

黄山永新股份有限公司

HUANGSHAN NOVEL CO.,LTD

2008 年半年度报告



证券代码: 002014

证券简称: 永新股份

披露时间: 2008 年 8 月 6 日

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项	18
第七节	财务报告（未经审计）	26
第八节	备查文件	72

第一节 重要提示

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

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

所有董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长江继忠先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人方秀华女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

1、中文名称：黄山永新股份有限公司

英文名称：HUANGSHAN NOVEL CO.,LTD

中文简称：永新股份

英文简称：NOVEL

2、公司法定代表人：江继忠

3、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系 管理负责人
姓 名	方 洲	唐永亮	方 洲
联系地址	安徽省黄山市徽州区 徽州东路 188 号	安徽省黄山市徽州区 徽州东路 188 号	安徽省黄山市徽州区 徽州东路 188 号
电 话	0559-3517878	0559-3514242	0559-3517878
传 真	0559-3516357	0559-3516357	0559-3516357
电子信箱	7878@novel.com.cn	zqtz@novel.com.cn	7878@novel.com.cn

4、公司注册地址：安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号

公司办公地址：安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号

邮政编码：245061

网 址：<http://www.novel.com.cn>

电子邮箱：novel@novel.com.cn

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳证券交易所、公司证券投资部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

证券简称：永新股份

证券代码：002014

7、其它有关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 9 月 28 日

公司最近一次变更登记日期：2008 年 1 月 9 日

注册登记地点：安徽省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：340000400000744

公司税务登记证号码：341004610487231

公司聘请的会计师事务所：安徽华普会计师事务所

会计师事务所的办公地址：安徽省合肥市荣事达大道 100 号

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	900,234,487.11	845,799,066.05	6.44
股东权益（不含少数股东权益）	576,701,836.92	578,166,368.95	-0.25
每股净资产	4.14	4.20	-1.43
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	599,559,226.50	505,455,913.49	18.62
营业利润	41,406,255.24	36,283,485.39	14.12
利润总额	41,106,507.60	36,278,258.39	13.31
归属于上市公司股东的净利润	30,317,846.76	25,287,885.51	19.89
扣除非经常性损益后的净利润	33,316,245.18	27,565,456.87	20.86
基本每股收益	0.22	0.21	4.76
稀释每股收益	0.21	0.20	5.00
净资产收益率%	5.26	7.02	下降 1.76 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-24,814,728.32	-4,748,839.84	-422.54
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.178	-0.046	-306.52

注：基本每股收益、稀释每股收益上年同期已进行重新计算，具体参见第七节（二）会计报表附注之五、35。

2、非经常性损益项目（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金 额

处置非流动资产损益	-830.34
交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益和投资损益	-1,700,315.93
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-298,917.30
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-1,991,462.89
一、影响利润总额	-3,991,526.46
二、影响所得税	-1,002,203.12
三、影响少数股东损益	9,075.17
四、影响归属于母公司股东净利润	-2,998,398.51

3、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润 (2008 年 1-6 月)	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于普通股股东的净利润	5.26	4.88	0.22	0.21
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	5.78	5.36	0.24	0.24

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、2008 年 2 月 28 日，公司激励对象实施股权激励计划之股票期权的第一次行权，共 1,584,000 份股票期权，该部分股票于 2008 年 3 月 4 日上市，其中董事、监事和高级管理人员持有的 799,920 股股份自上市日起锁定 6 个月。《公司股权激励计划行权情况暨股本变动公告》已刊登于 2008 年 3 月 3 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、股份总额、股份结构变动情况（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）						本次变动后	
	数量	比例（%）	行权	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	45,401,204	32.99	799,920					799,920	46,201,124	33.19
1、国家持股										
2、国有法人持股										
3、其他内资持股	41,284,800	30.00							41,284,800	29.66
其中：										
境内非国有法人持股	41,284,800	30.00							41,284,800	29.66
境内自然人持股										
4、外资持股	4,116,404	2.99							4,116,404	2.96
其中：										
境外法人持股	4,116,404	2.99							4,116,404	2.96
境外自然人持股										
5、高管股份			799,920					799,920	799,920	0.57
二、无限售条件股份	92,214,796	67.01	784,080					784,080	92,998,876	66.81
1、人民币普通股	92,214,796	67.01	784,080					784,080	92,998,876	66.81
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	137,616,000	100.00	1,584,000	-	-	-	-	1,584,000	139,200,000	100.00

二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况 (单位: 股)

股东总数		27,005			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黄山永佳(集团)有限公司	其他	34.74	48,364,869	41,284,800	0
大永真空科技股份有限公司	外资股东	7.41	10,311,379	4,116,404	0
美佳粉末涂料有限公司	外资股东	5.43	7,563,360	0	0
永邦中国投资有限公司	外资股东	4.25	5,916,823	0	0
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	其他	0.99	1,376,306	0	未知
合肥神鹿集团公司	国有股东	0.86	1,200,672	0	未知
招商银行股份有限公司—海富通强化回报混合型证券投资基金	其他	0.56	786,431	0	未知
中国农业银行—华夏平衡增长混合型证券投资基金	其他	0.54	750,000	0	未知
黄山市善孚化工有限公司	其他	0.35	485,964	0	未知
张兵	其他	0.30	421,727	0	未知
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		
美佳粉末涂料有限公司	7,563,360		人民币普通股		
永邦中国投资有限公司	5,916,823		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	1,376,306		人民币普通股		
合肥神鹿集团公司	1,200,672		人民币普通股		
招商银行股份有限公司—海富通强化回报混合型证券投资基金	786,431		人民币普通股		
中国农业银行—华夏平衡增长混合型证券投资基金	750,000		人民币普通股		
黄山市善孚化工有限公司	485,964		人民币普通股		
张兵	421,727		人民币普通股		
林章程	319,722		人民币普通股		
陈丽微	310,976		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，美佳粉末涂料有限公司和永邦中国投资有限公司存在关联关系；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。
----------------------	--

三、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件（单位：股）

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	黄山永佳（集团）有限公司	41,284,800	2008 年 7 月 28 日	2,303,088	2008 年 9 月 8 日前所持公司股份不得低于 30%
			2008 年 9 月 8 日	38,981,712	
2	大永真空科技股份有限公司	4,116,404	2008 年 9 月 8 日	4,116,404	
3	江继忠	158,400	2008 年 9 月 4 日	39,600	高管股份，每年解售数量为前一年度末持股余额的 25%
4	鲍祖本	142,560	2008 年 9 月 4 日	35,640	
5	方 洲	110,880	2008 年 9 月 4 日	27,720	
6	叶大青	110,880	2008 年 9 月 4 日	27,720	
7	方秀华	110,880	2008 年 9 月 4 日	27,720	
8	江天宝	55,440	2008 年 9 月 4 日	13,860	
9	许善军	55,440	2008 年 9 月 4 日	13,860	
10	胡佛顺	55,440	2008 年 9 月 4 日	13,860	

四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

序号	姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
1	江继忠	董事长	0	158,400	0	158,400	期权行权
2	鲍祖本	副董事长\总经理	0	142,560	0	142,560	期权行权
3	方 洲	董事\董事会秘书	0	110,880	0	110,880	期权行权
4	叶大青	常务副总经理	0	110,880	0	110,880	期权行权
5	方秀华	副总经理\财务负责人	0	110,880	0	110,880	期权行权
6	江天宝	职工监事	0	55,440	0	55,440	期权行权
7	许善军	职工监事	0	55,440	0	55,440	期权行权
8	胡佛顺	职工监事	0	55,440	0	55,440	期权行权

二、董事、监事、高级管理人员股票期权变动情况

序号	姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量
1	江继忠	董事长	158,400	0	158,400	5.53	0
2	鲍祖本	副董事长\总经理	142,560	0	142,560	5.53	0
3	方 洲	董事\董事会秘书	110,880	0	110,880	5.53	0
4	叶大青	常务副总经理	110,880	0	110,880	5.53	0
5	方秀华	副总经理\财务负责人	110,880	0	110,880	5.53	0
6	江天宝	职工监事	55,440	0	55,440	5.53	0
7	许善军	职工监事	55,440	0	55,440	5.53	0
8	胡佛顺	职工监事	55,440	0	55,440	5.53	0
	合 计		799,920	0	799,920	-	0

三、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，没有被选举或离任董事、监事的情形，也没有聘任或解聘高级管理人员的情形。

第五节 董事会报告

一、报告期内经营情况讨论与分析

报告期内，国际石油期货价格一路攀升，由年初的不到 100 美元/桶冲高到将近 150 美元/桶，本公司主要原材料为石化产业链的末端产品，其市场价格也持续走高；另外，由于国内通胀明显加剧，又遭受雪灾、地震、暴雨等自然灾害而带来的客观影响，使得公司经营成本剧增，经营压力增大。面对严峻形势，公司积极应对：一是加强市场管理和投入，扩大市场特别是国际市场份额，提高核心竞争力；二是加强对供应链的精细化管理，降低采购成本；三是加快产品工艺改进、新产品开发步伐以获得更大的产品附加值；四是发挥全国区域布局以及体系内部资源整合的协同优势；五是加快节能降耗工作的积极深入进行，获得新的成果。经过全体员工半年的共同努力，上述几个方面的工作均按计划稳步推进也获得一定的成效。

报告期内，公司实现营业收入 59,955.92 万元，比上年同期增长 18.62%，实现营业利润 4,110.65 万元，比上年同期增长 13.31%，实现净利润 3,031.78 万元，比上年同期增长 19.89%。

1、报告期内经营成果分析（单位：人民币万元）

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入	59,955.92	50,545.59	18.62
营业成本	50,186.40	42,688.86	17.56
期间费用	5,013.17	3,921.27	27.85
营业利润	4,140.63	3,628.35	14.12
利润总额	4,110.65	3,627.83	13.31
归属于母公司所有者净利润	3,031.78	2,528.79	19.89

1) 营业收入较上年同期增长 18.62%，主要系报告期内挖掘现有产能增加市场份额而增加收入所致。

2) 营业成本较上年同期增长 17.56%，略低于营业收入的增长幅度，主要系报告期内进行产品工艺改进、加强成本费用控制所致。

3) 期间费用较上年同期增长 27.85%，主要系报告期内物流成本增长较大，以及出口业务增加带来的出口费用增长较大所致。

4) 营业利润、利润总额、净利润分别较去年同期增长 14.12%、13.31%、19.89%，，主要系报告期营业收入增长及所得税税率下降所致。

2、报告期财务状况分析（单位：人民币万元）

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	报告期末比年初数 增减 (%)
货币资金	17,930.29	24,131.45	-25.70
应收票据	6,557.76	2,387.59	174.66
应收账款	17,142.48	14,424.18	18.85
预付账款	4,881.29	1,366.68	257.16
存 货	12,953.20	13,541.86	-4.35
流动资产	59,940.64	56,096.51	6.85
固定资产	25,194.07	26,686.83	-5.59
短期借款	5,485.43	-	-
应付帐款	9,350.83	9,035.25	3.49
预收账款	399.24	273.08	46.20
应交税费	425.02	185.72	128.85
流动负债	31,082.54	25,590.30	21.46
股东权益（不含少数股东权益）	57,670.18	57,816.64	-0.25
总资产	90,023.45	84,579.91	6.44

1) 报告期末，公司应收票据较年初增长 174.66%，主要系报告期公司营业收入增长及增加票据结算影响所致；预付账款较年初增长 257.16%，主要系报告期实施募集资金项目建设，期末预付设备款金额较大影响所致；

2) 报告期末，公司短期借款较年初增加 5,485.43 万元，主要系公司流动资金不足而新增借款所致；预收账款较年初增长 46.20%，主要系本期营业收入增长，预收货款相应增加所致；应交税费较年初增长 128.85%，主要系所得税款未解缴入库所致。

3、报告期现金流量分析（单位：人民币万元）

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	报告期比上年同期 增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-2,481.47	-474.88	-422.54
投资活动产生的现金流量净额	-5,916.98	-1,401.28	-322.26

