

浙江升华拜克生物股份有限公司

600226

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	8
七、财务会计报告（未经审计）	14
八、备查文件目录	86

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	沈德堂
主管会计工作负责人姓名	王信培
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	杨春芳

公司负责人沈德堂、主管会计工作负责人王信培及会计机构负责人（会计主管人员）杨春芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	浙江升华拜克生物股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	升华拜克
公司的法定英文名称	ZHEJIANG SHENGHUA BIAOK BIOLOGY CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	BIAOK
公司法定代表人	沈德堂

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	徐芬
联系地址	浙江省德清县钟管工业区
电话	0572-8402738
传真	0572-8402738
电子信箱	xufeng@biok.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省德清县钟管镇工业区
注册地址的邮政编码	313220
办公地址	浙江省德清县钟管镇工业区
办公地址的邮政编码	313220
公司国际互联网网址	http://www.biok.com
电子信箱	600226@biok.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	升华拜克	600226	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	2,252,548,136.25	2,097,361,786.37	7.40
所有者权益(或股东权益)	1,203,329,757.35	1,179,585,128.21	2.01
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.9672	4.3629	-31.99
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	72,732,018.92	81,404,974.50	-10.65
利润总额	75,624,983.76	84,844,722.69	-10.87
归属于上市公司股东的净 利润	64,467,552.09	67,277,482.22	-4.18
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	60,319,240.32	40,567,324.11	48.69
基本每股收益(元)	0.15896	0.16589	-4.18
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.14873	0.10003	48.69
稀释每股收益(元)	0.15896	0.16589	-4.18
加权平均净资产收益率 (%)	5.35	6.07	减少 0.72 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	68,079,968.21	57,713,876.82	17.96
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.1679	0.2135	-21.36

注:报告期内,公司实施了 2009 年度利润分配方案,以公司 2009 年末总股本 270,366,165 股为基数,用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,公司总股本由 270,366,165 股增加至 405,549,248 股。用转增后的股数 405,549,248 股重新计算上年同期的基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益。

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,299,686.39
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,074,511.42
对外委托贷款取得的损益	2,280,499.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,195,689.17
所得税影响额	-661,218.11
少数股东权益影响额(税后)	-50,105.15
合计	4,148,311.77

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	270,366,165	100.00			135,183,083		135,183,083	405,549,248	100.00
1、人民币普通股	270,366,165	100.00			135,183,083		135,183,083	405,549,248	100.00
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	270,366,165	100.00			135,183,083		135,183,083	405,549,248	100.00

股份变动的批准情况

2010年5月5日,公司2009年度股东大会审议通过2009年度利润分配方案:以270,366,165股为基数,每10股派发现金股利1.50元(含税),以资本公积每10股转增5股,剩余未分配利润滚存至下年。本次利润分配及公积金转增股本的股权登记日为2010年5月24日,除权日为2010年5月25日,新增可流通股份上市流通日为2010年5月26日,现金红利发放日2010年5月28日。

股份变动的过户情况

公司 2009 年度利润分配方案的实施：股权登记日为 2010 年 5 月 24 日，除权日为 2010 年 5 月 25 日，新增可流通股份上市流通日为 2010 年 5 月 26 日。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					34,108 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
升华集团控股有限公司	境内非国有法人	39.28	159,299,844	53,099,948	0	无
浙江省科技风险投资有限公司	未知	1.28	5,177,556	1,725,852	0	未知
杉杉龙田投资管理有限公司	未知	1.22	4,930,206	3,430,156	0	未知
王怀英	境内自然人	1.14	4,616,996	4,616,996	0	未知
金信信托投资股份有限公司	未知	1.06	4,309,116	1,436,372	0	未知
中国银行股份有限公司-华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	未知	0.91	3,694,964	3,694,964	0	未知
江阴中瑞非织布机械有限公司	未知	0.83	3,360,035	1,532,862	0	未知
江苏华西集团公司	未知	0.69	2,810,121	1,504,321	0	未知
于海珍	境内自然人	0.45	1,829,400	1,829,400	0	未知
柳徽	境内自然人	0.45	1,825,949	1,825,949	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
升华集团控股有限公司	159,299,844		人民币普通股 159,299,844			
浙江省科技风险投资有限公司	5,177,556		人民币普通股 5,177,556			
杉杉龙田投资管理有限公司	4,930,206		人民币普通股 4,930,206			
王怀英	4,616,996		人民币普通股 4,616,996			
金信信托投资股份有限公司	4,309,116		人民币普通股 4,309,116			
中国银行股份有限公司-华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	3,694,964		人民币普通股 3,694,964			
江阴中瑞非织布机械有限公司	3,360,035		人民币普通股 3,360,035			
江苏华西集团公司	2,810,121		人民币普通股 2,810,121			
于海珍	1,829,400		人民币普通股 1,829,400			

柳徽	1,825,949	人民币普通股	1,825,949
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，升华集团控股有限公司为本公司的控股股东。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

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
沈德堂	董事长	191,155	134,278		325,433	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
吴梦根	副董事长	129,720	91,710		221,430	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
张文骏	总经理	45,900	49,500		95,400	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
夏士林	董事	327,570	189,285		516,855	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
康列克	原董事	160,900	97,700		258,600	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
吴松根	董事、副总经理	110,746	75,173		185,919	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
杨春芳	董事、财务经理	31,700	32,200		63,900	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
徐芬	董事会秘书	21,850	23,225		45,075	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
史凤章	监事	84,034	59,117		143,151	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
徐红彪	监事	32,705	27,753		60,458	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
姚云泉	副总经理	93,740	66,070		159,810	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
王信培	财务负责人	104,000	70,450		174,450	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
蒋东民	副总经理	68,210	50,005		118,215	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
陈为群	副总经理	21,700	27,050		48,750	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转
储消和	总工程师	58,150	46,925		105,075	风险奖励通过二级市场买卖、分红送转

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年5月5日，康列克女士因身体原因，辞去公司董事职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2010 年 1-6 月经营情况

在国家稳增长调结构的宏观经济政策的形势下，公司积极关注政策动态，根据市场形势的变化，完善公司规章制度，提高公司的治理水平；推进产品结构调整，加快转型升级；巩固国际市场渠道、拓展国内市场；加强品牌建设，提高市场竞争力。

2010 年 1-6 月，公司面对部分粮食类原材料上涨、草甘膦持续低迷等不利因素，认真组织生产经营，报告期内，通过全体员工的共同努力，公司实现营业收入 899,143,711.02 元，较上年同期增长 21.17%；实现归属于上市公司股东的净利润 64,467,552.09 元，较上年同期下降 4.18%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 60,319,240.32 元，较上年同期增长 48.69%。

2、面临的主要问题、风险及应对措施

(1) 行业标准不断提高，竞争格局发生变化，规模化企业之间的竞争将日益加剧。公司将通过加大研发力度，提升研发能力，推进产品结构调整和升级；通过技术进步，优化工艺，提高效率；通过市场分析，做好项目的规划、申报，全力推进项目的实施；通过战略合作，寻求行业整合，提升市场竞争力。

(2) 全球气候异常，近几年，国内干旱、暴雨等灾害性气候频繁发生，这对农作物的生长及农药的销售产生不利影响。公司将通过加强产品的宣传，进一步提高知名度；通过强化质量管理体系建设和国内外注册登记，进一步为国内外销售打开通道，拓展新的市场。

