,321.89	22,749,915.02		22,749,915.02
库存商品	14,990,420.32		14,990,420.32	24,281,685.32		24,281,685.32
合计	<u>45,888,636.84</u>		<u>45,888,636.84</u>	<u>58,423,502.14</u>		<u>58,423,502.14</u>

(2) 本期存货均系自制或外购。

(3) 上述存货无用于债务担保。

(4) 存货可变现净值确定依据的说明

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

8. 待摊费用 期末数 392,937.66

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
广告费		1,124,613.96	受益期限跨期
保险费	278,653.66	310,100.40	受益期限跨期
土地租赁费	61,560.00	60,000.00	受益期限跨期
其 他	52,724.00	42,376.10	受益期限跨期
合 计	<u>392,937.66</u>	<u>1,537,090.46</u>	

9. 长期股权投资 期末数 53,510,169.65

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,510,169.65		53,510,169.65	64,839,859.30		64,839,859.30
合 计	<u>53,510,169.65</u>		<u>53,510,169.65</u>	<u>64,839,859.30</u>		<u>64,839,859.30</u>

(2) 合并价差

1) 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
湖州狮王精细化工有限公司	63,160,012.13	64,839,859.30	2,033,448.57	6,202,036.62	7,161,101.60	53,510,169.65	10年
小 计	<u>63,160,012.13</u>	<u>64,839,859.30</u>	<u>2,033,448.57</u>	<u>6,202,036.62</u>	<u>7,161,101.60</u>	<u>53,510,169.65</u>	

2) 合并价差形成原因说明

a. 2005年6月30日，本公司向浙江尤夫工业纤维有限公司和茅惠忠收购湖州狮王精细化工有限公司（以下简称湖州狮王）100%的股权，股权转让价为97,468,018.56元，与当日湖州狮王按本公司会计政策重新厘定的净资产27,104,633.54元之间的差额为70,363,385.02元，计入股权投资差额，按10年摊销。

b. 2005年8月，本公司将湖州狮王3%的股权转让给林关羽，按2005年8月末的股权投资差额余额的3%转出2,075,719.86元，转出后余额在剩余摊销期内摊销。

c. 本期经税务主管部门批准，湖州狮王因享受国产设备抵免企业所得税优惠政策，可抵免收购前年度企业所得税1,302,183.89元，本公司按期初持股比例97%相应调减股权投资差额1,263,118.37元。

d. 2006年5月,林关羽将持有的湖州狮王3%的股权以292万元转让给本公司。2006年5月31日湖州狮王净资产为29,551,714.09元,本公司将受让价与湖州狮王3%权益886,551.43元之间的差额2,033,448.57元计入股权投资差额。

e. 2006年11月底,本公司与浙江尤夫工业纤维有限公司完成股权转让及相关事项的结算,结算款较协议价格减少5,897,983.23元,本公司相应调减股权投资差额。

(3) 长期投资减值准备

本公司长期股权投资无可收回金额低于账面价值的情况,不需计提减值准备。

10. 固定资产原价 期末数 398,694,733.91

(2) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	112,134,532.65	12,276,251.11		124,410,783.76
机器设备	213,737,918.57	20,534,625.90	534,377.42	233,738,167.05
办公及电子设备	7,456,221.56	4,493,204.65		11,949,426.21
运输设备	11,076,289.59	188,472.00		11,264,761.59
固定资产装修		17,331,595.30		17,331,595.30
合计	<u>344,404,962.37</u>	<u>54,824,148.96</u>	<u>534,377.42</u>	<u>398,694,733.91</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入53,619,732.80元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产507,067.42元,报废固定资产27,310.00元。

(4) 期末固定资产中已有1,877.93万元的房屋建筑物、1,238.61万元的土地使用权用作抵押,用作抵押的房屋建筑物和土地使用权期末账面净值分别为1,454.19万元和1,058.79万元。

(5) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	42,052,185.87	40,635,243.94		1,416,941.93
办公及电子设备	1,240,681.01	1,202,221.55		38,459.46
小计	<u>43,292,866.88</u>	<u>41,837,465.49</u>		<u>1,455,401.39</u>

(6) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至2006年12月31日,本公司账面部分房屋建筑物未取得房产证。

11. 累计折旧	期末数 151,818,697.30			
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	12,206,626.36	3,829,240.26		16,035,866.62
机器设备	102,388,518.49	22,507,444.91	221,294.47	124,674,668.93
办公及电子设备	3,666,969.09	1,418,249.62		5,085,218.71
运输设备	3,290,411.11	1,384,412.38		4,674,823.49
固定资产装修		1,348,119.55		1,348,119.55
合计	<u>121,552,525.05</u>	<u>30,487,466.72</u>	<u>221,294.47</u>	<u>151,818,697.30</u>

12. 固定资产净值 期末数 246,876,036.61

类别	期末数	期初数
房屋建筑物	108,374,917.14	102,076,166.96
机器设备	109,063,498.12	108,966,135.69
办公及电子设备	6,864,207.50	4,024,256.19
运输设备	6,589,938.10	7,785,878.48
固定资产装修	15,983,475.75	
合计	<u>246,876,036.61</u>	<u>222,852,437.32</u>

13. 固定资产减值准备 期末数 0.00

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

14. 在建工程 期末数 29,071,779.20

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 200 吨						
泛硫乙胺工程项目	10,659,299.17		10,659,299.17	8,681,805.17		8,681,805.17
建立企业技术中心项目				345,000.00		345,000.00
综合办公楼				9,330,621.48		9,330,621.48