筹资活动产生的现金流量净额	2,213.37	-1,324.57	267.10
现金及现金等价物净增加额	-6,201.16	-3,194.96	-94.09

1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 422.54%，主要系受原材料价格等因素影响，采购原材料预付款增加影响所致。

2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 322.26%，主要系募集资金项目本期投入较大所致。

3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 267.10%，主要系本期借款收现 5,606.49 万元及股权激励行权款收现 875.95 万元影响所致。

二、报告期内主营业务及经营情况

1、公司经营范围为：生产经营真空镀膜、塑胶彩印复合软包装材料、生产和销售自产的新型药品包装材料、精细化工产品等高新技术产品。

2、主营业务分行业、产品、地区经营状况

1) 分行业经营情况（单位：人民币万元）

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
其它塑料制造业	58,884.33	49,568.71	15.82	19.26	18.10	上升 0.82 个百分点

2) 分产品经营情况（单位：人民币万元）

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同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
彩印复合包装材料	54,288.52	45,301.59	16.55	19.27	17.78	上升 1.05 个百分点
真空镀铝包装材料	4,493.34	4,173.71	7.11	17.49	20.02	下降 1.96 个百分点
塑料包装薄膜	102.47	93.41	8.84	187.35	188.66	下降 0.42 个百分点
其中：关联交易						

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

3) 分地区经营情况（单位：人民币万元）

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
----	--------	-------------------

上海区	9,680.41	7.91
北京区	21,462.77	31.86
南方区	17,833.25	19.14
华中区	7,133.66	2.75
国际市场	2,774.24	25.06
合计	58,884.33	19.26

3、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营经营活动。

5、报告期内，公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。主要控股公司的经营情况及业绩：

1) 广州永新包装有限公司

广州永新包装有限公司为外商投资企业，注册资本 2,500 万元人民币，主要经营塑料彩印复合软包装材料，农膜新技术及新产品，工程塑料等。公司持有其 70% 的股权。

截止 2008 年 6 月 30 日，该公司总资产 6,864.66 万元，总负债 2,628.92 万元，净资产 4,235.74 万元；实现营业收入 6,776.47 万元，比去年同期增长 28.13%；实现利润总额 372.39 万元，比去年同期下降 8.52%。

2) 河北埃卡永新新材料有限公司

河北埃卡永新新材料有限公司注册资本 3,000 万元人民币，主要从事新型彩印复合软包装材料、新型药品外包装材料和多功能薄膜等制品的研究、开发、生产和销售。公司持有其 100% 的股权。

截至 2008 年 6 月 30 日，该公司总资产 8,497.61 万元，总负债 3,845.71 万元，净资产 4,651.90 万元；实现营业收入 8,689.85 万元，比去年同期增长 41.69%；实现利润总额 209.98 万元。

6、经营中的问题与困难及解决方案

报告期内，公司经营管理中遇到的主要问题有：

由于国际石油及其石化产品持续高位运行致使公司主要原材料价格均大幅攀升，加之国内通胀形势的压力，公司经营成本显著增加，同时行业竞争也日趋激烈，公司盈利水平正承受较大冲击。

解决方案：一是继续加强市场开发和管理以扩大市场（特别是国际市场）份额；二是继续加快产品结构调的整理，同时加大产品研发和创新，创造并获得新的成长空间；三是继续加强对供应链的精细化管理，降低采购成本；四是依靠技术进步持续推进全过程尤其是关键控制点的成本控制。

7、公司下半年的经营计划

我国塑料软包装制品行业的市场需求量近年乃至今后一段时期呈持续增长态势，这是我们应当且可以做持续经营、投资和发展考虑的基本信心保证。

2008 年下半年，公司将按照年初制定的经营计划，稳步推进各项工作，并积极主动关注行业整合机遇，贯彻围绕主业做强做大，继续提升核心竞争能力，实现公司持续、稳健发展。重点做好以下工作：

1) 规范运作、抓紧实施募集资金项目的建设，增强公司整体实力，巩固公司行业地位，使之尽快且更好地发挥对公司的利益贡献；

2) 以市场需求为导向，加强市场开拓和差异化市场开发，继续实施产品结构调整和产业升级，提高公司盈利水平；

3) 优化整合公司资源，加强公司内部的基础管理，着力提高生产力，强化成本控制工作；

4) 进一步完善公司的绩效考核制度和薪酬管理制度，加强人力资源开发，加大人才引进力度，建立多元化、复合型的高素质技术人员和管理人员梯队，为公司的快速发展做好人才储备。

三、报告期内投资情况

1、募集资金投资情况

1) 募集资金使用情况

募集资金总额			18,821.04			报告期内投入募集资金总额			5,100.14			
变更用途的募集资金总额			0			已累计投入募集资金总额			10,628.38			
变更用途的募集资金总额比例			0									
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

年产 6000 吨无菌包装复合材料项目	否	9,500	9,500	9,500	5,100.14	6,128.38	3,371.62	64.51	2008.08	-	未完	否
设立全资子公司收购河北埃卡包装材料集团有限公司资产项目	否	4,500	4,500	4,500	-	4,500.00	-	100.00	2007.01	209.98	-	否
河北埃卡永新公司年产 5000 吨新型高阻隔包装材料技改项目	否	5,000	5,000	5,000	-	-	5,000.00	-	2008.10	-	未完	否
补充流动资金	否	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	21,000	19,000	19,000	5,100.14	10,628.38	8,371.62	-	-	209.98	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目未达到计划进度的说明： “河北埃卡永新公司年产 5000 吨新型高阻隔包装材料技改项目”，截止报告期末未投入任何资金。主要系河北永新收购原埃卡集团资产后，经过一年多时间的运转和磨合，重点对原有的生产设施进行技术改造投入，相应推迟了该项目的实施。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	“设立全资子公司收购河北埃卡包装材料集团有限公司资产项目”：2006 年度公司以自筹资金 3,000.00 万元投资设立全资子公司河北埃卡永新新材料有限公司，用于收购河北埃卡包装材料集团有限公司资产；2007 年 1-6 月份公司以自筹资金 1,360.00 万元投入河北埃卡永新新材料有限公司，作为该公司运营流动资金。 募集资金到位后，公司划转募集资金 4,360.00 万元用于置换上述前期投入的自筹资金。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据公司 2007 年第二次临时股东大会决议，公司决定将部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用募集资金总额不超过 5,000.00 万元，使用期限不超过 6 个月，即从 2007 年 9 月 1 日起至 2008 年 2 月 28 日止。 根据公司 2007 年度股东大会决议，公司决定在不影响募集资金项目建设的前提下，继续使用不超过 5,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过四个月，从 2008 年 3 月 1 日起至 2008 年 6 月 30 日止。 报告期内，公司实际使用闲置募集资金 2,000.00 万元补充公司流动资金，截至 2008 年 6 月 30 日止已全部归还。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无											
尚未使用的募集资金用途及去向	无											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司增发募集招股意向书中计划用募集资金补充流动资金 2,000 万元。按轻重缓急的先后顺序，本次募集资金净额尚不足前三个项目的投资总额，故补充流动资金项目和募集资金不足的缺口部分将由公司自行解决。											

注：募集资金总额中含利息收入 114.21 万元。

2) 募集资金管理情况

公司对募集资金实行专户存储制度，与保荐机构、相关银行签定了募集资金三方监管协议，并及时修订和完善《公司募集资金管理制度》，以便于对募集资金的管理和使用情况进行管理和监督，确保专款专用。

报告期内，公司严格按照制度的规定管理和使用募集资金，对募集资金的使用严格履行申请、审批和执行程序，并接受公司保荐人的随时监督。截止2008年6月30日，募集资金专户余额为81,926,544.14元。

2、报告期内，公司无非募集资金重大投资项目。

四、对 2008 年 1-9 月经营业绩的预计

对 2008 年 1-9 经营业绩的预计	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增减变动幅度小于30%	
2007 年 1-9 的经营业绩（元）	归属于母公司所有者的净利润	35,915,583.46
业绩变动的的原因说明	无	

五、公司开展投资者关系管理情况

公司董事会秘书方洲先生为投资者关系管理负责人，公司证券投资部对投资者关系管理的日常事务负责。

报告期内，公司一贯、持续地做好信息披露工作，确保公司信息披露真实、准确、及时、完整、公平，增强公司的透明度。公司信息披露工作也连续多年获深交所信息披露考评“优秀”评级。

报告期内，公司对公司网站加强了运用和管理，开设了投资者专区和互动专栏，适时更新网站相关内容，努力把公司网站建成一个宣传公司、推介公司的重要窗口，使其成为投资者了解公司、掌握公司的一个好的桥梁。

报告期内，公司认真、详细地回复投资者的来电、来邮咨询；制定了投资者接待制度，热情、规范地接待投资者的来访；组织公司相关人员通过互动平台与投资者围绕公司的经营管理、财务状况、未来发展等进行广泛深入的沟通和交流。

公司也更多地关注二级市场，切实做好市场的稳定工作。公司也将进一步加强投资者关系管理，创新地开展投资者关系管理工作，以更多更广的渠道让投资者参与到公司的经营管理，与投资者进行更直接、有效的沟通和交流，切实提升

公司投资者关系管理水平和能力。

六、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定和要求，勤勉、忠实履行职责，积极参与公司重大事项的决策，维护公司利益，切实保护公司股东特别是中小投资者的权益。

董事长能在其职责范围内有效行使权力，依法召集、主持董事会会议，严格董事会集体决策机制，确保董事会规范运作，并组织董事参加监管局和交易所组织的各项培训和学习。

独立董事恪守职责，忠实、独立地履行职务。报告期内，对 2007 年度公司累计和当期对外担保情况、2007 年度高管薪酬、聘用会计事务所、日常关联交易事项、继续使用部分募集资金补充流动资金、公司内部控制自我评价报告及股票期权激励对象第一次行权等相关事项发表了专项说明或独立意见。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

报告期内董事会会议召开次数			3		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
江继忠	董事长	3	0	0	否
鲍祖本	副董事长	3	0	0	否
杨贻谋	董事	3	0	0	否
高敏坚	董事	2	1	0	否
孙毅	董事	3	0	0	否
方洲	董事	3	0	0	否
胡锦涛	独立董事	3	0	0	否
周亚娜	独立董事	3	0	0	否
黄攸立	独立董事	3	0	0	否

第六节 重要事项

一、公司治理状况

公司已建立了完善的治理结构，三会运作规范，独立董事、董事会专门委员会、内部审计机构各司其职；建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，以规范公司行为。

报告期内，公司根据有关法律法规和规范性文件，先后修订了公司《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《董事、监事及高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》等，制定了《董事会审计委员会年报工作规程》。通过相关制度的不断修订和补充，使得公司的内部管理和控制体系更趋于完善，规范了管理，防范了风险，提高了运行效率。

报告期内，根据中国证监会安徽监管局巡检下发的《限期整改通知书》（皖证监函字[2008]124号）的要求，针对巡查过程中发现的问题，公司制订了相应的整改措施并逐项落实，于2008年6月16日召开公司第三届董事会第七次（临时）会议审议通过了《关于对中国证券监督管理委员会安徽监管局巡检有关问题的整改报告》。根据中国证监会安徽监管局下发的《关于开展上市公司大股东占用资金等不规范问题自查自纠专项活动的通知》（皖证监函字〔2008〕175号）要求，公司积极组织董事、监事及高管人员认真学习，贯彻上市公司防范大股东占用资金问题反弹专题工作会议精神，组织开展了公司大股东占用资金等不规范问题的自查自纠活动，未发现大股东占用资金等不规范问题的情形。根据中国证监会安徽监管局下发的《关于进一步做好辖区上市公司治理专项活动有关工作的通知》（皖证监发[2008]29号文）（以下简称“通知”）的要求，认真做好公司治理专项活动的持续开展，并于2008年7月18日召开第三届董事会第八次（临时）会议，审议通过了《关于公司治理专项活动整改情况的说明》。