(3) 人才储备。公司将通过培养和引进，提升人才队伍；通过优化考核和激励机制，充分发挥人才积极性，激发团队创业热情。

(4) 受金融危机的影响，人民币汇率波动幅度在加大。公司将加强国际市场和汇率政策的研究、分析，合理制定贸易条款和结算方式，最大限度地规避风险。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业制造	713,041,994.52	595,851,222.98	16.44	23.23	22.50	增加 0.5 个百分点
商品流通	180,132,510.97	153,940,790.40	14.54	16.44	11.74	增加 3.59 个百分点
分产品						
农药产品	369,334,357.34	323,598,935.46	12.38	1.10	2.33	减少 1.05 个百分点
兽药产品	240,779,885.18	176,262,241.32	26.80	42.47	30.34	增加 6.81 个百分点
锆系列产品	176,085,068.06	159,931,139.72	9.17	57.07	55.94	增加 0.66 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 713.21 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	358,806,108.96	20.01
外销	534,368,396.53	23.03

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
青岛易邦生物工程有限公司	动物疫苗	26,048,404.39	9,898,393.67	15.35

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
年产 6,000 吨盐霉素预混剂技改项目	6,431.17	累计投入 3706 万元，部分土建已完成结转固定资产，部分设备已投产结转固定资产	
年产 200 吨 M-4(色氨酸)技改项目	5,855.10	累计投入 3221 万元，部分土建已完成结转固定资产，部分设备已投产结转固定资产	
年产 2,200 吨农药制剂项目	8,500.00	累计投入 2740 万元，部分土建已完成结转固定资产，部分设备已投产结转固定资产	
年产 3,000 吨莫能菌素(预混剂)技改项目	4,780.00	累计投入 3268 万元，项目已投产并全部结转固定资产	
合计	25,566.27	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》及其他规章制度的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司制定了《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，同时，对《公司章程》、《公司关于董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动的管理办法》等分别进行了修订，进一步健全规章制度，加强公司的规范运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 5 月 5 日，公司 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案：以 270,366,165 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，以资本公积每 10 股转增 5 股，剩余未分配利润滚存至下年。本次利润分配及公积金转增股本的股权登记日为 2010 年 5 月 24 日，除权日为 2010 年 5 月 25 日，新增可流通股份上市流通日为 2010 年 5 月 26 日，现金红利发放日 2010 年 5 月 28 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》规定的现金分红政策：(1) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。(2) 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。具体分红比例由董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟订，由股东大会审议决定。

(3) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、报告期内现金分红实施情况：根据公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
升华集团德奥广告有限公司	股东的子公司	购买商品	原料辅料	市场价		2,560,824.54	0.39	现金结算		
德普物有限公司	股东的子公司	购买商品	原料辅料	市场价		3,991,962.79	0.6	现金结算		
浙江缘油脂有限公司	股东的子公司	购买商品	原料辅料	市场价		8,057,079.65	1.22	现金结算		

宁夏 格瑞 精细 化工 有限 公司	联营 公司	购 买 商 品	原 辅 料	市 场 价		2,655,881.69	0.4	现金结算		
升 华 集 团 控 股 有 限 公 司	控 股 股 东	购 买 商 品	水	协 议 [注 1]		3,063,116.71	97.53	现金结算		
浙 江 伊 拜 动 保 品 健 有 限 公 司	联 营 公 司	购 买 商 品	产 成 品	市 场 价		93,333.33	0.01	现金结算		
浙 升 强 材 有 限 公 司	股 东 子 公 司	购 买 商 品	原 辅 料	市 场 价		1,555.56	0	现金结算		
德 县 强 业 有 限 公 司	股 东 子 公 司	购 买 商 品	原 辅 料	市 场 价		26,358.97	0	现金结算		
浙 金 高 温 材 料 股 份 有 限 公 司	其 他 联 联 关 人	购 买 商 品	产 成 品	市 场 价		2,830,451.30	0.43	现金结算		
浙 升 强 材 有 限 公 司	股 东 子 公 司	销 售 商 品	电、蒸 汽	协 议 [注 2]		3,357,512.86	10.62	现金结算		
德 县 艺 饰 材 建 有 限 公 司	股 东 子 公 司	销 售 商 品	蒸 汽	协 议 [注 2]		2,097,970.80	6.64	现金结算		

浙江伊科拜克动物保健品有限公司	江科克物健有限公司	联营公司	销售商品	产品、成蒸、汽、租、金	协议价[注2]		1,166,535.44	0.13	现金结算		
德县强业	清升木有限公司	股东的公司	销售商品	蒸汽	协议价[注2]		647,456.64	2.05	现金结算		
浙江升云新	江华峰材股份有限公司	股东的公司	销售商品	蒸汽	协议价[注2]		798,163.77	2.53	现金结算		
浙江升房	江华地产开发有限公司	股东的公司	销售商品	蒸汽	协议价[注2]		230,957.53	0.73	现金结算		
浙江金高	江磊温材股份有限公司	其他关联人	销售商品	原料	市场价		8,547.01	0	现金结算		

[注 1]: 公司本年向关联方升华集团控股有限公司购买生活及生产冷却用水。根据双方签订的水供应协议, 生活用水按 0.9 元/吨(含税) 结算, 生产冷却用水按 0.28 元/吨 (含税) 结算。

[注 2]: 公司本期向关联方浙江升华强磁材料有限公司、德清县升强木业有限公司、浙江升华云峰新材股份有限公司、浙江伊科拜克动物保健品有限公司、德清县升艺装饰建材有限公司、浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店等企业销售蒸汽及电力等产品, 结算价格根据双方签订的蒸汽及电力供应协议中约定的按德清县物价局《关于供热销售价格的通知》的规定确定, 有关购销金额详见上表之说明。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上 (含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	500 万美元
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	500 万美元
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	500 万美元
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.82

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

(1) 公司于 2010 年 4 月收回通过中国工商银行股份有限公司德清支行向湖州华舟建设有限公司提供的委托贷款 5,000 万元。

(2) 根据四届十四次董事会决议, 公司于 2010 年 6 月通过兴业银行股份有限公司杭州分行向浙江旺能环保股份有限公司提供委托贷款 5,000 万元; 于 2010 年 6 月通过兴业银行股份有限公司杭州分行向宇诚集团股份有限公司提供委托贷款 5,000 万元。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	2006 年, 升华集团控股有限公司在股权分置改革中承诺, 其持有的本公司股份自获得上市流通权之日起, 36 个月内不上市交易或转让; 在该项承诺期满后 24 个月内, 通过交易所挂牌交易出售股份的价格不低于每股 8 元 (当公司派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时, 最低减持价格相应调整)。升华集团将在 2006 年、2007 年、2008 年连续三年的年度股东大会上提出当年现金分红总额不低于当年实现的经审计可分配利润 (非累计可分配利润) 的 50% 的利润分配议案, 并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票; 2008 年 8 月, 升华集团控股有限公司调整限售价格, 承诺如下: 升华集团承诺现持有的本公司股份自获得上市流通权之日起, 36 个月内不上市交易或转让; 在该项承诺期满后 24 个月内, 通过交易所挂牌交易出售股份的价格不低于每股 25 元 (当公司派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时, 最低减持价格相应调整)。(注: 根据公司 2008 年度利润分配、2009 年度的利润分配及资本公积金转增股方案实施情况, 该价格相应调整后为 16.42 元/股)。	按照承诺履行

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

1、公司拟与财通证券经济有限责任公司、杭州市工业资产经营公司共同出资发起设立财通基金管理有限公司(筹)，该公司注册资本 10,000 万元，其中本公司应出资 3,000 万元。截止到 2010 年 6 月 30 日，本公司已出资 3,000 万元，财通基金管理有限公司(筹)目前处于筹建阶段，尚未获得相关批准证书。该公司已于 2010 年 7 月 26 日经天健会计师事务所有限公司对截至 7 月 21 日止的出资情况进行了验资并出具天健验(2010)207 号验资报告。