青山药厂扩建工程	10,061,253.25	10,061,253.25	6,988,500.00	6,988,500.00
用友 ERP 系统工程			478,820.00	478,820.00
全生物降解塑料 PBS 项目	2,850,000.00	2,850,000.00		
D-泛酸钙生产线技改项目	1,408,837.19	1,408,837.19	713.72	713.72
年产 9 亿片中药制剂生产 线技改项目	3,380,246.08	3,380,246.08	85,426.07	85,426.07
零星工程	712,143.51	712,143.51	784,657.77	784,657.77
合 计	<u>29,071,779.20</u>	<u>29,071,779.20</u>	<u>26,695,544.21</u>	<u>26,695,544.21</u>

(3) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期 增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数	资金 来源	预算数	工程投入占 预算的比例
新建年产 200 吨								
泛硫乙胺工程	8,681,805.17	5,203,753.21	3,226,259.21		10,659,299.17	募集资金	2,950 万	80.16%
建立企业技术中心项目	345,000.00	1,538,341.00	1,883,341.00			募集资金	400 万	80.03%
综合办公楼	9,330,621.48	17,578,611.48	26,909,232.96			自有资金	3,518 万	76.49%
青山药厂扩建工程	6,988,500.00	3,644,819.25	342,181.00	229,885.00	10,061,253.25	自有资金	1,200 万	88.18%
用友 ERP 系统工程	478,820.00	199,216.00	678,036.00			自有资金	80 万	84.75%
全生物降解塑料 PBS 项目		2,850,000.00			2,850,000.00	自有资金	2,270 万	12.56%
D-泛酸钙生产线技改项目	713.72	3,592,971.89	2,184,848.42		1,408,837.19	自有资金	500 万	71.87%
年产 9 亿片中药制剂生产								
线技改项目	85,426.07	14,070,615.01	10,775,795.00		3,380,246.08	募集资金	1,600 万	88.48%
零星工程	784,657.77	8,181,564.95	7,620,039.21	634,040.00	712,143.51	自有资金		
合 计	<u>26,695,544.21</u>	<u>56,859,892.79</u>	<u>53,619,732.80</u>	<u>863,925.00</u>	<u>29,071,779.20</u>			

(3) 在建工程减值准备

公司无长期停建的工程项目，期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

15. 无形资产 期末数 21,771,649.10

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	9,970,490.56		9,970,490.56	10,210,771.72		10,210,771.72
非专利技术	8,624,321.98		8,624,321.98	657,500.12		657,500.12
商 誉	3,176,836.56		3,176,836.56	3,557,872.68		3,557,872.68
合 计	<u>21,771,649.10</u>		<u>21,771,649.10</u>	<u>14,426,144.52</u>		<u>14,426,144.52</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	购入	10,887,007.85	10,210,771.72			240,281.16	9,970,490.56	916,517.29	408-504个月
非专利技术	购入	10,026,650.00	657,500.12	8,926,650.00		959,828.14	8,624,321.98	1,402,328.02	54-96个月
商 誉	购入	3,702,708.43	3,557,872.68			381,036.12	3,176,836.56	525,871.87	97-102个月
合 计		<u>24,616,366.28</u>	<u>14,426,144.52</u>	<u>8,926,650.00</u>		<u>1,581,145.42</u>	<u>21,771,649.10</u>	<u>2,844,717.18</u>	

(3) 期末无形资产中已有原值为 818,143.00 元、净值为 695,421.87 元的土地使用权用作抵押。

(4) 本期增加的非专利技术主要项目如下：

项目名称	金 额
脑脉利颗粒新药技术转让费	400 万元
2000 吨羟基乙酸技术及专利申请权转让费	147 万元
中药新药“通灵颗粒”成果转让费	120 万元
肝病秘方转让费	100 万元
500 吨/年 2-氨基-2 甲基丙醇生产技术转让费	73 万元
小 计	<u>840 万元</u>

(5) 无形资产减值准备

本公司无形资产无账面价值高于其可收回金额的情况，不需计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用 期末数 1,727,683.69

项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	本期 转出	期末 数	累计 摊销额	剩余 摊销期限
土地租赁费	172,348.00	122,367.08		3,638.46		118,728.62	53,619.38	124个月
绿化工程	1,771,296.45	1,389,194.57	358,679.94	138,919.44		1,608,955.07	162,341.38	47-119个月
合 计	<u>1,943,644.45</u>	<u>1,511,561.65</u>	<u>358,679.94</u>	<u>142,557.90</u>		<u>1,727,683.69</u>	<u>215,960.76</u>	

17. 短期借款 期末数 218,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	9,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	174,000,000.00	99,000,000.00
合 计	<u>218,000,000.00</u>	<u>143,000,000.00</u>

18. 应付票据 期末数 5,657,153.40

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,657,153.40	
合 计	<u>5,657,153.40</u>	

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

19. 应付账款 期末数 26,654,065.12

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 3 年以上大额应付账款。

20. 预收账款 期末数 555,946.00

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
额						

美 元	62,427.37	7.8087	487,476.60	120,232.48	8.0702	970,300.16
小 计			<u>487,476.60</u>			<u>970,300.16</u>