公司通过不断深入的自查和整改，进一步增强了规范运作意识，提升了公司治理及内部控制制度的运作水平，提高了制度的有效性。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期内，根据公司 2007 年度股东大会决议，以公司 4 月 17 日的总股本 139,200,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派 3.00 元（含税），共派发现金红利 41,760,000.00 元。

公司于 2008 年 4 月 12 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上刊登了《公司 2007 年度分红派息实施公告》：股权登记日为 2008 年 4 月 17 日；除权除息日为 2008 年 4 月 18 日；红利发放日为 2008 年 4 月 18 日。

三、公司本次利润分配或资本公积转增股本预案

公司 2008 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

四、报告期内公司股权激励计划实施情况

1、限制性股票激励计划实施情况

1) 2008 年 1 月 31 日公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于 2008 年限制性股票激励计划实施的议案》：经安徽华普会计师事务所审计，2007 年净利润比 2006 年增长 13.43%，超过 10%；2007 年加权平均净资产收益率为 10.90%，超过 10%。满足限制性股票的授予条件，同意实施。

2) 2008 年 1 月 31 日公司第三届监事会第三次会议审议通过了《关于 2008 年限制性股票激励对象名单核实情况的议案》，对公司 2008 年限制性股票授予对象范围进行了核实，认为：列入激励对象名单的人员具备《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件规定的任职资格，符合《上市公司股权激励管理办法（试行）》规定的激励对象条件，符合《首期限限制性股票与股票期权激励计划》规定的激励对象范围，其作为激励对象的主体资格合法、有效。

3) 2008 年 3 月 3 日，公司刊登了《关于回购股份实施限制性股票激励计划的公告》：公司自行从二级市场购入本公司股票作为限制性股票的激励股份；根据公司激励计划，用于购买股票的资金来源由公司提取激励基金 773,361.59 元，加回购专用帐户余额 1,264.80 元，共 774,626.39 元。

4) 2008 年 3 月 17 日，公司刊登了《关于限制性股票激励计划授予的提示性公告》，回购股票 53,500 股，占公司总股数的 0.04%，使用资金 773,639.33 元，余 987.06 元留存作下期购买资金。已于 3 月 20 日完成了过户登记和锁定工作，该部

分股票锁定一年。

2、股票期权激励计划实施情况

1) 2008 年 3 月 3 日，公司刊登了《股权激励计划行权情况暨股本变动公告》：经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算公司深圳分公司核准登记，第一次股票期权获授对象以 2008 年 2 月 28 日为行权日，将本次可行权的 1,584,000 份股票期权予以统一行权，并已完成相关股份登记手续。行权的激励对象及行权数量如下：

序号	姓名	职务	获授可行权数量(万股)	获授可行权数量占股本总额的比例	获授可行权数量占该次行权实施可行权数量总额的比例
1	江继忠	董事长	158,400	0.1138%	10.00%
2	鲍祖本	副董事长\总经理	142,560	0.1024%	9.00%
3	方洲	董事\董事会秘书	110,880	0.0797%	7.00%
4	叶大青	常务副总经理	110,880	0.0797%	7.00%
5	方秀华	副总经理\财务负责人	110,880	0.0797%	7.00%
6	江天宝	职工监事	55,440	0.0398%	3.50%
7	许善军	职工监事	55,440	0.0398%	3.50%
8	胡佛顺	职工监事	55,440	0.0398%	3.50%
9	其他中层管理人员		784,080	0.5699%	49.50%
	合计		1,584,000	1.1380%	100.00%

说明：该表中计算使用的股本总额为行权后的总股本 13,920 万股。

本次行权股份的上市时间为 2008 年 3 月 4 日。公司董事、监事及高级管理人员行权股份自 2008 年 3 月 4 日起锁定六个月。

安徽天禾律师事务所律师对本次股票期权的行权出具了法律意见书，认为：黄山永新《股权激励计划》2007 年股票期权的行权实施未有违反任何法律、法规和规范性文件强制性的情形，在程序上和实体上均已符合《管理办法》、《股权激励计划》和《黄山永新章程》的要求；合法、有效。

2) 2008 年 4 月 18 日，公司 2007 年度利润分配方案每 10 股派息 3.00 元（含税）实施完毕。4 月 21 日公司第三届董事会第六次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权数量和行权价格的议案》，对股票期权数量和行权价格作出如下调整：股票期权数量不变，为 3,696,000 股（第二次可行权数量为 1,584,000 股，第

三次可行权数量为 2,112,000 股); 行权价格由 5.53 元/股调整为 5.23 元/股。

安徽天禾律师事务所对公司《股权激励计划》中股票期权数量和行权价格调整事宜出具了股权激励补充法律意见书, 认为: 黄山永新董事会就《股权激励计划》中的期权行权价格所进行的调整未有违反任何法律、法规和规范性文件强制性的情形, 在程序上和实体上均已符合《管理办法》、《股权激励计划》和《黄山永新章程》的要求; 合法、有效。

3、实施股权激励方案对报告期及未来财务状况和经营成果的影响

报告期内, 公司因实施股权激励对报告期财务状况及经营成果有以下影响:

1) 由于回购股票所提取的激励基金全部确认为本期管理费用 773,361.59 元, 减少本期利润 773,361.59 元。

2) 由于实施股票期权激励计划, 全体激励对象向公司足额缴纳了行权资金, 共计 8,759,520.00 元, 使公司股本人民币增加 1,584,000.00 元, 资本公积人民币增加 7,175,520.00 元; 增加本期管理费用为 1,218,101.30 元, 减少本期净利润 1,218,101.30 元, 同时增加资本公积 1,218,101.30 元。

五、报告期内, 公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁的事项。

六、报告期内, 公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并的事项。

七、报告期内发生的重大关联交易事项

报告期内, 公司未发生与日常经营相关的重大关联交易事项。

报告期内, 公司无资产收购、出售发生的关联交易。

报告期内, 公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

1、购买货物

报告期内, 公司与关联方黄山市新力油墨化工厂、黄山精工凹印制版有限公司分别发生购买油墨、凹印版辊等原材料的关联交易, 关联交易内容及金额如下:

关联方	购买品种	报告期交易金额	占报告期同类业务比例(%)	占报告期采购总额比例(%)
黄山市新力油墨化工厂	油墨	8,807,522.80	39.26	1.89
黄山精工凹印制版有限公司	凹印版辊	4,470,914.53	64.47	0.96
合计		13,278,437.33		2.85

上述日常关联交易的合同内容已于 2008 年 2 月 2 日的《证券时报》、《上海证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《黄山永新股份有限公司日常关联交易公告》中详细披露。

2、截至 2008 年 6 月 30 日，公司在中国银行黄山分行的担保借款余额为人民币 4,705.64 万元，由公司控股股东黄山永佳（集团）有限公司提供担保。控股股东与中国银行黄山分行签署的《最高额保证合同》（2007 年保字 011 号）规定其为公司于 2007 年 5 月 14 日至 2010 年 5 月 14 日期间内提供不超过 1 亿元的人民币借款保证担保。

3、公司其他关联交易事项见本报告第七节“财务报告”。

八、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	期末持有数量	期末持有比例(%)	会计核算科目	初始投资金额	期末账面值	报告期损益
1	股票	601919	中国远洋	18,000	27.36	交易性金融资产	785,826.00	355,500.00	-430,326.00
2	股票	600991	长丰汽车	50,000	22.86	交易性金融资产	536,400.00	297,000.00	-239,400.00
3	股票	600237	铜峰电子	75,000	21.07	交易性金融资产	504,975.00	273,750.00	-231,225.00
4	股票	600346	大橡塑	40,000	20.10	交易性金融资产	669,640.00	261,200.00	-408,440.00
5	股票	000625	长安汽车	23,000	8.60	交易性金融资产	449,673.00	111,780.00	-337,893.00
期末持有的其他证券投资				-	-	-	0	0	0
报告期已全部出售的证券投资				-	-	-	0	0	0
合计				-	-	-	2,946,514.00	1,299,230.00	-1,647,284.00

九、报告期内重大合同及履行情况

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、

承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

十、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

承 诺 事 项	是否履行承诺
控股股东黄山永佳（集团）有限公司避免同业竞争的承诺	是

十一、原非流通股股东在股权分置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
黄山永佳（集团）有限公司	1、自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让； 2、第 1 条期满后，出售公司股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十； 3、自获得上市流通权之日起三十六个月内，其持有的公司股份占公司股份总数的比例不低于百分之三十； 4、自获得上市流通权之日起三十六个月内出售公司股份的价格将不低于每股人民币 8.83 元（有相应的除权处理）。注*	履行承诺
大永真空科技股份有限公司	1、自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让； 2、第 1 条期满后，出售公司股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	履行承诺
美佳粉末涂料有限公司	1、自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让； 2、第 1 条期满后，出售公司股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	履行承诺

注*：公司 2007 年度利润分配方案（每 10 股派 3.00 元）实施完毕，黄山永佳（集团）有限公司的减持价格由原来“不低于 9.13 元/每股”调整为“不低于 8.83 元/每股”。

报告期内，公司上述持股 5% 以上股东未做出自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺。

十二、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘安徽华普会计师事务所为公司2008年度财务审计机构。为公司提供审计服务的签字注册会计师为何本英、王静。

十三、独立董事对公司累计和当期对外担保情况出具的专项说明和独立意见

公司独立董事胡锦涛光先生、周亚娜女士、黄攸立先生对公司2008年上半年度对外担保情况和关联方资金往来情况进行认真细致的核查，认为：

- 1、截至2008年6月30日，公司未发生任何形式的对外担保事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项；
- 2、报告期内，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

十四、公司内部审计机构设置及开展工作情况

公司设立了审计部，配备了专职审计人员，审计部经理由董事会聘任；审计部对董事会负责，在审计委员会的指导下开展工作，独立行使审计职权，不受其它部门和个人的干涉。

报告期内，公司根据有关法律法规等的规定，对《内部审计制度》进行了修订和完善，并结合公司的实际情况制订了《内部审计实施细则》，对内部审计工作及保密制度、档案管理及奖惩等做了具体的要求，以进一步规范公司的内审工作。

报告期内，审计部分别对广州永新、河北永新的经营情况及内部控制建立和执行情况以及公司募集资金的管理和使用情况等进行了审计，针对审计过程中发现的问题制定了整改措施和改进建议并督促落实，并及时向审计委员会汇报审计工作开展情况。

十五、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十六、报告期内公司没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

十七、公司信息披露情况

披露日期	公告编号	主要内容	披露报纸
2008-02-02	2008-001	2007 年年度报告摘要	证券时报、上海证券报
	2008-002	公司第三届董事会第五次会议决议公告	
	2008-003	公司第三届监事会第三次会议决议公告	
	2008-004	关于募集资金年度存放与使用情况专项说明的公告	
	2008-005	关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	
	2008-006	日常关联交易公告	
	2008-007	关于公司独立董事相关事项独立意见的公告	
	2008-008	关于召开 2007 年度股东大会的通知	
2008-02-19	2008-009	关于举行 2007 年年度报告说明会的公告	证券时报、上海证券报
	2008-010	关于召开 2007 年度股东大会的提示性公告	
2008-02-23	2008-011	2007 年度股东大会决议公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报
2008-03-03	2008-012	关于回购股份实施限制性股票激励计划的公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报
	2008-013	股权激励计划行权情况暨股本变动公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报
2008-03-17	2008-014	关于限制性股票激励计划授予的提示性公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报
2008-04-12	2008-015	2007 年度分红派息实施公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报
2008-04-22	2008-016	公司 2008 年第一季度季度报告正文	证券时报、上海证券报、 中国证券报
	2008-017	第三届董事会第六次（临时）会议决议公告	
	2008-018	第三届监事会第四次（临时）会议决议公告	
2008-04-26	2008-019	关于限售股份持有人出售股份情况的公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报
2008-05-22	2008-020	关于向四川地震灾区捐款的公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报
2008-06-17	2008-021	第三届董事会第七次（临时）会议决议公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报
	2008-022	关于对中国证券监督管理委员会安徽监管局巡检有关问题的整改报告	
2008-06-28	2008-023	关于以自有资金归还募集资金的公告	证券时报、上海证券报、 中国证券报