2、根据 2009 年 7 月 21 日召开的四届十次董事会决议控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司吸收合并其持有 100% 股权的湖州海普医药化工有限公司。湖州海普医药化工有限公司以 2009 年 11 月 1 日作为注销日已办妥税务注销登记手续，并已于 2010 年 3 月 17 日办妥工商注销登记手续。自 2009 年 11 月 1 日起，原控股子公司湖州海普医药化工有限公司不再纳入合并财务报表范围。

3、2010 年 6 月 22 日，财政部、国家税务总局颁布了《关于取消部分商品出口退税的通知》(财税[2010]57 号)，自 2010 年 7 月 15 日起取消部分农药、医药、化工产品等六类商品的出口退税，公司的氧氯化锆及草甘膦原药产品列入了取消出口退税的商品清单，自 2010 年 7 月 15 日起氧氯化锆和草甘膦原药的出口退税率分别由 5% 和 9% 调整为 0%。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
四届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报 D010、上海证券报 11	2010 年 2 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
为香港全资子公司浙江升华拜克生物股份有限公司提供担保的公告	中国证券报 D010、上海证券报 11	2010 年 2 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于湖州华舟建设开发有限公司委托贷款到期收回公告	中国证券报 D035、上海证券报 B49	2010 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届董事会第十四次会议决议暨召开 2009 年度股东大会的公告	中国证券报 D038、上海证券报 B33	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年年度报告摘要	中国证券报 D038、上海证券报 B33	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于预测 2010 年日常关联交易的公告	中国证券报 D038、上海证券报 B33	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届监事会第八次会议决议公告	中国证券报 D038、上海证券报 B33	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	中国证券报 D003、上海证券报 B16	2010 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
董事辞职公告	中国证券报 B007、上海证券报 B8	2010 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 B007、上海证券报 B8	2010 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报 B007、上海证券报 B8	2010 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年度利润分配	中国证券报 B06、上海	2010 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站

及公积金转增股本 实施公告	证券报刊 B19		www.sse.com.cn
委托贷款的公告	中国证券报 B020、上海 证券报刊 B8	2010 年 6 月 11 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
关于委托贷款的公 告	中国证券报 B014、上海 证券报 B6	2010 年 6 月 24 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:浙江升华拜克生物股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	222,564,533.41	255,928,114.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	41,380,242.01	28,528,226.75
应收账款	3	368,830,537.34	305,350,760.96
预付款项	4	29,489,132.15	16,380,994.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	141,833,101.22	85,674,787.58
买入返售金融资产			
存货	6	293,831,700.99	248,043,686.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,097,929,247.12	939,906,570.17
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	180,858,974.40	169,845,125.85
投资性房地产	8	7,910,364.11	8,050,972.61
固定资产	9	845,036,247.89	867,030,033.07
在建工程	10	30,665,250.32	28,064,262.73
工程物资	11	3,671,449.55	2,327,665.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	80,885,950.77	75,623,119.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	5,590,652.09	6,514,036.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,154,618,889.13	1,157,455,216.20
资产总计		2,252,548,136.25	2,097,361,786.37
流动负债:			

短期借款	14	127,602,222.00	82,631,738.38
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	15	389,605,375.82	290,509,981.87
应付账款	16	150,790,845.15	161,811,363.12
预收款项	17	5,781,818.85	18,014,703.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	18,959,968.58	29,841,983.84
应交税费	19	9,980,177.87	4,941,372.16
应付利息	20	298,110.66	337,567.78
应付股利			
其他应付款	21	51,378,616.29	35,541,713.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	22	180,000,000.00	144,779,740.00
其他流动负债			
流动负债合计		934,397,135.22	768,410,164.23
非流动负债：			
长期借款	23	4,753,630.00	44,779,740.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	24	26,484,099.55	23,077,366.72
非流动负债合计		31,237,729.55	67,857,106.72
负债合计		965,634,864.77	836,267,270.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	25	405,549,248.00	270,366,165.00
资本公积	26	341,005,717.31	476,188,800.31
减：库存股			
专项储备	27		
盈余公积	28	104,589,442.73	104,589,442.73
一般风险准备			
未分配利润	29	353,196,587.83	329,283,960.49
外币报表折算差额		-1,011,238.52	-843,240.32
归属于母公司所有者权益合计		1,203,329,757.35	1,179,585,128.21
少数股东权益		83,583,514.13	81,509,387.21
所有者权益合计		1,286,913,271.48	1,261,094,515.42
负债和所有者权益总计		2,252,548,136.25	2,097,361,786.37

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春芳

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:浙江升华拜克生物股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		113,198,073.86	151,765,004.38
交易性金融资产			
应收票据		39,826,753.49	24,003,038.53
应收账款	1	113,169,987.68	98,331,520.59
预付款项		29,777,448.06	23,026,805.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	165,239,997.95	125,897,701.28
存货		198,504,824.00	160,492,964.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		659,717,085.04	583,517,034.10
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	3	428,292,158.59	416,152,559.85
投资性房地产		5,569,621.65	5,667,104.73
固定资产		543,811,984.53	548,364,940.36
在建工程		13,687,229.79	17,630,434.76
工程物资		944,885.99	684,872.85
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,480,988.68	58,016,816.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,706,859.76	4,586,892.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,060,493,728.99	1,051,103,621.63
资产总计		1,720,210,814.03	1,634,620,655.73
流动负债:			
短期借款		31,170,231.00	23,804,470.84
交易性金融负债			
应付票据		197,991,449.82	138,739,424.82
应付账款		91,466,514.92	92,963,396.91
预收款项		4,764,248.92	6,007,822.60
应付职工薪酬		14,479,290.21	23,600,445.21
应交税费		21,092,122.74	16,025,387.72
应付利息		232,127.95	232,859.55
应付股利			

其他应付款		31,568,254.11	19,944,458.75
一年内到期的非流动 负债		180,000,000.00	144,779,740.00
其他流动负债			
流动负债合计		572,764,239.67	466,098,006.40
非流动负债：			
长期借款		4,753,630.00	44,779,740.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		25,118,313.41	21,664,866.00
非流动负债合计		29,871,943.41	66,444,606.00
负债合计		602,636,183.08	532,542,612.40
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		405,549,248.00	270,366,165.00
资本公积		339,357,543.11	474,540,626.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		92,488,716.69	92,488,716.69
一般风险准备			
未分配利润		280,179,123.15	264,682,535.53
所有者权益(或股东权益) 合计		1,117,574,630.95	1,102,078,043.33
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,720,210,814.03	1,634,620,655.73

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春芳

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		899,143,711.02	742,061,379.13
其中：营业收入	1	899,143,711.02	742,061,379.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		839,706,039.82	700,159,691.91
其中：营业成本	1	751,492,384.87	631,160,733.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,177,845.82	2,917,999.04
销售费用		34,787,352.79	24,758,390.11
管理费用		40,374,967.94	37,134,621.99
财务费用		5,277,517.67	4,426,552.65
资产减值损失	3	5,595,970.73	-238,605.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	4	13,294,347.72	39,503,287.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4	11,013,848.55	12,833,740.10
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,732,018.92	81,404,974.50
加：营业外收入	5	5,698,181.59	4,800,925.85
减：营业外支出	6	2,805,216.75	1,361,177.66
其中：非流动资产处置损失	6	1,457,101.44	2,567.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		75,624,983.76	84,844,722.69
减：所得税费用	7	9,027,966.40	13,126,982.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		66,597,017.36	71,717,740.37
归属于母公司所有者的净利润		64,467,552.09	67,277,482.22
少数股东损益		2,129,465.27	4,440,258.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15896	0.16589
（二）稀释每股收益		0.15896	0.16589
七、其他综合收益	8	-223,336.55	-25,314.47
八、综合收益总额		66,373,680.81	71,692,425.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,299,553.89	67,260,610.95
归属于少数股东的综合收益总额		2,074,126.92	4,431,814.95