(3) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

期末账龄 1 年以上的预收账款金额 248,566.51 元，系结算尾款。

21. 应付工资 期末数 3,289,841.02

无拖欠性质及按工效挂钩政策计提的工资。

22. 应交税金 期末数 4,676,997.79

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	-50,097.23	-125,278.76
企业所得税	4,457,168.73	8,844,419.05
城市维护建设税	163,106.10	-60,335.62
代扣代交个人所得税	106,820.19	56,124.57
合 计	<u>4,676,997.79</u>	<u>8,714,929.24</u>

(2) 报告期内税收返还、减免的依据说明

1) 经浙江省临安市地方税务局临地税政[2007]32 号文批复，本公司 2006 年度企业所得税享受按试点前福利企业所得税减免办法计算得出的 2006 年度减免税额（应纳税所得额×50%）×9/12 的减免优惠，本期减征企业所得税 2,903,311.85 元。

2) 独立缴纳所得税的分公司执行的所得税税率的说明

安庆分公司和淄博分公司适用的所得税税率为 33%。

23. 其他应交款 期末数 132,842.67

项 目	期末数	期初数
教育费附加	63,515.08	4,848.08
农村教育费附加	3,424.68	182,704.81
水利建设基金	64,138.91	53,897.06
残疾人就业保障金	1,764.00	6,798.00
合 计	<u>132,842.67</u>	<u>248,247.95</u>

24. 其他应付款 期末数 1,873,799.30

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 无账龄 3 年以上大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

性质及内容	期末数
工会经费	1,004,359.05
职工培训费	189,552.44
小 计	<u>1,193,911.49</u>

25. 预提费用 期末数 2,946,963.07

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
电费及蒸汽费	932,716.89	915,698.54	应计未付
广告费	1,540,550.00	423,621.11	应计未付
利 息	399,842.50	257,330.00	应计未付
运保费	52,290.32	193,146.39	应计未付
其 他	21,563.36	98,709.75	应计未付
合 计	<u>2,946,963.07</u>	<u>1,888,505.79</u>	

26. 专项应付款 期末数 400,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	400,000.00	
合 计	<u>400,000.00</u>	

(2) 专项应付款项具体情况说明

期末余额系本公司本期根据浙江省科学技术厅的通知，因承担“年产 20,000 吨全生物解塑料(PBS)组成工艺及成套生产线开发”项目而收到的拨款 40 万元。

此外，本公司本期收到拨款 264.75 万元，并已按规定结转至“资本公积——拨款转入”，收到的拨款明细如下：

1) 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字 [2005] 171 号《关于下达 2005

年度节能工业节水财政专项补助资金的通知》，本公司收到年产 5,000 吨 D-泛酸钙节能项目补助资金 58 万元；

2) 根据临安市财政局、临安市经济发展局和临安市科学技术局临财企 [2006] 44 号《关于拨付 2005 年度临安市工业企业技术改造财政资助资金的通知》，本公司收到财政资助资金 57 万元；

3) 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字 [2006] 9 号《关于下达 2005 年度建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，本公司收到“微生物酶拆分法制备 D-泛醇”项目补助资金 50 万元；

4) 根据杭州市科学技术局杭科计 [2004] 178 号《关于下达 2004 年杭州市企业高新技术研究开发中心专项的通知》，本公司收到高新技术研究开发中心拨款 48.50 万元；

5) 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会杭财企二 [2006] 1094 号《关于下达 2006 年第二批杭州市重点培育成长型中小工业企业技术改造财政资助资金的通知》，本公司因承担“1,000 吨 3-氨基丙醇生产线”项目而收到拨款 16.25 万元；

6) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅浙科发计 [2006] 167 号《浙江省科学技术厅、浙江省财政厅关于下达 2006 年第一批省级高新技术企业研发中心补助经费的通知》，本公司收到生物医药省级高新技术研究开发中心项目拨款 15 万元；

7) 本公司收到杭州市财政局 2006 年企业研发中心项目拨款 10 万元；

8) 根据杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科技 [2006] 96 号和杭财企一 [2006] 384 号《关于下达 2006 年杭州市科技型中小企业技术创新资金奖励项目的通知》，本公司因承担“微生物酶拆分法制备 D-泛醇”项目而收到专款专用资金 7 万元；

9) 根据与临安市科学技术局签订的《临安市科技发展计划项目合同书》，本公司因受托开发“年产 1,000 吨羟基乙酸产业化”项目收到其拨款 3 万元。

27. 股本

期末数 68,250,000.00

(3) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
	数量	比例					数量	比例	
(一) 有 限 公 司									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									

	3. 其他内资持股	39,979,712	58.58				-5,811,000	-5,811,000	34,168,712	50.06
	其中:									
	境内法人持股	23,185,500	33.97				-1,998,750	-1,998,750	21,186,750	31.04
	境内自然人持股	16,794,212	24.61				-3,812,250	-3,812,250	12,981,962	19.02
	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	39,979,712	58.58				-5,811,000	-5,811,000	34,168,712	50.06
(二)	1. 人民币普通股	28,270,288	41.42				5,811,000	5,811,000	34,081,288	49.94
无	2. 境内上市的外资股									
限	3. 境外上市的外资股									
售	4. 其他									
条	已流通股份合计	28,270,288	41.42				5,811,000	5,811,000	34,081,288	49.94
件										
(三)	股份总数	68,250,000	100.00						68,250,000	100.00

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

截至 2006 年 12 月 31 日, 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份情况如下:

股东名称	持股数量			限售条件
	有限售条件股份	无限售条件股份	小计	
杭州临安申光贸易 有限责任公司	21,186,750		21,186,750	注 1
临安博联生物技术 有限公司		933,154	933,154	注 2
林关羽	9,993,750		9,993,750	注 3
吴彩莲	1,384,500	3,064,600	4,449,100	注 3
殷杭华	1,199,250		1,199,250	注 4
陈光良	399,750		399,750	注 4
合 计	34,164,000	3,997,754	38,161,754	

注 1: 自 2005 年 8 月 12 日起, 五年内不上市交易; 并且自 2005 年 8 月 12 日起, 若本公司股票在连续 5 个交易日内收盘价未能达到或超过 22 元/股, 即使在前述承诺期满后的 12 个月内也不上市交易。

注 2: 自 2005 年 8 月 12 日起 12 个月内不上市交易。2006 年 8 月 12 日, 限售期满, 转为无限售条件股份。

注 3: 自 2005 年 8 月 12 日起 12 个月内不上市交易。限售期满后, 通过深圳证券交易所

挂牌交易出售股份的数量占本公司股份总数比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。2006 年 8 月 12 日，限售期满，吴彩莲女士持有的本公司股份 3,412,500 股转为无限售条件股份。林关羽先生作为本公司总经理和董事，其持有的股份依据国家相关法律法规和规范性文件进行锁定。

注 4：自 2005 年 8 月 12 日起 12 个月内不上市交易。2006 年 8 月 12 日，限售期满。殷杭华先生作为公司副总经理和董事，其持有的股份依据国家相关法律法规和规范性文件进行锁定。陈光良先生曾任本公司董事，于 2006 年 11 月 4 日离任，其持有的股份依据国家相关法律法规和规范性文件规定在离任后 6 个月期限内需继续锁定。

28. 资本公积 期末数 156,615,165.28

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	143,603,934.19			143,603,934.19
拨款转入	10,273,584.00	2,647,500.00		12,921,084.00
其他资本公积	90,147.09			90,147.09
合 计	<u>153,967,665.28</u>	<u>2,647,500.00</u>		<u>156,615,165.28</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

拨款转入增加 264.75 万元，系本期将收到的项目专项资金 264.75 万元用于购置设备形成固定资产，按《企业会计制度》的规定转入“资本公积—拨款转入”，详见本财务报表附注六（一）26 之说明。

29. 盈余公积

(1) 明细情况 期末数 19,325,142.22

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,426,116.88	5,899,025.34		19,325,142.22
法定公益金	5,737,017.39		5,737,017.39	
合 计	<u>19,163,134.27</u>	<u>5,899,025.34</u>	<u>5,737,017.39</u>	<u>19,325,142.22</u>

(4) 盈余公积本期增减原因及依据说明

1) 根据财政部《关于〈公司法〉实行后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67 号)的有关规定，本公司已于本期将法定公益金结余转作法定盈余公积管理使用。

2) 法定盈余公积本期其余增加系按 2006 年度实现净利润计提 10%的法定盈余公积 162,007.95 元, 详见本财务报表附注五之说明。

30. 未分配利润 期末数 70,245,509.51

(1) 明细情况

项 目

期初数	78,708,186.83
本期增加	1,936,830.63
本期减少	10,399,507.95
期末数	<u>70,245,509.51</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期净利润转入;

本期减少系分配 2005 年度现金股利 10,237,500.00 元, 计提法定盈余公积 162,007.95 元, 详见本财务报表附注五之说明。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 17,062,500.00 元。根据 2007 年 3 月 23 日本公司董事会 三届三次会议通过的 2006 年度利润分配预案, 决定分配现金股利 17,062,500.00 元。上述利润分配决议尚待股东大会审议通过。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 346,404,621.02/ 224,954,466.76

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
生化产品销售	414,464,794.47	286,506,587.27
保健品销售	14,191,795.27	4,257,555.74
保健品代理销售收入	1,656,000.00	
其 他	116,914.32	468,806.06
小 计	<u>430,429,504.06</u>	<u>291,232,949.07</u>
抵 销	84,024,883.04	21,918,532.99

合 计	<u>346,404,621.02</u>	<u>269,314,416.08</u>
主营业务成本		
生化产品销售	302,594,019.26	209,091,265.44
保健品销售	4,610,569.26	1,225,449.97
其 他	109,070.71	327,033.16
小 计	<u>307,313,659.23</u>	<u>210,643,748.57</u>
抵 销	82,359,192.47	21,918,532.99
合 计	<u>224,954,466.76</u>	<u>188,725,215.58</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	183,441,004.86	100,851,392.87
国外销售	246,988,499.20	190,381,556.20
小 计	<u>430,429,504.06</u>	<u>291,232,949.07</u>
抵 销	84,024,883.04	21,918,532.99
合 计	<u>346,404,621.02</u>	<u>269,314,416.08</u>
主营业务成本		
国内销售	136,046,706.73	69,676,551.16
国外销售	171,266,952.50	140,967,197.41
小 计	<u>307,313,659.23</u>	<u>210,643,748.57</u>
抵 销	82,359,192.47	21,918,532.99
合 计	<u>224,954,466.76</u>	<u>188,725,215.58</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 105,977,038.35 元，占公司全部主营业务收入的 30.59%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 3,104,359.62

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	82,800.00	

城市维护建设税	1,947,779.75	1,134,362.00
教育费附加	942,009.58	5,686.84
农村教育附加	131,770.29	1,416,987.20
合计	<u>3,104,359.62</u>	<u>2,557,036.04</u>