第七节 财务报告（未经审计）

（一）会计报表

资产负债表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注号	合并数		附注号	母公司	
		2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日		2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产：						
货币资金	五、1	179,302,892.52	241,314,536.79		168,457,394.16	224,561,842.77
交易性金融资产	五、2	1,299,230.00			1,299,230.00	
应收票据	五、3	65,577,579.15	23,875,895.68		57,371,851.15	16,298,645.68
应收帐款	五、4	171,424,838.66	144,241,750.80	六、1	147,696,850.27	117,342,538.15
预付款项	五、5	48,812,855.35	13,666,837.55		47,255,083.57	19,621,664.37
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、6	2,391,926.04	1,748,421.30	六、2	11,595,206.53	19,842,432.01
存 货	五、7	129,531,952.55	135,418,553.84		96,822,540.31	99,571,003.17
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	五、8	1,065,110.33	699,077.96		920,728.96	659,436.11
流动资产合计		599,406,384.60	560,965,073.92		531,418,884.95	497,897,562.26
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资				六、3	62,352,354.19	62,352,354.19
投资性房地产						
固定资产	五、9	251,940,707.38	266,868,256.38		198,360,277.09	210,795,657.95
在建工程	五、10	33,337,015.62	2,378,153.00		33,328,915.62	2,378,153.00
工程物资						
固定资产清理	五、11	54,468.00			54,468.00	
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、12	8,355,672.74	8,447,343.98		1,319,986.70	1,333,772.12
开发支出						
商 誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产		7,140,238.77	7,140,238.77		6,577,359.93	6,577,359.93
其他非流动资产						

非流动资产合计		300,828,102.51	284,833,992.13		301,993,361.53	283,437,297.19
资产总计		900,234,487.11	845,799,066.05		833,412,246.48	781,334,859.45
流动负债：						
短期借款	五、13	54,854,301.83			54,854,301.83	
交易性金融负债						
应付票据	五、14	112,589,160.58	119,596,770.15		112,589,160.58	119,596,770.15
应付帐款	五、15	93,508,348.45	90,352,534.30		62,524,548.93	57,909,131.68
预收款项	五、16	3,992,443.24	2,730,774.72		1,730,398.84	2,155,967.26
应付职工薪酬	五、17	15,706,103.11	17,606,694.69		14,676,043.39	15,731,177.74
应交税费	五、18	4,250,227.16	1,857,173.18		4,299,791.71	2,091,189.09
应付利息						
应付股利						
其他应付款	五、19	21,375,524.46	19,829,055.13		15,586,144.72	11,775,307.29
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	五、20	4,549,327.04	3,930,000.10		4,266,827.04	3,870,000.00
流动负债合计		310,825,435.87	255,903,002.27		270,527,217.04	213,129,543.21
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计		310,825,435.87	255,903,002.27		270,527,217.04	213,129,543.21
股东权益：						
股本	五、21	139,200,000.00	137,616,000.00		139,200,000.00	137,616,000.00
资本公积	五、22	332,876,682.79	324,483,061.49		332,876,682.79	324,483,061.49
减：库存股						
盈余公积	五、23	37,665,258.79	37,665,258.79		37,665,258.79	37,665,258.79
未分配利润	五、24	66,959,895.34	78,402,048.67		53,143,087.86	68,440,995.96
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计		576,701,836.92	578,166,368.95		562,885,029.44	568,205,316.24
少数股东权益	五、25	12,707,214.32	11,729,694.83			
股东权益合计		589,409,051.24	589,896,063.78		562,885,029.44	568,205,316.24
负债和股东权益总计		900,234,487.11	845,799,066.05		833,412,246.48	781,334,859.45

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

利 润 表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注号	合并数		附注号	母公司	
		2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、营业收入	五、26	599,559,226.50	505,455,913.49	六、4	487,904,736.19	423,973,390.36
减：营业成本	五、26	501,864,010.61	426,888,620.99	六、4	406,300,034.24	356,815,059.44
营业税金及附加	五、27	257,352.65				
销售费用		26,941,031.78	18,302,757.49		21,563,329.41	14,387,493.73
管理费用		23,774,078.16	19,730,312.01		20,057,710.58	16,341,242.95
财务费用	五、28	-583,419.45	1,179,625.74		-1,004,209.67	920,218.44
资产减值损失	五、29	4,199,601.58	3,071,111.87		3,659,719.49	2,254,841.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30	-1,647,284.00			-1,647,284.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-53,031.93			-53,031.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,406,255.24	36,283,485.39		35,627,836.21	33,254,534.48
加：营业外收入	五、32	104,932.70	105,850.10		54,953.00	40,547.99
减：营业外支出	五、33	404,680.34	111,077.10		400,000.00	95,896.20
其中：非流动资产处置损失		830.34	47,907.60			95,896.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,106,507.60	36,278,258.39		35,282,789.21	33,199,186.27
减：所得税费用	五、34	9,811,141.44	9,769,144.72		8,820,697.31	10,096,401.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,295,366.16	26,509,113.67		26,462,091.90	23,102,784.37
其中：归属于母公司所有者的净利润		30,317,846.67	25,287,885.51		26,462,091.90	23,102,784.37
少数股东损益		977,519.49	1,221,228.16			
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	五、35	0.22	0.21			
（二）稀释每股收益	五、35	0.21	0.20			

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

现金流量表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注号	合并数		附注号	母公司	
		2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		491,250,408.30	370,120,477.08		394,061,604.61	328,026,816.54
收到的税费返还						
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	1,563,129.69	1,473,294.58		294,956.65	1,423,391.56
现金流入小计		492,813,537.99	371,593,771.66		394,356,561.26	329,450,208.10
购买商品、接受劳务支付的现金		429,562,087.41	305,880,298.00		346,704,073.68	265,882,285.25
支付给职工以及为职工支付的现金		36,614,588.14	28,133,229.58		27,956,505.62	22,270,529.08
支付的各项税费		31,741,120.27	27,252,291.39		26,057,797.70	25,381,068.74
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	19,710,470.49	15,076,792.53		13,824,438.68	11,653,273.81
现金流出小计		517,628,266.31	376,342,611.50		414,542,815.68	325,187,156.88
经营活动产生的现金流量净额		-24,814,728.32	-4,748,839.84		-20,186,254.42	4,263,051.22
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而所收回的现金净额		420.00	1,840.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金	五、38	897,802.17	386,593.00		856,159.93	365,140.75
现金流入小计		898,222.17	388,433.00		856,159.93	365,140.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,068,491.45	14,401,202.40		55,747,707.45	8,081,995.71
投资所支付的现金		2,999,545.93			2,999,545.93	13,600,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付的其他与投资活动有关的现金						
现金流出小计		60,068,037.38	14,401,202.40		58,747,253.38	21,681,995.71
投资活动产生的现金流量净额		-59,169,815.21	-14,012,769.40		-57,891,093.45	-21,316,854.96
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资所收到的现金		8,759,520.00			8,759,520.00	
借款所收到的现金		56,064,927.48	50,000,000.00		56,064,927.48	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
现金流入小计		64,824,447.48	50,000,000.00		64,824,447.48	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金			25,000,000.00			25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,690,704.50	38,245,712.50		42,690,704.50	38,245,712.50
支付其他与筹资活动有关的现金						
现金流出小计		42,690,704.50	63,245,712.50		42,690,704.50	63,245,712.50
筹资活动产生的现金流量净额		22,133,742.98	-13,245,712.50		22,133,742.98	-13,245,712.50
四、汇率变动对现金的影响		-160,843.72	57,685.36		-160,843.72	57,685.36
五、现金及现金等价物净增加额		-62,011,644.27	-31,949,636.38		-56,104,448.61	-30,241,830.88
加：期初现金及现金等价物余额		241,314,536.79	67,428,457.52		224,561,842.77	52,775,534.18
六、期末现金及现金等价物余额		179,302,892.52	35,478,821.14		168,457,394.16	22,533,703.30

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

合并股东权益变动表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	137,616,000.00	324,483,061.49		37,665,258.79	78,402,048.67		11,729,694.83	589,896,063.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	137,616,000.00	324,483,061.49		37,665,258.79	78,402,048.67		11,729,694.83	589,896,063.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	1,584,000.00	8,393,621.30			-11,442,153.33		977,519.49	-487,012.54
（一）净利润					30,317,846.67		977,519.49	31,295,366.16
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述（一）和（二）小计					30,317,846.67		977,519.49	31,295,366.16
（三）股东投入和减少资本	1,584,000.00	8,393,621.30						9,977,621.30
1.股东投入资本	1,584,000.00	7,175,520.00						8,759,520.00
2.股份支付计入股东权益的金额		1,218,101.30						1,218,101.30
3.其他								
（四）利润分配					-41,760,000.00			-41,760,000.00
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配					-41,760,000.00			-41,760,000.00
3.其他								
（五）股东权益的内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积补亏								
4.其他								
四、本年年末余额	139,200,000.00	332,876,682.79		37,665,258.79	66,959,895.34		12,707,214.32	589,409,051.24

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

合并股东权益变动表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,400,000.00	166,860,222.84		32,761,559.37	72,977,892.83		9,214,390.21	375,214,065.25
加：会计政策变更		471,013.61		321,648.36	2,894,835.25			3,687,497.22
前期差错更正								
二、本年初余额	93,400,000.00	167,331,236.45		33,083,207.73	75,872,728.08		9,214,390.21	378,901,562.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	9,340,000.00	2,583,438.29			-21,412,114.49		1,221,228.16	-8,267,448.04
（一）净利润					25,287,885.51		1,221,228.16	26,509,113.67
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述（一）和（二）小计					25,287,885.51		1,221,228.16	26,509,113.67
（三）股东投入和减少资本		2,583,438.29						2,583,438.29
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额		2,583,438.29						2,583,438.29
3.其他								
（四）利润分配	9,340,000.00				-46,700,000.00			-37,360,000.00
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配	9,340,000.00				-46,700,000.00			-37,360,000.00
3.其他								
（五）股东权益的内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积补亏								
4.其他								
四、本年年末余额	102,740,000.00	169,914,674.74		33,083,207.73	54,460,613.59		10,435,618.37	370,634,114.43

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

母公司股东权益变动表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	137,616,000.00	324,483,061.49		37,665,258.79	68,440,995.96	568,205,316.24
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	137,616,000.00	324,483,061.49		37,665,258.79	68,440,995.96	568,205,316.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	1,584,000.00	8,393,621.30			-15,297,908.10	-5,320,286.80
（一）净利润					26,462,091.90	26,462,091.90
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计					26,462,091.90	26,462,091.90
（三）股东投入和减少资本	1,584,000.00	8,393,621.30				9,977,621.30
1.股东投入资本	1,584,000.00	7,175,520.00				8,759,520.00
2.股份支付计入股东权益的金额		1,218,101.30				1,218,101.30
3.其他						
（四）利润分配					-41,760,000.00	-41,760,000.00
1.提取盈余公积						
2.对股东的分配					-41,760,000.00	-41,760,000.00
3.其他						
（五）股东权益的内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积补亏						
4.其他						
四、本年年末余额	139,200,000.00	332,876,682.79		37,665,258.79	53,143,087.86	562,885,029.44

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

母公司股东权益变动表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,400,000.00	166,860,222.84		32,761,559.37	72,977,892.83	365,999,675.04
加：会计政策变更		471,013.61		321,648.36	2,894,835.25	3,687,497.22
前期差错更正						
二、本年初余额	93,400,000.00	167,331,236.45		33,083,207.73	75,872,728.08	369,687,172.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	9,340,000.00	2,583,438.29			-23,597,215.63	-11,673,777.34
（一）净利润					23,102,784.37	23,102,784.37
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计					23,102,784.37	23,102,784.37
（三）股东投入和减少资本		2,583,438.29				2,583,438.29
1.股东投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额		2,583,438.29				2,583,438.29
3.其他						
（四）利润分配	9,340,000.00				-46,700,000.00	-37,360,000.00
1.提取盈余公积						
2.对股东的分配	9,340,000.00				-46,700,000.00	-37,360,000.00
3.其他						
（五）股东权益的内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积补亏						
4.其他						
四、本年年末余额	102,740,000.00	169,914,674.74		33,083,207.73	52,275,512.45	358,013,394.92