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春芳

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	535,905,517.86	424,051,096.46
减：营业成本	1	448,042,822.37	365,479,971.33
营业税金及附加		1,709,637.53	2,023,673.29
销售费用		13,378,255.41	11,970,304.75
管理费用		24,626,115.14	24,359,293.00
财务费用		2,801,299.70	3,140,019.71
资产减值损失		-187,708.51	1,625,308.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	2	14,420,097.91	67,429,737.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	12,139,598.74	13,703,190.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,955,194.13	82,882,263.61
加：营业外收入		4,169,034.06	2,777,576.04
减：营业外支出		1,983,650.49	593,348.26
其中：非流动资产处置损失		1,419,886.00	2,567.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		62,140,577.70	85,066,491.39
减：所得税费用		6,089,065.33	5,684,306.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,051,512.37	79,382,184.82
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		56,051,512.37	79,382,184.82

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春芳

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		742,966,960.72	742,617,562.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		21,923,654.27	19,374,617.11
收到其他与经营活动有关的现金	1	44,455,999.38	42,338,644.32
经营活动现金流入小计		809,346,614.37	804,330,823.64
购买商品、接受劳务支付的现金		595,287,446.18	540,623,359.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,307,207.47	52,570,525.78
支付的各项税费		11,621,229.39	21,226,633.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	73,050,763.12	132,196,427.66
经营活动现金流出小计		741,266,646.16	746,616,946.82

经营活动产生的现金流量净额		68,079,968.21	57,713,876.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,280,499.17	38,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,466,051.69	628,330.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			68,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	54,844,200.00	4,586,291.70
投资活动现金流入小计		58,590,750.86	111,614,622.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,295,600.81	52,641,051.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		139,295,600.81	52,641,051.44
投资活动产生的现金流量净额		-80,704,849.95	58,973,571.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		135,837,003.38	266,454,631.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		135,837,003.38	271,454,631.48
偿还债务支付的现金		95,672,369.76	302,034,495.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,380,253.94	82,843,318.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			19,943,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	2,000,000.00	19,000,000.00
筹资活动现金流出小计		143,052,623.70	403,877,813.94
筹资活动产生的		-7,215,620.32	-132,423,182.46

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,636,807.50	-365,491.33
五、现金及现金等价物净增加额		-21,477,309.56	-16,101,225.79
加：期初现金及现金等价物余额		201,289,686.17	265,251,375.46
六、期末现金及现金等价物余额		179,812,376.61	249,150,149.67

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春芳

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		486,071,674.04	425,874,545.44
收到的税费返还		8,547,829.23	3,655,873.80
收到其他与经营活动有关的现金		67,500,012.33	36,410,954.34
经营活动现金流入小计		562,119,515.60	465,941,373.58
购买商品、接受劳务支付的现金		378,948,412.66	256,166,520.86
支付给职工以及为职工支付的现金		45,213,632.45	39,141,485.88
支付的各项税费		4,132,261.73	7,261,095.55
支付其他与经营活动有关的现金		47,360,723.91	113,656,061.91
经营活动现金流出小计		475,655,030.75	416,225,164.20
经营活动产生的现金流量净额		86,464,484.85	49,716,209.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,280,499.17	65,057,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,466,051.69	503,985.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			68,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		54,844,200.00	4,200,000.00
投资活动现金流入小计		58,590,750.86	138,160,985.92
购建固定资产、无形		27,364,142.60	33,164,120.86

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		127,364,142.60	33,164,120.86
投资活动产生的现金流量净额		-68,773,391.74	104,996,865.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,354,992.38	228,948,035.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,354,992.38	228,948,035.43
偿还债务支付的现金		33,795,082.22	240,125,774.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,108,971.14	60,988,970.58
支付其他与筹资活动有关的现金			19,000,000.00
筹资活动现金流出小计		77,904,053.36	320,114,745.31
筹资活动产生的现金流量净额		-41,549,060.98	-91,166,709.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-419,660.95	-59,459.27
五、现金及现金等价物净增加额		-24,277,628.82	63,486,905.29
加：期初现金及现金等价物余额		118,574,285.38	86,221,155.82
六、期末现金及现金等价物余额		94,296,656.56	149,708,061.11

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春芳

(五) 所有者权益内部结转	135,183,083.00	-135,183,083.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	135,183,083.00	-135,183,083.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取				3,813,471.69					972,182.17	4,785,653.86
2. 本期使用				3,813,471.69					972,182.17	4,785,653.86
四、本期期末余额	405,549,248.00	341,005,717.31			104,589,442.73		353,196,587.83	-1,011,238.52	83,583,514.13	1,286,913,271.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	270,366,165.00	473,727,383.70			88,017,629.94		262,888,827.56	-810,868.30	97,531,609.02	1,191,720,746.92
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	270,366,165.00	473,727,383.70			88,017,629.94		262,888,827.56	-810,868.30	97,531,609.02	1,191,720,746.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							7,796,925.92	-16,871.27	-15,511,185.05	-7,731,130.40
(一) 净利润							67,277,482.22		4,440,258.15	71,717,740.37
(二) 其他综合收益								-16,871.27	-8,443.20	-25,314.47
上述(一)和(二)小计							67,277,482.22	-16,871.27	4,431,814.95	71,692,425.90
(三) 所有者投入和减少资本										

1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-59,480,556.30		-19,943,000.00	-79,423,556.30
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-59,480,556.30		-19,943,000.00	-79,423,556.30
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取				3,661,964.50					868,475.73	4,530,440.23
2.本期使用				3,661,964.50					868,475.73	4,530,440.23
四、本期期末余额	270,366,165.00	473,727,383.70			88,017,629.94		270,685,753.48	-827,739.57	82,020,423.97	1,183,989,616.52

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春芳

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	270,366,165.00	474,540,626.11			92,488,716.69		264,682,535.53	1,102,078,043.33
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	270,366,165.00	474,540,626.11			92,488,716.69		264,682,535.53	1,102,078,043.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	135,183,083.00	-135,183,083.00					15,496,587.62	15,496,587.62
(一) 净利润							56,051,512.37	56,051,512.37
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							56,051,512.37	56,051,512.37
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-40,554,924.75	-40,554,924.75
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,554,924.75	-40,554,924.75
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	135,183,083.00	-135,183,083.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	135,183,083.00	-135,183,083.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				1,451,913.41				1,451,913.41
2. 本期使用				1,451,913.41				1,451,913.41
四、本期期末余额	405,549,248.00	339,357,543.11			92,488,716.69		280,179,123.15	1,117,574,630.95

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	270,366,165.00	472,070,626.11			75,916,903.90		175,016,776.76	993,370,471.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	270,366,165.00	472,070,626.11			75,916,903.90		175,016,776.76	993,370,471.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,901,628.52	19,901,628.52
(一) 净利润							79,382,184.82	79,382,184.82
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							79,382,184.82	79,382,184.82
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-59,480,556.30	-59,480,556.30
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-59,480,556.30	-59,480,556.30
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				1,439,080.36				1,439,080.36
2. 本期使用				1,439,080.36				1,439,080.36
四、本期期末余额	270,366,165.00	472,070,626.11			75,916,903.90		194,918,405.28	1,013,272,100.29

法定代表人: 沈德堂 主管会计工作负责人: 王信培 会计机构负责人: 杨春芳

（二）财务报表附注

一、公司基本情况

浙江升华拜克生物股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙政发(1999)96号文批准,由升华集团控股有限公司、源裕投资有限公司(香港)、浙江省科技风险投资公司、浙江泛美发展有限公司和浙江名策投资有限公司发起设立的股份有限公司,于1999年5月11日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000400001808号《企业法人营业执照》。公司现有注册资本405,549,248元,折405,549,248股(每股面值1元),均系无限售条件的流通股份。公司股票已于1999年11月16日在上海证券交易所挂牌交易。