(2) 计缴标准

上述税金及附加的计缴标准详见本财务报表附注三之说明。

3. 其他业务利润 本期数 1,322,218.81

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
废料出售	1,403,373.67	1,134.56	1,402,239.11	1,217,564.77	5,856.80	1,211,707.97
材料转让	181,824.28	261,844.58	-80,020.30	107,141.11	5,490.39	101,650.72
合计	<u>1,585,197.95</u>	<u>262,979.14</u>	<u>1,322,218.81</u>	<u>1,324,705.88</u>	<u>11,347.19</u>	<u>1,313,358.69</u>

4. 财务费用 本期数 12,502,525.44

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,208,282.81	6,160,403.30
减：利息收入	358,598.56	784,578.60
汇兑损失	2,422,578.03	1,598,101.97
其 他	230,263.16	286,386.41
合计	<u>12,502,525.44</u>	<u>7,260,313.08</u>

(2) 其他说明

根据中华人民共和国财政部财企[2005]259号《财政部关于拨付2004年度高新技术出口产品技术更新改造贷款贴息资金和研究开发资金的通知》，本公司将收到的“年产2,400吨D-泛酸钙生产线技改项目”贷款贴息50万元冲减本期利息支出。

5. 投资收益 本期数-6,202,036.62

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投		

资单位损益净增减的金额		-1,778,206.17
股权投资差额摊销	-6,202,036.62	-3,555,459.08
股权投资转让收益		35,018.31
合 计	<u>-6,202,036.62</u>	<u>-5,298,646.94</u>

6. 补贴收入 本期数 390,000.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助及奖励	340,000.00	210,000.00
环保治理专项资金	50,000.00	230,000.00
合 计	<u>390,000.00</u>	<u>460,000.00</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据杭州市经济委员会、杭州市环境保护局和杭州市财政局杭经资源 [2005] 449 号、杭环发 [2005] 207 号和杭财基 [2005] 1176 号《关于下达 2005 年第八批生态市建设专项资金计划的通知》，本公司本期收到生态市建设专项资金补助 4 万元；

根据浙外经贸贸发 [2006] 98 号《关于确定“2005 -2006 年度浙江省重点培育和发展的出口名牌”的通知》，本公司本期收到出口名牌扶助资金 10 万元；

根据杭州市经济委员会、杭州市财政局杭经技术 [2006] 230 号和杭财企一 [2006] 566 号《关于下达 2006 年杭州市第一批企业技术创新项目奖励资金的通知》，本公司本期收到奖励资金 10 万元；

根据杭州市人民政府办公厅杭政办函 [2006] 174 号《关于表彰杭州汽轮机股份有限公司等 20 家杭州市自主创新优秀企业的通报》，本公司本期收到奖励资金 10 万元；

根据湖州市环境保护局湖环发[2006]104号《湖州市环境保护局关于对湖州狮王精细化工有限公司要求补助环保治理专项资金的批复》，湖州狮王本期收到环保治理专项资金 5 万元。

7. 营业外收入 本期数 56,907.37

项 目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	18,597.09	32,787.00
其 他	38,310.28	55,026.55

合 计	<u>56,907.37</u>	<u>87,813.55</u>
-----	------------------	------------------

8. 营业外支出 本期数 1,303,306.83

项 目	本期数	上年同期数
捐赠、赞助支出	711,720.00	631,500.00
水利建设基金	383,684.30	315,828.53
赔款支出	122,565.00	
处置固定资产净损失	83,800.04	79,714.51
罚款及滞纳金	1,537.49	1,454.67
其 他		9.45
合 计	<u>1,303,306.83</u>	<u>1,028,507.16</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
废料及副产品处置收入	1,403,373.67
财政资助	390,000.00
小 计	<u>1,793,373.67</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现经营管理费用支出	64,788,517.48
临安市财政局暂借款	4,700,000.00
小 计	<u>69,488,517.48</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
存款利息	358,598.56
小 计	<u>358,598.56</u>

4. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
项目专项拨款	3,047,500.00
小 计	<u>3,047,500.00</u>

七、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 91,136,998.75

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	95,390,018.51	99.37	4,769,500.93	90,620,517.58	67,133,099.99	99.95	3,356,655.00	63,776,444.99
1-2年	607,624.91	0.63	91,143.74	516,481.17	6,920.00	0.01	1,038.00	5,882.00
2-3年					16,000.00	0.02	8,000.00	8,000.00
3年以上					13,600.00	0.02	13,600.00	
合 计	<u>95,997,643.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,860,644.67</u>	<u>91,136,998.75</u>	<u>67,169,619.99</u>	<u>100.00</u>	<u>3,379,293.00</u>	<u>63,790,326.99</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为33,675,635.20元，占应收账款账面余额的35.08%。

(3) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美 元	7,323,215.15	7.8087	57,184,790.15	5,060,319.33	8.0702	40,837,789.06
欧 元	80,250.00	10.2665	823,886.63	3,170.00	9.5797	30,367.65
小 计			<u>58,008,676.78</u>			<u>40,868,156.71</u>

2. 其他应收款 期末数 12,477,316.97

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	12,349,530.43	91.06	617,476.53	11,732,053.90	5,978,202.12	98.92	298,910.11	5,679,292.01