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

（二）会计报表附注

一、公司基本情况

黄山永新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函【2001】820 号文和外经贸资审 A 字【2001】第 0059 号批准证书批准，由原黄山永新装饰包装材料有限公司整体变更设立的中外合资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】82 号通知核准，本公司 2004 年 6 月 21 日向社会公开发行人民币普通股 2,340 万股，发行后本公司注册资本为 9,340 万元，股本为 9,340 万元。2004 年 7 月 8 日“永新股份”A 股 2,340 万股在深圳证券交易所上市，证券代码为“002014”。2005 年 9 月 8 日本公司股权分置改革方案实施完毕，公司原非流通股股东通过向流通股股东按每 10 股流通股支付 4 股股票对价，共支付 936 万股股票给全体流通股股东，获得了其持有的非流通股的流通权。经 2006 年度股东大会审议通过，本公司于 2007 年 4 月 4 日向全体股东按每 10 股发放 1 股股票股利，共计发放股票股利 934 万元（基数为 9,340 万股）；经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】149 号通知核准，本公司 2007 年 7 月 17 日向证券市场不特定对象公开增发 A 股股票 1,194 万股；经 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司以资本公积按每 10 股转增 2 股的比例转增股本 2,293.60 万股（基数为 11,468 万股）；2008 年 2 月 28 日，公司股票期权激励计划首期激励对象行权 158.4 万股。经上述历次送股、增发和转增后本公司注册资本为 13,920.00 万元，股本为 13,920.00 万元。

本公司经营范围：生产经营真空镀膜、塑胶彩印复合软包装材料、生产和销售自产的新型药品包装材料、精细化工产品等高新技术产品。

二、主要会计政策、会计估计和会计差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述重要会计政策和会计估计编制。

3、会计期间

会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、计量属性

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、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、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。

7、外币业务核算方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

资产负债表日按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的分类、确认和计量

(1) 金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项

目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

(3) 主要金融资产的公允价值确定方法:

①存在活跃市场的金融资产或金融负债, 用活跃市场中的报价来确定公允价值;

②金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。

9、金融资产转移确认依据和计量方法

(1) 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、终止确认部分的账面价值。

B、终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(2) 金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 将所收到的对价确认为一项金融负债。

10、金融资产减值

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备:

①发行方或债务人发生严重财务困难。

②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

③债权人出于经济或法律等方面的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步。

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易。

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使

权益工具投资人可能无法收回投资成本。

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

②应收款项：应收款项包括应收账款和其他应收款等，资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，应当计提减值准备。

对于单项金额 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额低于 300 万元的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例具体如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

③持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供

出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、存货的核算方法

(1) 存货分类：存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 取得和发出的计价方法：取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时按一次摊销法摊销。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

12、固定资产的核算方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋、建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及办公设备。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋	30 年	3%	3.23%
建筑物	15 年	3%	6.47%
机械设备	10 年	3%	9.70%
运输设备	6 年	3%	16.17%
电子设备	5 年	3%	19.40%

办公设备	5 年	3%	19.40%
------	-----	----	--------

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13、在建工程核算方法

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

14、无形资产核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

(1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

15、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其计提减值准备。减值准备的金额为资产的账面价值低于可收回金额的部分。

16、资产组的确定依据

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组应当由创造现金流入相关的资产组成。

17、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20

号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量

根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

18、借款费用的会计核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

19、股份支付的会计核算方法

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

20、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

21、收入确认的方法

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入，按以下方法确认：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：①相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

(4) 收入金额确定：除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

22、所得税费用的会计核算方法

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

本公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣时间性差异产生的递延所得税资产。但不包括同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并。

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

三、企业合并及合并财务报表

1、合并报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行，母公司和全部子公司纳入财务报表的合并范围，合并财务报表以母公司和纳入合并范围子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

2、控股子公司情况

(1) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司情况如下：

被投资单位名称	注册地址	注册资本	主要业务	本公司对其投资额	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
广州永新包装有限公司（广州永新）	广东	2500 万元	生产塑料彩印复合软包装材料，销售本企业产品	1735 万元	70%	70%	是

注：本公司于 2004 年 11 月 18 日与原广州市合群包装有限公司股东林楚群、林锐新签订《股权转让协议》，受让其在广州市合群包装有限公司的 70% 股权，股权受让后本公司取得对广州市合群包装有限公司的控制权，并将其更名为广州永新包装有限公司。本公司自 2004 年 12 月 31 日起将广州永新纳入合并财务报表范围。

(2) 非企业合并取得的子公司情况如下：

被投资单位名称	注册地址	注册资本	主要业务	本公司对其投资额	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
河北埃卡永新新材料有限公司（河北永新）	河北	3000 万元	研制、开发、生产新型彩印复合软包装材料、新型药品包装材料和多功能薄膜，销售自产产品	4500 万元	100%	100%	是

注：2006 年 12 月本公司投资人民币 4500 万元在河北省石家庄市设立全资子公司河北埃卡永新新材料有限公司，该子公司于 2006 年 12 月 27 日办理完成工商登记手续，注册资本为人民币 3000 万元，资本公积为人民币 1500 万元。本公司自 2006 年 12 月 27 日起将河北永新纳入合并财务报表范围。

3、联营企业和合营企业

本公司无联营企业和合营企业。

4、报告期内合并财务报表范围变化情况

报告期内本公司合并财务报表范围未发生变化。

5、重要子公司少数股东权益

本公司控股子公司广州永新 2008 年 6 月 30 日少数股东权益金额为 12,707,214.32 元。

四、税项

1、增值税

本公司及其子公司产品及材料销售均执行 17% 的增值税税率。

2、企业所得税

(1) 本公司按 25% 税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司控股子公司广州永新系中外合资企业，享受自获利年度起“两免三减半”的所得税优惠政策，根据国发〔2007〕39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，广州永新继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

本期该公司已进入第三个获利年度，执行 12.5% 的优惠税率。

(3) 本公司全资子公司河北永新按 25% 税率缴纳企业所得税。

3、城建税及教育费附加

(1) 根据国家税务总局国税发【1994】038 号《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》，本公司和广州永新未被征收城建税和教育费附加。

(2) 河北永新按应纳流转税额的 7% 缴纳城建税，按应纳流转税额的 3% 缴纳教育费附加。

4、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类情况

<u>项 目</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
------------	-------------------	-------------------

库存现金	53,542.44	85,586.05
银行存款	165,869,299.65	237,468,074.75
其他货币资金	13,380,050.43	3,760,875.99
合 计	179,302,892.52	241,314,536.79

(2) 货币资金中包括的外币金额

外币名称	<u>2008.06.30</u>			<u>2007.12.31</u>		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美 元	994,758.34	6.8610	6,825,036.97	128,121.40	7.3046	935,875.58
港 元	534.35	-	515.47	534.35	0.9364	500.37
欧 元	2,997.00	10.8302	32,458.11			
合 计	-	-	6,858,010.55	-	-	936,375.95

(3) 其他货币资金期末余额为信用证保证金和信用卡存款，其中：信用证保证金款为 13,023,679.20 元。

(4) 货币资金期末余额较年初减少 6,201.16 万元，主要系公司本期募集资金投入使用所致。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类情况

<u>项 目</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	1,299,230.00	-
其中：A 股股票投资	1,299,230.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
合 计	1,299,230.00	-

(2) 期末交易性权益工具投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 应收票据分类情况

<u>票据种类</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
银行承兑汇票	65,577,579.15	23,875,895.68
合 计	65,577,579.15	23,875,895.68

(2) 应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股

东单位票据。

(3) 应收票据期末余额较年初增长 174.66%，主要是由于公司营业收入增长及增加票据结算影响所致。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司应收票据无用于质押的情况。

4、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

<u>类 别</u>	<u>2008.06.30</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
单项金额重大的 应收款项	86,151,246.89	47.72	4,307,562.34	81,843,684.55
其他不重大的 应收款项	94,402,303.84	52.28	4,821,149.73	89,581,154.11
合 计	180,553,550.73	100.00	9,128,712.07	171,424,838.66

<u>类 别</u>	<u>2007.12.31</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
单项金额重大的 应收款项	70,340,612.57	46.31	3,517,030.63	66,823,581.94
其他不重大的 应收款项	81,564,906.38	53.69	4,146,737.52	77,418,168.86
合 计	151,905,518.95	100.00	7,663,768.15	144,241,750.80

(2) 按照应收账款的账龄列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>2008.06.30</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	179,493,138.90	99.41	8,967,545.51	170,525,593.39
1—2 年	784,784.97	0.43	78,478.50	706,306.47
2—3 年	275,626.86	0.16	82,688.06	192,938.80
合 计	180,553,550.73	100.00	9,128,712.07	171,424,838.66

<u>账 龄</u>	<u>2007.12.31</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	150,899,620.31	99.34	7,545,747.86	143,353,872.45
1—2 年	947,270.30	0.62	94,727.03	852,543.27
2—3 年	30,104.54	0.02	9,031.36	21,073.18
3 年以上	28,523.80	0.02	14,261.90	14,261.90
合 计	151,905,518.95	100.00	7,663,768.15	144,241,750.80

(3) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股

东单位款项。

(4) 应收账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计欠款 61,729,853.84 元，账龄均在 1 年以内，占期末应收账款余额的比例为 34.19%。

(5) 应收账款期末余额较年初增长 18.86%，主要系公司营业收入增长影响所致。

5、预付款项

(1) 预付账款余额账龄分析

账 龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	48,797,359.07	99.97	13,664,258.61	99.98
1—2 年	15,496.28	0.03	2,578.94	0.02
合 计	48,812,855.35	100.00	13,666,837.55	100.00

(2) 预付账款期末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末余额中账龄超过 1 年的款项主要是结算尾款。

(4) 预付账款期末余额较年初增加 3,514.61 万元，主要系公司本期实施募集资金项目建设，期末预付设备款金额较大影响所致。

6、其他应收款

(1) 2008 年 6 月 30 日其他应收款余额账龄分析

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,274,596.69	87.57	116,324.75	2,158,271.94
1—2 年	162,949.00	6.27	16,294.90	146,654.10
2—3 年	110,000.00	4.23	33,000.00	77,000.00
4 年以上	50,000.00	1.93	40,000.00	10,000.00
合 计	2,597,545.69	100.00	205,619.65	2,391,926.04

(2) 其他应收款期末余额中含有本公司向控股股东黄山永佳（集团）有限公司支付的购房预付款 92.18 万元。

(3) 其他应收款期末余额较年初增长 36.39%，主要是由于预付购房款所致。

(4) 2007 年 12 月 31 日其他应收款余额账龄分析

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,584,268.32	83.18	89,077.42	1,495,190.90
1—2 年	270,256.00	14.19	27,025.60	243,230.40

3 年以上	50,000.00	2.63	40,000.00	10,000.00
合 计	1,904,524.32	100.00	156,103.02	1,748,421.30

7、存货

(1) 2008 年 6 月 30 日存货分类情况

<u>项 目</u>	<u>账面成本</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	79,323,827.74	2,699,821.87	76,624,005.87
产成品	48,027,452.86	935,235.71	47,092,217.15
在产品	5,204,545.51	-	5,204,545.51
包装物及其他	284,143.41	-	284,143.41
委托加工物资	327,040.61	-	327,040.61
合 计	133,167,010.13	3,635,057.58	129,531,952.55

(2) 2007 年 12 月 31 日存货分类情况

<u>项 目</u>	<u>账面成本</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	69,302,734.86	789,164.85	68,513,570.01
产成品	59,031,580.22	287,373.06	58,744,207.16
在产品	7,844,389.73	-	7,844,389.73
包装物及其他	316,386.94	-	316,386.94
合 计	136,495,091.75	1,076,537.91	135,418,553.84