公司属生物制品业。主要经营范围包括:马杜霉素、阿维菌素、伊维菌素、迪克拉苏、盐霉素兽药、农药原料药及制品,相关饲料添加剂的生产、销售,锆系列产品、亚磷酸二甲酯、盐酸、氯甲烷、亚磷酸的生产、销售(仅限下属锆谷分公司生产销售),兽药生产(范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》,有效期至2011年3月8日),肥料生产、热电联供(均凭有关许可证经营)。出口本企业自产的医药及化工产品,进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件(凭外经贸部批准文件)。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告会计期间自公历1月1日起至6月30日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
------	--------------------

计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。
------	---

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	应收款项的账龄
---------------	---------

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	6	6
1-2 年	12	12
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	原价的 4、5、10	3.00-9.60
机器设备	10-15	原价的 4、5、10	6.00-9.60
运输工具	5	原价的 4、5、10	18.00-19.20
电子及其他设备	3-5	原价的 4、5、10	18.00-32.00

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二）经营租赁

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

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

（二十三）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额)，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资

产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]: 农药、蒸汽按 13%的税率计缴, 兽药等其他产品按 17%的税率计缴。

生产型企业出口货物享受“免、抵、退”税政策, 2010 年 1-6 月按 13%的税率计缴的产品除麦草畏、草甘膦退税率为 9%, 阿维菌素、赤霉素退税率为 13%外, 其余产品的退税率为 5%; 按 17%的税率计缴的产品除氧氯化锆退税率为 5%、水杨酸、乙酰丙酮和碳酸酯退税率为 9%外, 伊维菌素、氨基酸、双甘膦、醋酸异丙酯和甲基硫醇锡退税率为 13%, 兽药产品退税率为 15%, 锆系列产品退税率为 0%。

商品流通企业出口货物享受“先征后返”的退税政策, 按 13%的税率计缴的产品退税率为 5%、9%, 按 17%的税率计缴的产品退税率为 5%、9%、13%。

[注 2]: 本公司及控股子公司浙江拜克开普化工有限公司按 15%的税率计缴; 全资子公司内蒙古拜克生物有限公司和控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司、安徽升华新奥特化工有限公司、浙江升华拜克化工进出口有限公司、上海壬思实业有限公司按 25%的税率计缴企业所得税; 控股子公司浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)和浙江升华拜克化工有限公司(香港)本期利润来自于香港境外, 无需计缴企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高(2008)336 号和 337 号文件批准, 本公司及控股子公司浙江拜克开普化工有限公司从 2008

年起被认定为高新技术企业，有效期三年，本期按 15% 的所得税率计缴。

控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）的规定，增值税按实际安置残疾人员的人数每人每年 3.50 万元的限额即征即退。根据财政部、国家税务总局财税〔2006〕135 号和财税〔2007〕92 号文，享受按支付给残疾人员的实际工资成本加计扣除办法减免企业所得税的税收优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
内蒙古拜克生物有限公司	全资子公司	内蒙古自治区	工业制造	15,000.00	农药兽药生产销售
浙江拜克开普化工有限公司	控股子公司	德清县	工业制造	6,000.00	农药生产销售
上海壬思实业有限公司	控股子公司	上海市	商品流通	2,260.00	农药销售等
湖州新奥特医药化工有限公司	控股子公司	湖州市	工业制造	1,500.00	医药化工等
浙江升华拜克化工进出口有限公司	控股子公司	湖州市	商品流通	1,500.00	进出口贸易
安徽升华新奥特化工有限公司	控股子公司	广德县	工业制造	500.00	医药化工等
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	全资子公司	香港	商品流通	USD300.00	进出口贸易
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	控股子公司	香港	商品流通	USD100.00	进出口贸易

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
内蒙古拜克生物有限公司	15,000.00		100.00	100.00
浙江拜克开普化工有限公司	3,060.00		51.00	51.00
上海壬思实业有限公司	1,921.00		85.00	85.00
湖州新奥特医药化工有限公司	3,486.01		95.10	95.10
浙江升华拜克化工进出口有限公司	765.00		51.00	51.00
安徽升华新奥特化工有限公司	475.50		95.10[注 1]	95.10
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	USD300.00		100.00	100.00
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	USD51.00		51.00[注 2]	51.00

[注 1]：安徽升华新奥特化工有限公司系本公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司之全资子公司。因本公司持有湖州新奥特医药化工有限公司 95.10% 的股权，故本公司间接持有安徽升华新奥特化工有限公司 95.10% 的股权。

[注 2]：浙江升华拜克化工有限公司(香港)系本公司控股子公司浙江升华拜克化工进出

口有限公司之全资子公司。因本公司持有浙江升华拜克化工进出口有限公司 51%的股权，故本公司间接持有浙江升华拜克化工有限公司(香港)51%的股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江升华拜克化工进出口有限公司	23,114,662.88		
浙江拜克开普化工有限公司	55,368,838.71		
湖州新奥特医药化工有限公司	3,006,434.34		
上海壬思实业有限公司	2,093,578.20		

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	所采用汇率
资产和负债项目	资产负债表日的即期汇率
所有者权益项目(除未分配利润)	发生时的即期汇率
收入和费用项目	交易发生日的即期汇率

五、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2010 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2010 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日，上年同期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			180,069.67			124,825.17
美元	1,064.23	6.7909	7,227.08			
小计			187,296.75			124,825.17
银行存款						
人民币			97,374,018.93			157,352,923.49
美元	2,190,780.79	6.7909	14,877,373.27	2,708,390.80	6.8282	18,493,434.07
港币	68,004.16	0.8724	59,326.83	6,527.83	0.8805	5,747.75

小 计			112,310,719.03			175,852,105.31
其他货币资金						
人民币			110,066,517.63			79,951,183.55
小 计			110,066,517.63			79,951,183.55
合 计			222,564,533.41			255,928,114.03

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

其他货币资金包括为开具信用证存入保证金 255.00 万元，为开具银行承兑汇票存入保证金 8,606.65 万元，为开具保函存入保证金 2,100.00 万元，和电费保证金 45.00 万元。其中不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金为 4,275.22 万元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,060,492.58		41,060,492.58	28,395,346.75		28,395,346.75
商业承兑汇票	319,749.43		319,749.43	132,880.00		132,880.00
合 计	41,380,242.01		41,380,242.01	28,528,226.75		28,528,226.75

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
中化上海有限公司	2010.01.29	2010.07.29	1,183,200.00	
苏州苏化进出口有限公司	2010.04.12	2010.07.12	906,000.00	
营口英格瓷阿斯创化工有限公司	2010.03.18	2010.09.18	900,000.00	
营口英格瓷阿斯创化工有限公司	2010.01.20	2010.07.20	800,000.00	
江西金龙化工有限公司	2010.01.22	2010.07.22	800,000.00	
南京第一农药集团有限公司	2010.02.08	2010.08.04	500,000.00	
南京第一农药集团有限公司	2010.02.08	2010.08.04	500,000.00	
南京第一农药集团有限公司	2010.02.08	2010.08.04	500,000.00	
南京第一农药集团有限公司	2010.02.08	2010.08.04	500,000.00	
张家港保税区宏宇国际贸易有限公司	2010.01.19	2010.07.19	500,000.00	
宜兴市高阳化工有限公司	2010.01.19	2010.07.19	500,000.00	
宜兴市高阳化工有限公司	2010.01.19	2010.07.19	500,000.00	

湖州锐狮标准件制造有限公司	2010.05.04	2010.11.04	500,000.00	
小 计			8,589,200.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	186,651,769.74	46.95	11,199,106.19	6.00	153,439,700.33	46.46	10,388,137.74	6.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,363,575.50	0.34	1,363,575.50	100.00	647,658.22	0.20	647,658.22	100.00
其他不重大	209,539,303.34	52.71	16,161,429.55	7.71	176,147,107.21	53.34	13,847,908.84	7.86
合 计	397,554,648.58	100.00	28,724,111.24	7.23	330,234,465.76	100.00	24,883,704.80	7.54