1-2年	842,309.49	6.21	126,346.42	715,963.07	75,080.00	0.18	11,262.00	63,818.00
2-3年	58,600.00	0.43	29,300.00	29,300.00	205,919.08	0.48	102,959.54	102,959.54
3年以上	312,557.08	2.30	312,557.08		178,113.79	0.42	178,113.79	
合计	<u>13,562,997.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,085,680.03</u>	<u>12,477,316.97</u>	<u>6,437,314.99</u>	<u>100.00</u>	<u>591,245.44</u>	<u>5,846,069.55</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,103,772.50 元，占其他应收款账面余额的 89.24%。

(3) 金额较大的其他应收款性质说明

名称	期末数	款项性质及内容
杭州临安鑫富药业保健食品销售有限公司	5,998,518.02	往来款
临安市财政局	4,700,000.00	借款
淄博齐泰石油化工有限公司	1,000,000.00	押金
章晓华	205,254.48	备用金
裘秋卫	200,000.00	暂借款
小计	<u>12,103,772.50</u>	

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资 期末数 86,894,645.85

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,894,645.85		86,894,645.85	91,985,418.56		91,985,418.56
合计	<u>86,894,645.85</u>		<u>86,894,645.85</u>	<u>91,985,418.56</u>		<u>91,985,418.56</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资调整	股权投资准备	期末资差额
---------	------	------	------	------	--------	--------	-------

数

湖州狮王精细化工有限公司	100%	10年	28,441,164.33	887,573.26	53,510,169.65	82,838,907.24
重庆鑫富化工有限公司	100%	长期	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司	100%	20年	3,000,000.00	-8,944,261.39		-5,944,261.39
小计			<u>41,441,164.33</u>	<u>-8,056,688.13</u>	<u>53,510,169.65</u>	<u>86,894,645.85</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本 增减额	本期损益 调整增减额	本期分得 现金红利额	本期投资 准备增减额	本期股权投资 差额增减额	期末数
湖州狮王精细化工有限公司	91,985,418.56	2,149,669.80	33,508.53		-11,329,689.65		82,838,907.24
重庆鑫富化工有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00
杭州临安鑫富保健食品销售有限公司		3,000,000.00	-8,944,261.39				-5,944,261.39
小计	<u>91,985,418.56</u>	<u>15,149,669.80</u>	<u>-8,910,752.86</u>		<u>-11,329,689.65</u>		<u>86,894,645.85</u>

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 股权投资差额

注释同本财务报表附注六(一)9(2)。

4) 其他说明

本公司本期确认的对全资子公司杭州临安鑫富保健食品销售有限公司的投资损失超出该项投资的账面价值 5,944,261.39 元, 原因系: a. 该公司实际履行本公司保健品营销部的职能, 承担了营销人员的工资的差旅费, 保健品的收入成本及其他相关费用在本公司账面反映; b. 该公司期末应付本公司 5,998,518.02 元, 本公司对该公司负有承担额外损失的义务。

(3) 长期投资减值准备

本公司长期股权投资无可收回金额低于账面价值的情况, 不需计提长期股权投资减值准备。

(二) 母公司利润表及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 362,688,960.96/ 243,042,304.57

(1) 业务分部

主营业务收入

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

生化产品销售	348,380,251.37	267,853,388.59
保健品销售	14,191,795.27	4,257,555.74
其他	116,914.32	423,395.66
合计	<u>362,688,960.96</u>	<u>272,534,339.99</u>

主营业务成本

生化产品销售	238,322,664.60	190,517,123.80
保健品销售	4,610,569.26	1,225,449.97
其他	109,070.71	579,249.23
合计	<u>243,042,304.57</u>	<u>192,321,823.00</u>

(2) 地区分部

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	115,700,461.76	82,152,783.79
国外销售	246,988,499.20	190,381,556.20
合计	<u>362,688,960.96</u>	<u>272,534,339.99</u>
主营业务成本		
国内销售	70,148,049.45	51,354,625.59
国外销售	172,894,255.12	140,967,197.41
合计	<u>243,042,304.57</u>	<u>192,321,823.00</u>

(3) 本期向前5名客户销售的收入总额为106,984,095.01元,占公司全部主营业务收入的29.50%。

2. 投资收益 本期数-15,112,789.48

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-8,910,752.86	-928,018.62
股权投资差额摊销	-6,202,036.62	-3,555,459.08
股权投资转让收益		35,018.31
合计	<u>-15,112,789.48</u>	<u>-4,448,459.39</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

2. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

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

个人姓名	与本企业的关系	备注
过鑫富	实质控制人	通过杭州临安申光贸易有限责任公司和临安博联生物技术有限公司间接控制本公司 32.41%的股权

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

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

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
杭州临安申光贸易有限责任公司	21,186,750	31.04					21,186,750	31.04
过鑫富[注]	23,185,500	33.97			1,065,596	1.56	22,119,904	32.41

注：过鑫富上述期末持股金额中包括通过杭州临安申光贸易有限责任公司间接持有的 21,186,750 股和通过临安博联生物技术有限公司间接持有的 933,154 股，本期临安博联生物技术有限公司持有本公司股份获得上市流通后已出售 1,065,596 股。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
林关羽	股东
吴彩莲	股东
杭州万喜梁酒业有限公司	同一控制人

(二) 关联方交易情况

1. 2006年6月15日，本公司以292万元的价格向林关羽收购其持有的湖州狮王3%的股权，受让价格与2005年8月本公司向林关羽转让上述股权的价格一致，股权转让完成后