(3) 存货期末余额较年初下降 2.44%，其中：原材料增长 14.46%，主要系考虑市场原材料价格波动的影响，公司相应增加原材料的储备量。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司存货无用于抵押、担保的情况。

8、其他流动资产

<u>项 目</u>	<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
设备保险费	699,077.96	1,260,507.88	894,475.51	1,065,110.33
制版费	-	145,025.64	145,025.64	-
合 计	699,077.96	1,405,533.52	1,039,501.15	1,065,110.33

9、固定资产

(1) 固定资产增减变动情况

<u>项 目</u>	<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
一、固定资产原值	428,662,567.59	2,559,538.60	2,100.00	431,220,006.19
其中：房 屋	92,730,649.00	99,000.00	-	92,829,649.00
建筑物	7,327,169.30	-	-	7,327,169.30

机械设备	305,408,061.52	2,062,284.60	-	307,470,346.12
运输设备	3,855,222.94	-	-	3,855,222.94
电子设备	8,085,285.73	302,654.00	-	8,387,939.73
办公设备	11,256,179.10	95,600.00	2,100.00	11,349,679.10
二、累计折旧	161,794,311.21	17,485,837.26	849.66	179,279,298.81
其中：房屋	8,582,523.75	1,500,953.37	-	10,083,477.12
建筑物	1,327,018.53	251,720.61	-	1,578,739.14
机械设备	138,346,954.32	14,252,402.24	-	152,599,356.56
运输设备	1,145,042.31	280,506.12	-	1,425,548.43
电子设备	5,314,727.71	491,707.67	-	5,806,435.38
办公设备	7,078,044.59	708,547.25	849.66	7,785,742.18
三、账面价值	266,868,256.38	2,559,538.60	17,487,087.60	251,940,707.38
其中：房屋	84,148,125.25	99,000.00	1,500,953.37	82,746,171.88
建筑物	6,000,150.77	-	251,720.61	5,748,430.16
机械设备	167,061,107.20	2,062,284.60	14,252,402.24	154,870,989.56
运输设备	2,710,180.63	-	280,506.12	2,429,674.51
电子设备	2,770,558.02	302,654.00	491,707.67	2,581,504.35
办公设备	4,178,134.51	95,600.00	709,797.59	3,563,936.92

(2) 本期在建工程转入固定资产金额为 287,514.60 元。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司固定资产无抵押、担保情况。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司固定资产未发生减值情形，不需计提固定资产减值准备。

10、在建工程

(1) 在建工程账面余额

工程项目	2008.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2008.06.30
年产 6000 吨无菌包装复合材料项目	938,153.00	30,530,893.35	224,800.00	-	31,244,246.35
厂房改造工程	1,440,000.00	644,669.27	-	-	2,084,669.27
其他零星工程	-	70,814.60	62,714.60	-	8,100.00
合计	2,378,153.00	31,246,377.22	287,514.60	-	33,337,015.62

(2) 重要的在建工程

工程项目	工程预算	2008.01.01	本期增加	转入固定资产	2008.06.30	资金来源
年产 6000 吨无菌包装复合材料项目	8000 万元	938,153.00	30,530,893.35	224,800.00	31,244,246.35	募集资金

合 计 - 938,153.00 30,530,893.35 224,800.00 31,244,246.35 -

(3) 在建工程期末余额较年初增加 3,095.88 万元，主要是系募集资金项目年产 6000 吨无菌包装复合材料项目本期投入所致。

(4) 在建工程本期增加数中无资本化利息。

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

11、固定资产清理

(1) 固定资产清理增减变动情况

项 目	<u>2008.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2008.06.30</u>
6 吨锅炉清理费用	-	54,468.00	-	54,468.00
合 计	-	54,468.00	-	54,468.00

12、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况

项 目	<u>2008.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2008.06.30</u>
一、原价合计	8,641,946.64	-	-	8,641,946.64
其中：公司总部土地使用权	1,372,603.14	-	-	1,372,603.14
河北永新土地使用权	7,269,343.50	-	-	7,269,343.50
二、累计摊销额合计	194,602.66	91,671.24	-	286,273.90
其中：公司总部土地使用权	38,831.02	13,785.42	-	52,616.44
河北永新土地使用权	155,771.64	77,885.82	-	233,657.46
三、账面价值合计	8,447,343.98	-	91,671.24	8,355,672.74
其中：公司总部土地使用权	1,333,772.12	-	13,785.42	1,319,986.70
河北永新土地使用权	7,113,571.86	-	77,885.82	7,035,686.04

(2) 无形资产其他情况说明

项 目	面积 (m ²)	产权证编号	取得方式	剩余摊销期限
黄山永新土地使用权	13,980.50	徽国用【2006】第 208 号	购买	577 个月
河北永新土地使用权	34,661.96	鹿国用【2007】第 02-1591 号	购买	542 个月

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

12、资产减值准备

项 目	<u>2008.01.01</u>	本期增加	本期减少		<u>2008.06.30</u>
			本期转回	本期冲销	

一、坏账准备合计	7,819,871.17	1,665,943.92	24,862.01	126,621.36	9,334,331.72
其中：应收账款	7,663,768.15	1,614,214.13	22,648.85	126,621.36	9,128,712.07
其他应收款	156,103.02	51,729.79	2,213.16	-	205,619.65
二、存货跌价准备合计	1,076,537.91	2,669,882.81	111,363.14	-	3,635,057.58
合 计	8,896,409.08	4,335,826.73	136,225.15	126621.36	12,969,389.30

13、短期借款

(1) 短期借款分类情况

<u>借款类别</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
质押借款	7,797,855.83	-
保证借款	47,056,446.00	-
合 计	54,854,301.83	-

(2) 短期借款中外币借款情况

<u>外币名称</u>	<u>外币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>折合人民币</u>
美 元	3,622,548.00	6.8610	24,854,301.83
合 计	3,622,548.00	-	24,854,301.83

(3) 本公司短期借款中质押借款系以银行存款作为保证金取得银行借款；保证借款系由黄山永佳（集团）有限公司为本公司提供连带责任保证担保。

(4) 本公司短期借款的借款单位均为中国银行黄山分行。

14、应付票据

(1) 应付票据分类情况

<u>种 类</u>	<u>2008.06.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>其中下一会计期间将到期的金额</u>	<u>金 额</u>	<u>其中下一会计期间将到期的金额</u>
银行承兑汇票	112,589,160.58	17,203,852.00	119,596,770.15	14,903,610.20
合 计	112,589,160.58	17,203,852.00	119,596,770.15	14,903,610.20

(2) 应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无已到期未支付的应付票据。

(4) 本公司应付票据 2008 年 6 月末余额中于 2008 年 7 月份到期的票据金额为 17,203,852.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款余额账龄分析

账 龄	<u>2008.06.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	91,255,417.16	97.59	89,676,216.02	99.25
1—2 年	1,710,207.93	1.83	325,528.88	0.36
2—3 年	391,757.67	0.42	199,823.71	0.22
3 年以上	150,965.69	0.16	150,965.69	0.17
合 计	93,508,348.45	100.00	90,352,534.30	100.00

(2) 应付账款期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款期末余额较年初增长 3.49%，主要系公司本期产品产量增加，主要原材料采购量加大，应支付的采购款增加所致。

(4) 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的款项主要是结算尾款。

16、预收款项

(1) 预收账款余额账龄分析

账 龄	<u>2008.06.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,619,823.33	90.67	2,368,328.57	86.73
1—2 年	46,733.28	1.17	210,694.75	7.72
2—3 年	109,268.41	2.74	4,800.00	0.17
3 年以上	216,618.22	5.42	146,951.40	5.38
合 计	3,992,443.24	100.00	2,730,774.72	100.00

(2) 预收账款期末余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款期末余额较年初增长 46.20%，主要系本期营业收入增长，预收货款相应增加所致。

(4) 预收款项期末余额中账龄超过 1 年的款项主要是预收版费和结算尾款。

17、应付职工薪酬

项 目	<u>2008.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2008.06.30</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,588,929.95	26,641,779.21	28,425,148.84	12,805,560.32
二、职工福利费	-	1,768,833.05	1,768,833.05	-
三、社会保险费	812,284.05	3,072,664.56	3,072,664.56	812,284.05
其中：1、医疗保险费	454,235.50	712,053.25	712,053.25	454,235.50

2、基本养老保险费	358,048.55	1,984,830.54	1,984,830.54	358,048.55
3、失业保险费	-	195,751.78	195,751.78	-
4、工伤保险费	-	96,758.60	96,758.60	-
5、生育保险费	-	83,270.39	83,270.39	-
四、住房公积金	-	630,298.00	630,298.00	-
五、工会经费和职工教育经费	309,948.08	530,381.40	331,108.14	509,221.34
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、职工离任补偿金	-	-	-	-
八、其他	1,895,532.61	30,000.00	346,495.21	1,579,037.40
合 计	17,606,694.69	32,673,956.22	34,574,547.80	15,706,103.11

(1) 期末应付职工薪酬余额中包括公司提取的尚未支付的董事会奖励基金 217.00 万元。

(2) 本期内公司没有拖欠职工工资的情况发生。

18、应交税费

<u>税 种</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
企业所得税	2,174,776.29	732,549.43
增值税	575,415.84	1,057,073.17
个人所得税	1,500,035.03	67,550.58
合 计	4,250,227.16	1,857,173.18

19、其他应付款

(1) 其他应付款余额账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2008.06.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	17,163,503.78	80.29	18,466,930.87	93.13
1—2 年	3,180,786.96	14.88	281,333.14	1.42
2—3 年	18,800.42	0.09	22,298.97	0.11
3 年以上	1,012,433.30	4.74	1,058,492.15	5.34
合 计	21,375,524.46	100.00	19,829,055.13	100.00

(2) 其他应付款期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末余额中主要明细户:

<u>户 名</u>	<u>金 额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项性质</u>
------------	------------	-------------	-------------

员工身份置换金 * ₁	3,180,786.96	2007 年	身份置换金
公司销售部 * ₂	12,915,840.68	2007 年	销售服务费用
林锐新	1,012,433.30	2004 年	设备质保金
合 计	17,109,060.94	-	-
占期末其他应付款余额的比例(%)	80.04	-	-

注*1：本公司与河北埃卡包装材料集团有限公司（以下简称“埃卡集团”）于 2006 年 11 月 24 日签订《资产收购协议书》，收购埃卡集团拥有的与复合彩印包装材料生产经营相关的经营性资产，本公司于 2006 年 12 月 27 日投资设立全资子公司河北永新，2007 年 1 月 1 日实施对上述资产的收购并进行生产经营。根据已签订的《资产收购协议书》，本次资产收购价款总额为 3000 万元，其中 500 万元做预留于用于河北永新相关员工的身分置换费用。

*₂：销售服务费用按公司收到回笼货款提取。

20、其他流动负债

（1）其他流动负债项目分类

项 目	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
预提利息	396,827.04	60,000.10
预提运费	282,500.00	
递延收益	3,870,000.00	3,870,000.00
合 计	4,549,327.04	3,930,000.10

（2）本公司递延收益为省科技厅、发改委等部门拨付给本公司用于已申报技改项目实施的专项拨款，因相关技改项目本期末尚未完工验收，故递延收益本期未进行分配。

21、股本

（1）公司股本本期增减变动情况（单位：万股）

项 目	<u>2008.01.01</u>	比例(%)	本次变动增减(+, -)				<u>2008.06.30</u>	比例(%)	
			送股	增发	公积金 转股	其他			小计
一、有限售条件股份									
1、境内法人持有股份	4,128.48	30.00					4,128.48	29.66	
2、境外法人持有股份	411.64	2.99					411.64	2.96	
3、高管股份持有股份						79.99	79.99	0.57	
有限售条件股份合计	4,540.12	32.99				79.99	79.99	33.19	
二、无限售条件股份									
人民币普通股	9,221.48	67.01				78.41	78.41	9,299.89	66.81