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	389,848,924.74	98.06	23,390,935.50	301,673,064.52	91.35	18,100,383.88
1-2 年	2,670,378.93	0.67	1,488,650.30	24,720,148.92	7.49	3,504,615.50
2-3 年	1,257,593.67	0.32	392,118.10	668,108.88	0.20	215,272.66
3-4 年	634,607.80	0.16	317,303.90	40,200.00	0.01	20,100.00
4-5 年	40,200.00	0.01	32,160.00	462,923.40	0.14	373,312.72
5 年以上	3,102,943.44	0.78	3,102,943.44	2,670,020.04	0.81	2,670,020.04
合 计	397,554,648.58	100.00	28,724,111.24	330,234,465.76	100.00	24,883,704.80

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
奥斯帕瑞投资公司	719,258.17	719,258.17	100	收回存在不确定性
GAIL (INDIA) LIMITED	430,271.42	430,271.42	100	收回存在不确定性

A. M. CHEMICAL CO.	177,975.91	177,975.91	100	收回存在不确定性
江西赛瓷材料有限公司	21,200.00	21,200.00	100	收回存在不确定性
余姚市震宇金工制品有限公司	11,280.00	11,280.00	100	收回存在不确定性
义乌华苏贸易有限公司	2,280.00	2,280.00	100	收回存在不确定性
天津市第一塑料制品厂	1,310.00	1,310.00	100	收回存在不确定性
小 计	1,363,575.50	1,363,575.50		

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
ATANOR S. A.	非关联方	111,155,043.67	1 年以内	27.96
VCN PTY LTD.	非关联方	75,496,726.07	1 年以内	18.99
RuSino Trade and Economic Company Ltd.	非关联方	19,247,400.33	1 年以内	4.84
PHIBRO ANIMAL HEALTH	非关联方	16,542,632.40	1 年以内	4.16
SINO-WORLD	非关联方	16,041,260.25	1 年以内	4.04
小 计		238,483,062.72		59.99

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
宁夏格瑞精细化工有限公司	联营企业	7,388,478.34	1.86
浙江升华强磁材料有限公司	同受第一大股东控制	773,787.41	0.20
德清县升强木业有限公司	同受第一大股东控制	10,000.00	0.00
小 计		8,172,265.75	2.06

(7) 应收账款——外币应收账款

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	45,442,715.09	6.7909	308,596,933.90	39,390,469.74	6.8282	268,966,005.48
欧 元				51,200.00	9.7971	501,611.52
小 计			308,596,933.90			269,467,617.00

4. 预付款项

(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	29,433,862.15	99.81		29,433,862.15	16,380,994.77	100.00		16,380,994.77
1-2 年	55,270.00	0.19		55,270.00				
合 计	29,489,132.15	100.00		29,489,132.15	16,380,994.77	100.00		16,380,994.77

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
德清绿新能源有限公司	非关联方	4,386,597.26	1 年以内	预付购煤炭款
利尔化学股份有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	预付货款
石家庄市兴柏生物工程有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	预付货款
杭州通泰化工有限公司	非关联方	2,062,800.00	1 年以内	预付货款
衡阳莱德生物药业有限公司	非关联方	1,920,800.00	1 年以内	预付货款
小 计		14,870,197.26		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	1,595.00	10,831.49	145,065.00	990,532.83
小 计		10,831.49		990,532.83

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	130,000,000.00	89.54	1,800,000.00	1.38	80,000,000.00	89.82	2,070,000.00	2.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	132,800.00	0.09	132,800.00	100.00	132,800.00	0.15	132,800.00	100.00

其他不重大	15,057,464.78	10.37	1,424,363.56	9.46	8,929,026.85	10.03	1,184,239.27	13.26
合 计	145,190,264.78	100.00	3,357,163.56	2.31	89,061,826.85	100.00	3,387,039.27	3.80

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	143,945,483.99	99.14	2,243,930.84	83,285,206.84	93.51	1,769,913.50
1-2 年	50,000.00	0.04	6,000.00	4,578,839.22	5.14	549,460.71
2-3 年				165,605.00	0.19	49,681.50
3-4 年	164,500.60	0.11	82,250.30	28,384.47	0.03	14,192.24
4-5 年	26,488.87	0.02	21,191.10	132,800.00	0.15	132,800.00
5 年以上	1,003,791.32	0.69	1,003,791.32	870,991.32	0.98	870,991.32
合 计	145,190,264.78	100.00	3,357,163.56	89,061,826.85	100.00	3,387,039.27

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的

其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
宇诚集团股份有限公司	50,000,000.00			系有保证担保的委托贷款
浙江旺能环保股份有限公司	50,000,000.00			系有保证担保的委托贷款
应收出口退税款	6,546,636.45			出口退税款
上海远畅运输有限公司	132,800.00	132,800.00	100.00	收回存在不确定性
小 计	106,679,436.45	132,800.00		

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
宇诚集团股份有限公司[注 1]	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	34.44	委托贷款
浙江旺能环保股份有限公司[注 2]	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	34.44	委托贷款
财通基金管理有限公司(筹)[注 3]	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	20.66	基金管理公司筹建款
应收出口退税款	非关联方	6,546,636.45	1 年以内	4.51	出口退税款
湖州市菱湖镇财政工作站	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	1.03	暂借款
小 计		138,046,636.45		95.08	

[注 1]：详见本财务报表附注八之其他所述。

[注 2]：详见本财务报表附注八之其他所述。

[注 3]：详见本财务报表附注八之其他所述。

(6) 其他应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁夏格瑞精细化工有限公司	联营企业	1,197,440.00	0.82
小 计		1,197,440.00	0.82

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,485,138.25	385,798.10	84,099,340.15	59,298,565.79	583,005.71	58,715,560.08
在产品	10,542,181.63	1,097,364.06	9,444,817.57	5,793,997.03	1,109,618.37	4,684,378.66
库存商品	201,808,281.47	4,312,091.10	197,496,190.37	187,688,448.67	5,473,963.31	182,214,485.36
包装物	2,774,217.84		2,774,217.84	2,413,931.04		2,413,931.04
低值易耗品	17,135.06		17,135.06	15,330.94		15,330.94
合 计	299,626,954.25	5,795,253.26	293,831,700.99	255,210,273.47	7,166,587.39	248,043,686.08

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	583,005.71			197,207.61	385,798.10
在产品	1,109,618.37			12,254.31	1,097,364.06
库存商品	5,473,963.31	1,785,440.00		2,947,312.21	4,312,091.10
小 计	7,166,587.39	1,785,440.00		3,156,774.13	5,795,253.26

[注]：均系本期领用或出售存货相应转出存货跌价准备。

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
青岛易邦生物工程有限公司	权益法	25,847,631.36	144,463,209.12	9,898,393.67	154,361,602.79
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	权益法	12,663,351.00	14,555,314.26	2,497,657.19	17,052,971.45

宁夏格瑞精细化工有限公司	权益法	12,432,500.00	8,845,736.00	-1,125,750.19	7,719,985.81
江西博邦生物药业有限公司	权益法	4,950,000.00	1,499,429.91	-255,896.06	1,243,533.85
上海展昱生化科技有限公司	权益法	1,000,000.00	481,436.56	-556.06	480,880.50
抚州市盛隆农药有限公司	权益法	45,000.00			
合 计		56,938,482.36	169,845,125.85	11,013,848.55	180,858,974.40