本公司持有湖州狮王 100%的股权。

2. 本公司租用杭州万喜梁酒业有限公司部分厂房及设备生产保健品原料果醋，本期支付租金 2 万元。

3. 2006 年 12 月 31 日，关联方为本公司贷款提供保证担保情况如下（金额单位：万元）：

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
杭州临安申光贸易有限责任公司、过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,000	2007-03-13
		1,000	2007-01-10
		500	2007-04-10
		1,000	2007-05-30
		500	2007-11-20
		500	2007-10-27
		500	2007-01-24
过鑫富	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	3,500[注]	2007-11-20
杭州临安申光贸易有限责任公司	上海浦东发展银行杭州分行临安支行	1,200	2007-06-13
杭州临安申光贸易有限责任公司	中国农业银行临安市支行	2,000	2007-06-25
		3,000	2007-04-25
	华夏银行股份有限公司杭州新华支行	2,000	2007-11-15
过鑫富	中国光大银行杭州分行	3,000	2007-07-12
杭州临安申光贸易有限责任公司、过鑫富、吴彩莲	中国建设银行股份有限公司浙江省分行营业部	700	2007-07-24
		500	2007-04-12
合 计		20,900	

注：该贷款另以本公司房产和土地使用权作抵押。

4. 其他担保事项

2006 年度，杭州临安申光贸易有限责任公司(以下简称申光贸易)和过鑫富为本公司银行承兑汇票提供保证担保，担保发生额为 10,545,414.00 元，期末担保余额为 5,657,153.40 元。

5. 向关联方人士支付报酬

2006 年度本公司共有关联方人士 24 人，其中，在本公司领取报酬 22 人，全年报酬总额 156.24 万元。2005 年度本公司共有关联方人士 21 人，其中，在本公司领取报酬 19 人，全年报酬总额 150.37 万元。每一位关联方人士报酬方案如下：

关联方人士姓名	职 务	2006 年度	2005 年度
过鑫富	董事长	17.60 万元	17.60 万元
林关羽	副董事长、总经理	15.00 万元	14.82 万元

殷杭华	董事、副总经理	12.00 万元	12.12 万元
寿晓梅	原财务总监，新任监事会主席	8.00 万元	7.82 万元
周群林	原副总经理，新任监事	8.00 万元	8.22 万元
周少华	原副总经理(2006 年 7 月离任)	4.00 万元	6.87 万元
徐加广	董事、副总经理	8.00 万元	6.67 万元
姜 凯	总经理助理	8.00 万元	6.67 万元
黄延兵	财务总监	3.60 万元	
白彦兵	核心技术人员	8.00 万元	8.79 万元
陈光良	原董事(2006 年 11 月离任)	7.33 万元	7.79 万元
叶子骐	原董事，新任监事	24.22 万元	24.00 万元
汪 钊	原董事(2006 年 11 月离任)	不计报酬	不计报酬
黄卫均	原监事会主席(2006 年 11 月离任)	5.29 万元	4.91 万元
吴彩莲	原监事(2006 年 11 月离任)	不计报酬	不计报酬
王观娟	原监事(2006 年 11 月离任)	0.55 万元	0.60 万元
陶玉泉	原监事(2006 年 11 月离任)	4.36 万元	4.40 万元
许学才	原监事(2006 年 11 月离任)	5.04 万元	3.42 万元
阳志勇	董事会秘书	8.00 万元	6.67 万元
高益民	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
田信桥	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
朱永法	原独立董事(2006 年 11 月离任)	2.75 万元	3.00 万元
李迪根	独立董事(2006 年 11 月聘任)	0.50 万元	
蔡晓玉	独立董事(2006 年 11 月聘任)	0.50 万元	
合 计		156.24 万元	150.37 万元

九、或有事项

根据本公司与上海浦东发展银行杭州分行临安市支行签订的《房地产最高额抵押合同》，本公司以账面净值为 1,454.19 万元的房屋建筑物和 1,128.33 万元的土地使用权作抵押。截至 2006 年 12 月 31 日，以上述抵押物取得的抵押借款余额为 3,500 万元，借款期限自 2006

年 12 月 13 日至 2007 年 11 月 20 日。

十、承诺事项

根据 2006 年 12 月 8 日本公司与重庆化工园区开发建设有限责任公司（以下简称化工园区）签订的《重庆化工园区项目投资协议》，化工园区同意本公司在重庆化工园区成立子公司以投资 10,000 吨/年轻基乙酸等项目。本公司在协议中承诺，该项目投资总额约为 5,000 万元。2006 年 12 月 8 日，本公司投资 1,000 万元在重庆化工园区设立全资子公司重庆鑫富化工有限公司。2007 年度，本公司仍需追加厂房建筑、设备投资等后续投入约 4,000 万元。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2007 年 3 月 23 日公司董事会三届三次会议审议通过的《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，公司拟向特定对象非公开发行最多不超过 1,200 万股（含 1,200 万股）股票，发行价格不低于本次董事会召开日前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的 90%。募集资金将用于投资“年产 20,000 吨全生物降解新材料（PBS）项目”。

十二、财务补充资料

（一）资产减值准备明细表(合并)

2006 年度

单位：人民币

元

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			因资产价值回升转回	其他原因转出	合计	
1. 坏账准备合计	3,435,216.05	1,818,309.79				5,253,525.84
其中：应收账款	3,087,107.61	1,369,347.00				4,456,454.61
其他应收款	348,108.44	448,962.79				797,071.23
2. 短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
3. 存货跌价准备合计						
其中：库存商品						