无限售条件股份合计	9,221.48	67.01	78.41	78.41	9,299.89	66.81
三、股份总数	13,761.60	100.00	158.40	158.40	13,920.00	100.00

(2) 由于公司业绩已达到本公司股票期权激励计划第一次行权条件，首次已确定的激励对象自授权日起满一年后的下一交易日起（2007 年 11 月 29 日）至授权日起满两年的交易日当日止（2008 年 11 月 28 日）可以以 5.53 元/股的价格购买本公司累计 158.40 万股股票。上述激励对象均行权购买了公司股票。

22、资本公积

(1) 资本公积本期增减变动情况

项 目	<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
股本溢价	315,974,810.22	9,942,120.00	-	325,916,930.22
其他资本公积	8,508,251.27	1,991,462.89	3,539,961.59	6,959,752.57
合 计	324,483,061.49	11,933,582.89	3,539,961.59	332,876,682.79

(2) 股本溢价本期增加 994.21 万元，其中：公司股票期权激励计划首期实施，激励对象行权从其他资本公积转入首期确认的股份支付费用 276.66 万元；激励对象缴入行权款记入 717.55 万元。

(3) 其他资本公积本期增加 199.15 万元，其中：公司实施限制性股票激励计划本期确认股权支付费用为 77.34 万元；公司实施股票期权激励计划本期确认股权支付费用为 121.81 万元。其他资本公积本期减少 354.00 万元，其中公司本期实施限制性股票激励计划回购公司股份并授予公司激励对象，相应结转资本公积 77.34 万元；由于公司股票期权激励计划首期激励对象行权从其他资本公积转入首期确认的股份支付费用 276.66 万元。

23、盈余公积

项 目	<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
法定盈余公积	37,665,258.79	-	-	37,665,258.79
合 计	37,665,258.79	-	-	37,665,258.79

24、未分配利润

(1) 未分配利润本期增减变动情况

项 目	<u>2008 年 1-6 月</u>
年初未分配利润	78,402,048.67
加：归属于母公司所有者的净利润	30,317,846.67
减：计提盈余公积	-

分配现金股利	41,760,000.00
分配股票股利	-
期末未分配利润	66,959,895.34

(2)经 2007 年度股东大会审议通过了《关于公司 2007 年度利润分配的预案》，本公司以 2007 年末总股本 13,761.6 万股为基数，同时根据《公司首期限限制性股票和股票期权激励计划》规定：在 07 年度利润分配预案公告后至公司股东大会批准该利润分配预案期间，激励对象实施股票期权行权的新增股份享有分配权，该基数作相应调整，至上述分配预案经股东大会批准日该计划已实施完毕，故总股本基数调整为 13,920.0 万股，以此基数向全体股东按每 10 股派息 3.00 元，共派发红利 4,176.00 万元。上述股利已于 2008 年 4 月 22 日派发完毕。

25、少数股东权益

项 目	<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
少数股东权益	11,729,694.83	977,519.49	-	12,707,214.32
合 计	11,729,694.83	977,519.49	-	12,707,214.32

26、营业收入和成本

(1) 2008 年 1-6 月营业收入和成本情况

项 目	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业毛利</u>
1. 主营业务	588,843,318.69	495,687,145.28	93,156,173.41
其中：彩印包装材料	542,885,170.94	453,015,913.36	89,869,257.58
镀铝包装材料	44,933,378.95	41,737,073.83	3,196,305.12
塑料软包装薄膜	1,024,768.80	934,158.09	90,610.71
2. 其他业务	10,715,907.81	6,176,865.33	4,539,042.48
其中：材料销售	8,355,667.12	5,785,849.11	2,569,818.01
废料销售	2,360,240.69	391,016.22	1,969,224.47
合 计	599,559,226.50	501,864,010.61	97,695,215.89

(2) 2007 年 1-6 月营业收入和成本情况

项 目	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业毛利</u>
1. 主营业务	493,767,076.01	419,724,764.95	74,042,311.06
其中：彩印包装材料	455,166,363.38	384,625,928.88	70,540,434.50
镀铝包装材料	38,244,086.44	34,775,224.00	3,468,862.44
塑料软包装薄膜	356,626.19	323,612.07	33,014.12
2. 其他业务	11,688,837.48	7,163,856.04	4,524,981.44

其中：材料销售	9,281,001.17	7,093,882.57	2,187,118.60
废料销售	2,407,836.31	69,973.47	2,337,862.84
合 计	505,455,913.49	426,888,620.99	78,567,292.50

(3) 前五名客户主营业务收入情况

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
前五名主营业务收入合计	207,711,266.96	195,962,655.34
占主营业务收入总额比例 (%)	35.27	38.77

(4) 营业收入较上年同期增长 18.62%，营业成本 2007 年度较上年同期增长 17.56%，主要系产品订单量增加，营业收入、成本相应增长所致。

(5) 主营产品销售毛利率情况：

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
主营业务毛利	93,156,173.41	74,042,311.06
主营业务平均毛利率 (%)	15.82	15.00

(6) 主营业务毛利率较上年同期增加 0.82 个百分点，主要系公司致力产品工艺改进及节能减排降耗项目的运行降低了产品生产成本所致

27、营业税金及附加

<u>种 类</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>	<u>计缴标准</u>
城 建 税	163,769.87	-	按流转税额的 7%
教育费附加	70,187.09	-	按流转税额的 3%
地方教育费附加	23,395.69	-	按流转税额的 1%
合 计	257,352.65	-	-

28、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
利息支出	1,050,147.69	922,072.50
减：利息收入	897,802.17	109,701.25
汇兑损失	-	79,241.89
减：汇兑收益	1,017,166.80	-
银行手续费	281,401.83	288,012.60
合 计	-583,419.45	1,179,625.74

29、资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
坏账准备损失	1,641,081.91	3,177,585.62

存货跌价准备损失	2,558,519.67	-106,473.75
合 计	4,199,601.58	3,071,111.87

30、公允价值变动损益

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
股票公允价值变动损益	-1,647,284.00	-
合 计	-1,647,284.00	-

31、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
股票投资收益	-53,031.93	-
合 计	-53,031.93	-

32、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
1、非流动资产处置利得合计	-	16,152.29
其中：处理固定资产净收益	-	16,152.29
2、高新技术产品退税	-	-
3、罚款收入	104,332.70	64,973.24
4、其他收入	600.00	24,724.57
合 计	104,932.70	105,850.10

33、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
1、非流动资产处置损失合计	830.34	47,907.60
其中：处理固定资产净损失	830.34	47,907.60
2、罚款支出	-	63,169.50
3、捐赠支出	403,850.00	-
合 计	404,680.34	111,077.10

34、所得税费用

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
本期所得税费用	9,811,141.44	11,497,413.35
递延所得税费用	-	-1,728,268.63
合 计	9,811,141.44	9,769,144.72

35、每股收益计算过程

(1) 基本每股收益

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
------------	---------------------	---------------------

归属于普通股股东的当期净利润	30,317,846.67	25,287,885.51
期初股本总额	137,616,000.00	93,400,000.00
发放 2006 年度股票股利		9,340,000.00
资本公积转增股本		20,548,000.00
股票期权行权增加股本	1,584,000.00	-
当期普通股加权平均数	138,672,000.00	123,288,000.00
基本每股收益	0.2186	0.2051

注：本期普通股加权平均数 = $137,616,000 + 1,584,000 \times 4 \div 6 = 138,672,000$ 股。

上年同期普通股加权平均数 = $93,400,000 + 9,340,000 + 20,548,000 = 123,288,000$ 股。

(2) 稀释每股收益

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
归属于普通股股东的当期净利润	30,317,846.67	25,287,885.51
期初股本总额(上年同期数重新计算)	137,616,000.00	93,400,000.00
发放 2006 年度股票股利	-	9,340,000.00
资本公积转增股本	-	20,548,000.00
股票期权行权增加股本	1,584,000.00	-
潜在普通股(行权前)	2,992,146.00	2,992,146.00
潜在普通股(行权后)	2,094,502.00	-
本期增加潜在普通股日期	01 月 01 日	01 月 01 日
当期普通股加权平均数	141,065,717.00	126,280,146.00
稀释每股收益	0.2149	0.2003

注：本公司于 2006 年 11 月 29 日实施股权激励计划，拟向激励对象定向发行 440 万股公司股票（利润分配后已进行调整），本期普通股加权平均数计算过程如下：

① 计算公司当期普通股平均市场价格 = 12.07 元（2008 上半年公司股票每月平均收盘价算术平均数）

② 股票期权行权价格 = 5.23 元（利润分配及资本公积转增后已进行调整）

③ 稀释性潜在普通股股数(行权前) = $(5,280,000 - 5,280,000 \times 5.23 \div 12.07) = 2,992,146$ 股

④ 稀释性潜在普通股股数(行权后) = $(3,696,000 - 3,696,000 \times 5.23 \div 12.07) = 2,094,502$ 股

⑤ 本期普通股加权平均数 = $137,616,000 + 1,584,000 \times 4 \div 6 + 2,992,146 \times 2 \div 6 + 2,094,502 \times 4 \div 6 = 141,065,717$ 股

⑥ 上年同期普通股加权平均数 = $93,400,000 + 9,340,000 + 20,548,000 + 2,992,146 \times 6 \div 6 = 126,280,146$ 股

36、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
项目拨款	-	-
罚款及赔款	350,876.35	63,488.64
收到的往来款	1,212,253.34	1,409,805.94
合 计	1,563,129.69	1,473,294.58

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
办公费	622,490.05	605,432.18
差旅费	570,957.93	417,494.17
汽车费用	639,268.09	430,445.29
业务招待费	632,105.90	709,407.32
保险费	1,376,087.58	931,760.04
销售服务费用	9,253,990.34	6,325,479.63
综合服务费	1,505,366.10	1,518,365.20
咨询顾问费	385,162.29	-
租赁费	20,000.00	197,552.28
董事会费	415,598.97	259,531.77
银行手续费	170,299.87	202,764.40
其 他	4,119,143.37	3,478,560.25
合 计	19,710,470.49	15,076,792.53

38、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息收入	897,802.17	386,593.00
购买国产设备增值税返还	-	-
合 计	897,802.17	386,593.00

39、现金流量表补充资料

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,295,366.16	26,509,113.67
加：资产减值准备	4,199,601.58	3,071,111.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,485,837.26	17,426,211.65
无形资产和长期待摊费用摊销	91,671.24	235,962.08

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	830.34	31,755.31
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	1,647,284.00	
财务费用	-736,958.45	891,613.14
投资损失（减：收益）	53,031.93	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-	-1,728,268.63
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	1,304,889.10	-19,260,538.80
经营性应收项目的减少（减：增加）	-78,191,288.16	-53,433,390.66
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,183,094.62	18,924,152.24
其他	1,218,101.30	2,583,438.29
经营活动产生的现金流量净额	-24,814,728.32	-4,748,839.84

注*：“其他”项目系本期计入资本公积的股份支付费用（股票期权费用）。

40、现金和现金等价物

项 目	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
一、现金	179,302,892.52	241,314,536.79
其中：库存现金	53,542.44	85,586.05
可随时用于支付的银行存款	165,869,299.65	237,468,074.75
可随时用于支付的其他货币资金	13,380,050.43	3,760,875.99
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	179,302,892.52	241,314,536.79

六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

类 别	<u>2008.06.30</u>			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的 应收款项	80,725,932.78	52.12	3,372,942.06	77,352,990.72
其他不重大的 应收款项	74,160,005.80	47.88	3,816,146.25	70,343,859.55
合 计	154,885,938.58	100.00	7,189,088.31	147,696,850.27
类 别	<u>2007.12.31</u>			

	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
单项金额重大的 应收款项	64,843,585.36	52.61	2,925,454.72	61,918,130.64
其他不重大的 应收款项	58,411,384.93	47.39	2,986,977.42	55,424,407.51
合 计	123,254,970.29	100.00	5,912,432.14	117,342,538.15