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛易邦生物工程	38.00	38.00				
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	49.00	49.00				
宁夏格瑞精细化工有限公司	39.00	39.00				
江西博邦生物药业有限公司	45.00	45.00				
上海展昱生化科技有限公司	20.00	20.00				
抚州市盛隆农药有限公司	45.00	45.00				
合 计						

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	9,712,057.96			9,712,057.96
房屋及建筑物	6,636,385.35			6,636,385.35
土地使用权	3,075,672.61			3,075,672.61
2) 累计折旧和累计摊销小计	1,661,085.35	140,608.50		1,801,693.85
房屋及建筑物	1,405,516.12	81,365.04		1,486,881.16
土地使用权	255,569.23	59,243.46		314,812.69
3) 投资性房地产账面净值合计	8,050,972.61			7,910,364.11
房屋及建筑物	5,230,869.23			5,149,504.19
土地使用权	2,820,103.38			2,760,859.92

本期折旧和摊销额为 140,608.50 元。

(2) 其他说明

期末投资性房地产中已有账面价值为 271.62 万元的房屋及建筑物和账面价值为 269.35 万元的土地使用权用于抵押担保，详见本财务报表附注八之公司财产抵押所述。

9. 固定资产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,391,048,539.66	32,386,682.15	15,571,780.88	1,407,863,440.93
房屋及建筑物	432,253,133.78	6,822,420.48	901,815.18	438,173,739.08
机器设备	925,871,228.70	21,579,526.41	11,551,302.70	935,899,452.41
运输工具	12,743,843.28	3,171,193.85	3,063,173.00	12,851,864.13
电子及其他设备	20,180,333.90	813,541.41	55,490.00	20,938,385.31
2) 累计折旧小计	503,045,588.37	50,498,650.60	9,709,433.03	543,834,805.94
房屋及建筑物	83,074,937.38	7,529,287.96	134,889.02	90,469,336.32
机器设备	399,918,146.70	41,006,738.53	6,624,603.05	434,300,282.18
运输工具	6,855,016.76	801,926.01	2,907,366.08	4,749,576.69
电子及其他设备	13,197,487.53	1,160,698.10	42,574.88	14,315,610.75
3) 账面净值小计	888,002,951.29			864,028,634.99
房屋及建筑物	349,178,196.40			347,704,402.76
机器设备	525,953,082.00			501,599,170.23
运输工具	5,888,826.52			8,102,287.44
电子及其他设备	6,982,846.37			6,622,774.56
4) 减值准备小计	20,972,918.22		1,980,531.12	18,992,387.10
房屋及建筑物	1,531,780.10			1,531,780.10
机器设备	19,299,060.23		1,968,723.40	17,330,336.83
电子及其他设备	142,077.89		11,807.72	130,270.17
5) 账面价值合计	867,030,033.07			845,036,247.89
房屋及建筑物	347,646,416.30			346,172,622.66
机器设备	506,654,021.77			484,268,833.40
运输工具	5,888,826.52			8,102,287.44
电子及其他设备	6,840,768.48			6,492,504.39

本期折旧额为 50,498,650.60 元；由在建工程转入固定资产原值为 23,953,294.38 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	786,171.04	69,754.80		716,416.24	

机器设备	30,993,071.26	14,879,418.99	12,459,161.49	3,654,490.78	
电子及其他设备	204,462.53	179,718.44	19,723.59	5,020.50	
小计	31,983,704.83	15,128,892.23	12,478,885.08	4,375,927.52	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物-二氧化锆生产厂房	尚在办理中	2010年8月
房屋及建筑物-内蒙古盐霉素生产厂房	尚未办妥竣工决算手续	2010年
年产2,200吨农药制剂项目	尚未办妥竣工决算手续	2010年

(4) 期末固定资产中已有账面价值为 14,110.25 万元的房屋及建筑物用于抵押担保, 详见本财务报表附注八之公司财产抵押所述。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 6,000 吨盐霉素预混剂技改项目	11,809,605.98		11,809,605.98	10,328,962.38		10,328,962.38
年产 200 吨 M-4 技改项目	5,848,266.12		5,848,266.12	4,979,141.52		4,979,141.52
年产 2,200 吨农药制剂项目	5,598,951.13		5,598,951.13	10,845,098.34		10,845,098.34
年产 100 吨(折纯 50 吨)伊维菌素项目	3,961,397.98		3,961,397.98	82,948.59		82,948.59
年产 100 吨甲胺基阿维菌素项目	903,086.34		903,086.34			
硫酸锆及二氧化锆技改项目	1,573,951.34		1,573,951.34	1,077,424.44		1,077,424.44
零星工程	969,991.43		969,991.43	21,917.00		21,917.00
年产 3,000 吨莫能菌素(预混剂)技改项目				728,770.46		728,770.46
合计	30,665,250.32		30,665,250.32	28,064,262.73		28,064,262.73

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
年产 6,000 吨盐霉素预混剂技改项目	6,431.17	10,328,962.38	1,480,643.60			57.62
年产 200 吨 M-4 技改项目	5,855.10	4,979,141.52	3,364,851.04	2,495,726.44		55.02
年产 2,200 吨农药制剂项目	8,500.00	10,845,098.34	11,685,146.82	16,931,294.03		32.24
年产 100 吨(折纯 50 吨)伊维菌素项目	860.70	82,948.59	3,878,449.39			46.03
年产 100 吨甲胺基阿维菌素项目	696.56		903,086.34			12.96

硫酸锆及二氧化锆技改项目	6,450.00	1,077,424.44	1,969,837.36	1,473,310.46		53.29
零星工程		21,917.00	2,229,827.19	1,281,752.76		
年产 3,000 吨莫能菌素(预混剂)技改项目	4,780.00	728,770.46	1,042,440.23	1,771,210.69		68.37
合 计		28,064,262.73	26,554,281.97	23,953,294.38		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
年产 6,000 吨盐霉素预混剂技改项目	57.62				其他来源	11,809,605.98
年产 200 吨 M-4 技改项目	55.02				其他来源	5,848,266.12
年产 2,200 吨农药制剂项目	32.24				其他来源	5,598,951.13
年产 100 吨 (折纯 50 吨) 伊维菌素项目	46.03				其他来源	3,961,397.98
年产 100 吨甲氨基阿维菌素项目	12.96				其他来源	903,086.34
硫酸锆及二氧化锆技改项目	53.29				其他来源	1,573,951.34
零星工程					其他来源	969,991.43
年产 3,000 吨莫能菌素(预混剂)技改项目	100.00				其他来源	
合 计						30,665,250.32

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
年产 6,000 吨盐霉素预混剂技改项目	部分土建已完成结转固定资产, 部分设备已投产结转固定资产	
年产 200 吨 M-4 技改项目	部分土建已完成结转固定资产, 部分设备已投产结转固定资产	
年产 2,200 吨农药制剂项目	部分土建已完成结转固定资产, 部分设备已投产结转固定资产	
年产 100 吨 (折纯 50 吨) 伊维菌素项目	部分土建已完成, 部分设备已安装开始调试	
年产 100 吨甲氨基阿维菌素项目	项目尚处在土建阶段	
硫酸锆及二氧化锆技改项目	部分土建已完成结转固定资产, 部分设备已投产结转固定资产	
年产 3,000 吨莫能菌素(预混剂)技改项目	项目已投产并全部结转固定资产	

11. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,379,789.36	269,837.62	29,840.80	1,619,786.18
专用设备	947,876.58	4,907,339.33	3,803,552.54	2,051,663.37
合 计	2,327,665.94	5,177,176.95	3,833,393.34	3,671,449.55

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计	85,379,500.33	6,235,319.29		91,614,819.62
土地使用权	85,379,500.33	6,235,319.29		91,614,819.62
② 累计摊销小计	9,756,380.59	972,488.26		10,728,868.85
土地使用权	9,756,380.59	972,488.26		10,728,868.85
③ 账面净值合计	75,623,119.74	5,262,831.03		80,885,950.77
土地使用权	75,623,119.74	5,262,831.03		80,885,950.77