原材料						
4. 长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
5. 固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
6. 无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
7. 在建工程减值准备合计						
8. 委托贷款减值准备合计						
9. 总计	3,435,216.05	1,818,309.79				5,253,525.84

(二) 股东权益增减变动表 (合并)

2006 年度

单位：人民

币元

项 目	本期数	上年同期数
1. 股本		
期初数	68,250,000.00	52,500,000.00
本期增加		15,750,000.00
其中：资本公积转入		15,750,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少		
期末数	68,250,000.00	68,250,000.00
2. 资本公积		
期初数	153,967,665.28	169,588,924.67
本期增加	2,647,500.00	2,919,400.00

其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入	2,647,500.00	2,915,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		4,400.00
本期减少		18,540,659.39
其中：转增股本		15,750,000.00
期末数	156,615,165.28	153,967,665.28
3. 法定和任意盈余公积		
期初数	13,426,116.88	11,474,034.78
本期增加	5,899,025.34	1,952,082.10
其中：从净利润中提取数	162,007.95	1,952,082.10
其中：法定盈余公积		1,952,082.10
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数	5,737,017.39	
本期减少		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末数	19,325,142.22	13,426,116.88
其中：法定盈余公积	19,325,142.22	13,426,116.88
储备基金		
企业发展基金		
4. 法定公益金		

期初数	5,737,017.39	5,737,017.39
本期增加		
其中：从净利润中提取数		
本期减少	5,737,017.39	
其中：集体福利支出		
期末数		5,737,017.39
5. 未分配利润		
期初未分配利润	78,708,186.83	70,679,295.52
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	1,936,830.63	20,480,973.41
其中：从净利润中提取数	1,936,830.63	20,480,973.41
本期利润分配	10,399,507.95	12,452,082.10
其中：集体福利支出		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	70,245,509.51	78,708,186.83

(三) 净资产收益率和每股收益明细表

项 目	2006 年度	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	118,345,794.64	37.64	37.29	1.7340	1.7340
营业利润	13,569,697.87	4.32	4.28	0.1988	0.1988
净利润	1,936,830.63	0.62	0.61	0.0284	0.0284
扣除非经常性损益后的净利润	2,077,228.62	0.66	0.65	0.0304	0.0304

上述财务指标的计算公式：

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期净利润÷期末净资产
2. 全面摊薄每股收益=报告期净利润÷期末股份总数
3. 加权平均净资产收益率（ROE）

$$ROE = \frac{NP}{E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0}$$

其中：NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

4. 加权平均每股收益（EPS）

$$NP$$

$$EPS = \frac{NP}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：NP 为报告期净利润；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 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（四）非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

单位：人民币元

项 目	2006 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-65,202.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	890,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-1,181,196.51
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
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	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	-356,399.46
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-216,001.47
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	
非经常性损益净额	-140,397.99

（五）新旧会计准则股东权益差异调节表

项目名称	金额
2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	314,435,817.01
长期股权投资差额	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	-1,202,235.99
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-1,202,235.99
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	1,575,813.53
少数股东权益	
其他	
2007年1月1日股东权益（新会计准则）	314,809,394.55

十三、其他重要事项

（一）2001年3月24日，本公司第一大股东申光贸易与浙江天堂硅谷创业集团有限公司（以下简称天堂硅谷）签订《股权转让协议书》，申光贸易将持有的本公司160万股份作价200万元转让给天堂硅谷。2005年9月15日，天堂硅谷向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求申光贸易将3,561,643股本公司股份过户于其名下，并向其支付现金红利1,369,863元及利息145,978元。2006年12月13日，浙江省高级人民法院以[2006]浙民二终字第204号《判决书》，判决申光贸易应在30日内将其持有的本公司2,313,074股股份过户到天堂硅谷名下，并归还天堂硅谷2002年和2004年度上述股份的分红款计844,931.50元。截至2006年12月31日，申光贸易尚未办妥上述股权的过户手续。

（二）根据2004年10月27日公司与浙江省临安经济开发区管理委员会（以下简称开发

区管委会)签订的《浙江省临安经济开发区企业入区协议》，开发区管委会以每亩 13.80 万元向本公司提供工业用地 72.745 亩，出让金总额 1,003.881 万元。公司在协议中承诺：(1) 在收到土地基本建设通知单之日起两年内投入固定资产原值不少于 10,911.75 万元；(2) 自项目投产之日起，第一年销售额不低于 15,000 万元，第二年销售额不低于 22,500 万元；(3) 自项目投产之日起，第一年实缴税额不少于 700 万元，第二年实缴税额不少于 700 万元，第三年实缴税额不少于 900 万元，第四年实缴税额不少于 1,100 万元，第五年实缴税额不少于 1,100 万元。若两年中任何一年固定资产投资达不到入区协议中约定的指标，本公司需补交土地差价 7.2745 万元；销售额达不到入区协议中约定的指标，本公司需补缴土地出让金 72.745 万元；实缴税额达不到入区协议中约定的指标，本公司需将差额部分作为土地差价于当年年底之前补交给开发区管委会。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司已支付全部土地价款，但土地使用权证尚未办妥，其中 43.814 亩已于 2007 年 1 月办妥土地使用权证。责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

2、载有浙江天健会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

3、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件在中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司可及时提供。

浙江杭州鑫富药业股份有限公司董事会

董事长：过鑫富

二 00 七年三月二十三日