(2) 按照应收账款的账龄列示如下:

<u>账 龄</u>	<u>2008.06.30</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	153,825,526.75	99.32	7,027,921.75	146,797,605.00
1—2 年	784,784.97	0.51	78,478.50	706,306.47
2—3 年	275,626.86	0.17	82,688.06	192,938.80
3 年以上				
合 计	154,885,938.58	100.00	7,189,088.31	147,696,850.27

<u>账 龄</u>	<u>2007.12.31</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	122,278,520.65	99.21	5,797,356.75	116,481,163.90
1—2 年	917,821.30	0.74	91,782.13	826,039.17
2—3 年	30,104.54	0.03	9,031.36	21,073.18
3 年以上	28,523.80	0.02	14,261.90	14,261.90
合 计	123,254,970.29	100.00	5,912,432.14	117,342,538.15

(3) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计欠款 46,733,686.60 元, 占期末应收账款余额的比例为 30.17%。

2、其他应收款

(1) 2007 年 12 月 31 日其他应收款余额账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2008.06.30</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	1,759,528.87	14.95	87,976.44	1,671,552.43
1—2 年	162,949.00	1.38	16,294.90	146,654.10
2—3 年	2,700,000.00	22.93	33,000.00	2,667,000.00
3—4 年	7,100,000.00	60.31	-	7,100,000.00
4 年以上	50,000.00	0.43	40,000.00	10,000.00
合 计	11,772,477.87	100.00	177,271.34	11,595,206.53

账 龄	2007.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,958,681.36	49.87	59,479.75	9,899,201.61
1—2 年	270,256.00	1.35	27,025.60	243,230.40
2—3 年	9,690,000.00	48.53	-	9,690,000.00
3 年以上	50,000.00	0.25	40,000.00	10,000.00
合 计	19,968,937.36	100.00	126,505.35	19,842,432.01

(2) 其他应收款期末余额中含有本公司向控股股东黄山永佳（集团）有限公司支付的购房预付款 92.18 万元。

(3) 其他应收款期末余额中应收子公司广州永新借款 969.00 万元，占其他应收款余额的比例为 82.31%。该部分应收款本公司未计提坏账准备。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资增减变动情况

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
对子公司投资	62,352,354.19	-	-	62,352,354.19
合 计	62,352,354.19	-	-	62,352,354.19

(2) 对子公司投资——按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	股权比例	投资成本	2008.01.01	本期增加投资	2007.12.31	备注
广州永新	70%	17,352,354.19	17,352,354.19	-	17,352,354.19	-
河北永新	100%	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-
合 计	-	62,352,354.19	62,352,354.19	-	62,352,354.19	-

注*：本公司投资设立全资子公司河北永新，河北永新注册资本为 3,000.00 万元，本公司对其投资总额为 4,500.00 万元，投资总额超出其注册资本部分作为河北永新的资本公积。

4、营业收入和成本

(1) 2008 年 1-6 月营业收入和成本情况

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
1. 主营业务	471,217,926.00	392,850,591.57	78,367,334.43
其中：彩印包装材料	415,391,896.08	340,882,867.35	74,509,028.73
镀铝包装材料	49,838,473.57	46,370,204.68	3,468,268.89
塑料软包装薄膜	5,987,556.35	5,597,519.54	390,036.81
2. 其他业务	16,686,810.19	13,449,442.67	3,237,367.52
其中：材料销售	15,472,427.39	13,058,426.45	2,414,000.94
废料销售	1,214,382.80	391,016.22	823,366.58

合 计 **487,904,736.19** **406,300,034.24** **81,604,701.95**

(2) 2007 年 1-6 月营业收入和成本情况

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
1. 主营业务	409,510,943.83	345,742,111.39	63,768,832.44
其中：彩印包装材料	361,633,422.88	301,846,386.58	59,787,036.30
镀铝包装材料	43,875,528.73	40,144,089.98	3,731,438.75
塑料软包装薄膜	4,001,992.22	3,751,634.83	250,357.39
2. 其他业务	14,462,446.53	11,072,948.05	3,389,498.48
其中：材料销售	13,290,328.36	10,364,266.52	2,926,061.84
废料销售	1,172,118.17	708,681.53	463,436.64
合 计	423,973,390.36	356,815,059.44	67,158,330.92

(3) 前五名客户主营业务收入情况

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
前五名主营业务收入合计	153,868,638.42	163,626,287.95
占主营业务收入总额比例 (%)	32.65	38.59

七、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1、关联方关系的披露

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	持股比例	表决权比例
黄山永佳(集团)有限公司	黄山市徽州区永佳大道 668 号	实业投资、高级粉末涂料、聚脂树脂、化工助剂、荧光颜料、凹印版辊等	控股股东	34.74%	34.74%
黄山市化工总厂	黄山市徽州区永佳大道 668 号	高级粉末涂料、聚脂树脂、化工助剂、荧光颜料等	实际控制人	—	—
广州永新	广州市白云区江高镇鹤云路 8 号	生产塑料彩印复合软包装材料，销售本企业产品	子公司	70%	70%
河北永新	河北省鹿泉高新区昌盛大街 65 号	研制、开发、生产新型彩印复合软包装材料、新型药品包装材料和多功能薄膜，销售自产产品	子公司	100%	100%

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.6.30
黄山永佳(集团)有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

黄山市化工总厂	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
广州永新	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
河北永新	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2008.01.01		本期增加		本期减少		2008.6.30	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例	金额	比例(%)
黄山永佳(集团)有限公司	48,364,869	35.14	-	-	-	-	48,364,869	34.74
广州永新	17,500,000	70.00	-	-	-	-	17,500,000	70.00
河北永新	30,000,000	100.00	-	-	-	-	30,000,000	100.00

注：公司股股票期权首次激励对象行权增加股份 158.4 万元，黄山永佳（集团）有限公司所持股份数不变,持股比例下降为 34.74%。

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
黄山市新力油墨化工厂（以下简称“新力油墨”）	同受黄山永佳（集团）有限公司控制
黄山市信旺物业管理有限公司（以下简称“信旺物业”）	同受黄山永佳（集团）有限公司控制
黄山精工凹印制版有限公司（以下简称“黄山精工”）	黄山永佳（集团）有限公司参股 24%

2、关联方交易的披露

(1) 购买货物

A、向关联方购买商品明细表（一）

关联方名称	购买品种	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		金额	占年度同类购货比例(%)	金额	占年度同类购货比例(%)
新力油墨	油墨	8,807,522.80	39.26	9,089,266.89	38.37
黄山精工	凹印版辊	4,470,914.53	64.47	4,693,717.95	44.44

B、向关联方购买商品明细表（二）

关联方名称	购买品种	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
新力油墨	油墨	8,807,522.80	9,089,266.89
黄山精工	凹印版辊	4,470,914.53	4,693,717.95
向关联方采购金额合计	-	13,278,437.33	13,782,984.84
占本期采购总额比例(%)	-	2.85	3.34

C、各期材料采购总额情况

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
采购总额	466,318,004.40	412,586,880.25

(2) 购买或销售商品以外的其他资产交易

本公司于 2007 年 7 月 25 日与黄山永佳（集团）有限公司（以下简称“永佳集团”）签订《房屋买卖合同》，根据合同规定，本公司向永佳集团购买由其承建的佳苑小区 10 套商品房，作为本公司大学生周转用房，房屋总价款为人民币 921,840.00 元，所购房屋于 2008 年 2 月 4 日前交付本公司使用，小区内基础配套设施在 2008 年 10 月 16 日前完成。

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司根据合同约定已向永佳集团支付购房款 921,840.00 万元，相关的房屋产权证明正在办理。

(3) 关联方应收应付款项余额

会计科目	关联方名称	2008.6.30	2007.12.31
其他应收款	黄山永佳（集团）有限公司	921,840.00	400,000.00
应付账款	新力油墨	2,291,876.19	4,861,901.82
应付账款	黄山精工	1,044,990.32	236,677.65
其他应付款	黄山市化工总厂	-	-

(4) 生产供应合同

本公司于 2008 年 1 月 20 日分别与永佳集团之控股及参股公司新力油墨、黄山精工签订了《产品购销合同》，约定本公司于 2008 年度向上述公司采购公司生产所必须的凹版塑料普通油墨、专色油墨和凹印版辊。合同规定本公司具体需要货物的品种、数量、质量及交提货日期等均以书面形式通知供货方，书面通知由双方签字盖章，并作为供货、结算依据，货款以银行汇票结算，合同期限一年。

(5) 接受劳务和后勤服务

A、本公司接受劳务和后勤服务的定价标准依下列顺序予以确定：①国家有统一收费标准的，执行国家统一规定；②国家没有统一收费标准的，但安徽省及提供服务所在地（包括所在的市或区，以下简称当地）有统一地方规定的，适用安徽省及当地的规定；③既没有国家统一规定，又无安徽省或当地的地方规定的，参照安徽省及当地的市场价格；④没有上述三项标准时，可依提供服务的实际成本及合理利润率(不超过 10%)，确定收费标准。采用这一标准的，以后各年度的收费增长率不得超过安徽省及当地相关项目的增长幅度。

B、本公司于 2007 年 1 月 12 日与永佳集团之控股子公司信旺物业签订《综合服务合同》，合同有效期为五年。双方在合同中约定信旺物业为本公司提供包括安

全保卫、绿化、环境保洁、工作服清洗、浴室、车辆、工作餐供应、道路、房屋、建筑物维修及基建等综合服务，合同规定各项服务内容的具体收费标准为：①安全保卫：800 元/月·人；②绿化、环境保洁：人工费 20 元/工日，材料费按实结算；③工作服清洗：2.5 元/套；④浴室：3 元/人次；⑤车辆：2 元/公里；⑥工作餐供应：5 元/份；⑦道路、房屋、建筑物维修及基建：人工费 23.32 元/工日，材料费按实结算。本公司 2008 年 1-6 月份、2007 年 1-6 月份实际支付给信旺物业综合服务费均为 1,500,000.00 元。

（6）担保

2007 年 5 月 14 日，黄山永佳（集团）有限公司与中国银行黄山分行签署了《最高额保证合同》（2007 年保字 011 号），为本公司于 2007 年 5 月 14 日至 2010 年 5 月 14 日不超过 1 亿元的人民币借款提供保证担保。

八、或有事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他事项说明

2008 年 2 月 22 日，本公司 2007 年度股东大会审议通过了《关于公司 2007 年度利润分配的预案》：以 2007 年 12 月 31 日的公司总股本 137,616,000 股为基数，同时根据《公司首期限限制性股票和股票期权激励计划》规定，在 07 年度利润分配预案公告后至公司股东大会批准该利润分配预案期间，激励对象实施股票期权行权的新增股份享有分配权，该基数作相应调整，至上述分配预案经股东大会批准日该计划已实施完毕，故总股本基数调整为 13,920.00 万股，以此基数向全体股东按每 10 股派息 3.00 元，共派发红利 4,176.00 万元。

十二、补充资料

1、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益：

报告期利润	2008 年 1-6 月				2007 年 1-6 月			
	净资产收益率(%)		每股收益		净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.26	4.88	0.22	0.21	7.02	7.05	0.21	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78	5.36	0.24	0.24	7.65	7.68	0.22	0.22

2、非经常性损益：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-830.34	-31,755.31
交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益和投资损益	-1,700,315.93	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-298,917.30	-26,528.31
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-1,991,462.89	-3,050,106.36
小计	-3,991,526.46	-3,055,333.36
减：所得税影响数	-1,002,203.12	-791,635.95
少数股东损益影响数	9,075.17	13,873.95
非经常性损益净额	-2,998,398.51	-2,277,571.36

第八节 备查文件

- 一、载有董事长江继忠先生签名的 2008 年半年度报告文本；
- 二、载有董事长江继忠先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人方秀华女士签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件；
- 四、其他有关文件。

黄山永新股份有限公司

董事长：江继忠

二〇〇八年八月五日