本期摊销额 972,488.26 元。

(2) 其他说明

期末无形资产中有账面价值 6,528.03 万元的土地使用权用于抵押担保，详见本财务报表附注八之公司财产抵押所述。

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产	5,590,652.09	6,514,036.26
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	2,141,094.74	3,286,538.21
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	2,350,597.82	2,226,729.90
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	860,876.33	949,136.77
存货中包含的未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	238,083.20	51,631.38
合 计	5,590,652.09	6,514,036.26

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异小计	35,416,912.45
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	13,054,594.71
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	15,670,652.14
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	5,739,175.56
存货中包含的未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	952,490.04
小 计	35,416,912.45

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	44,187,220.00	12,121,588.00
质押借款[注 2]	66,415,002.00	66,510,150.38
抵押借款[注 3]	17,000,000.00	4,000,000.00
合 计	127,602,222.00	82,631,738.38

[注 1]: 详见本财务报表附注六之关联方担保所述。

[注 2]: 详见本财务报表附注八之公司财产质押所述。

[注 3]: 详见本财务报表附注八之公司财产抵押所述。

(2) 短期借款——外币借款

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	15,580,000.00	6.7909	105,802,222.00	10,080,509.65	6.8282	68,831,735.99
小 计			105,802,222.00			68,831,735.99

15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票[注]	389,155,375.82	290,509,981.87
商业承兑汇票	450,000.00	
合 计	389,605,375.82	290,509,981.87

2010 年 7-12 月份即将到期的金额为 389,605,375.82 元。

[注]: 其中 29,716.23 万元的银行承兑汇票同时由关联方提供保证, 详见本财务报表附注六之公司关联担保情况所述。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
存货采购款	121,214,368.55	129,253,530.14
长期资产采购款	29,576,476.60	32,557,832.98
合 计	150,790,845.15	161,811,363.12

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

单位名称	期末数	期初数
浙江金磊高温材料股份有限公司	1,987,004.00	
德清普华物资有限公司	1,384,178.18	1,200,584.60
升华集团德清奥华广告有限公司	622,246.70	608,695.50
浙江升华强磁材料有限公司	1,098.95	
乐平市联合化工有限公司		10,741.60
小 计	3,994,527.83	1,820,021.70

(3) 应付账款——外币应付账款

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	183,879.85	6.7909	1,248,709.67	4,675,126.00	6.8282	31,922,695.35
小 计			1,248,709.67			31,922,695.35

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	5,781,818.85	18,014,703.57
合 计	5,781,818.85	18,014,703.57

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

单位名称	期末数	期初数
江西博邦生物药业有限公司	513.00	38,850.00
小 计		38,850.00

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	240,095.14	1,630,462.08	1,282,154.00	8,754,803.94
小 计		1,630,462.08		8,754,803.94

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,876,648.06	41,549,211.65	53,063,703.58	14,362,156.13

职工福利费		2,769,099.15	2,769,099.15	
社会保险费	2,116,324.20	4,832,281.19	4,199,300.60	2,749,304.79
其中：医疗保险费	752,132.72	957,938.44	1,228,394.10	481,677.06
基本养老保险费	1,140,594.81	3,086,526.67	2,425,267.66	1,801,853.82
失业保险费	12,547.40	436,692.58	331,706.32	117,533.66
工伤保险费	100,155.80	253,606.78	127,452.59	226,309.99
生育保险费	110,893.47	97,516.72	86,479.93	121,930.26
住房公积金	540,095.48	170,988.47	349,329.00	361,754.95
工会经费	747,084.52	375,853.61	257,452.07	865,486.06
职工教育经费	561,831.58	143,875.37	84,440.30	621,266.65
合计	29,841,983.84	49,841,309.44	60,723,324.70	18,959,968.58

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- 1) 期末工资、奖金、津贴和补贴余额预计将在 2010 年 3 季度发放；
- 2) 社会保险费和住房公积金余额将在 2010 年 3 季度上缴；
- 3) 工会经费和职工教育经费在实际发生时列支。

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-17,374,835.59	-12,312,930.22
营业税	30,460.55	224,520.15
企业所得税	15,454,083.16	9,121,595.29
代扣代缴个人所得税	7,552,288.78	4,620,818.60
城市维护建设税	148,433.36	238,968.52
房产税	2,392,210.66	1,606,665.26
印花税	911,249.89	11,843.84
教育费附加	89,060.03	143,381.11
地方教育附加	57,684.72	95,569.53
水利建设专项资金	719,542.31	1,190,940.08
合计	9,980,177.87	4,941,372.16

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	130,424.07	138,349.78
一年内到期的非流动负债应付利息	157,950.00	148,359.00
分期付息到期还本的长期借款应付利息	9,736.59	50,859.00
合 计	298,110.66	337,567.78

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
外销佣金及运费	30,225,919.70	10,266,148.49
押金、保证金	9,189,430.50	9,088,099.50
销售业务费	3,777,652.56	12,114,873.21
其 他	8,185,613.53	4,072,592.31
合 计	51,378,616.29	35,541,713.51

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	126,039.74	166,989.00
小 计	126,039.74	166,989.00

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
外销佣金及运费	30,225,919.70	外销佣金及运费
押金、保证金	9,189,430.50	押金、保证金
小 计	39,415,350.20	

(4) 其他应付款——外币其他应付款

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	3,457,969.64	6.7909	23,482,726.04	648,486.00	6.8282	4,427,992.11
小 计			23,482,726.04			4,427,992.11

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	180,000,000.00	144,779,740.00
合 计	180,000,000.00	144,779,740.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	140,000,000.00	144,779,740.00
保证借款	40,000,000.00	
小 计	180,000,000.00	144,779,740.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	2007.08.21	2010.08.21	人民币	浮动利率	140,000,000.00	140,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.03.05	2011.03.04	人民币	3.5100	40,000,000.00	40,000,000.00
小 计					180,000,000.00	180,000,000.00

23. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注 1]	4,753,630.00	4,779,740.00
保证借款		40,000,000.00
合 计	4,753,630.00	44,779,740.00

[注 1]: 详见本财务报表附注八之公司财产抵押所述。

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	08.11.21	11.11.18	美元	4.7438	700,000.00	4,753,630.00	700,000.00	4,779,740.00
中国进出口银行浙江省分行	09.03.05	11.03.04	人民币	3.5100			40,000,000.00	40,000,000.00
小 计						4,753,630.00		44,779,740.00

(3) 长期借款——外币长期借款

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	700,000.00	4,753,630.00	700,000.00	4,779,740.00
小 计		4,753,630.00		4,779,740.00

24. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益[注]	26,484,099.55	23,077,366.72
合 计	26,484,099.55	23,077,366.72

[注]：本期公司及控股子公司收到中华人民共和国财政部、浙江省财政厅和德清县财政局等单位拨付的与资产有相关的政府补助共计 4,844,200.00 元，记入递延收益科目，用于补偿相关费用或在相关资产使用期限内进行摊销，本期递延收益合计摊销记入营业外收入科目 1,437,467.17 元。

25. 股本

(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	
(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						
	其中：						
	境内法人持股						
	境内自然人持股						
	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							
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	270,366,165		135,183,083		135,183,083	405,549,248
	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	270,366,165		135,183,083		135,183,083	405,549,248
(三) 股份总数	270,366,165		135,183,083		135,183,083	405,549,248	

(2) 股本变动情况说明

根据 2009 年度股东大会决议通过的 2009 年度利润分配方案，公司以资本公积 135,183,083.00 元转增注册资本，该项出资业经天健会计师事务所审验并出具天健验（2010）152 号《验资报告》，并已于 2010 年 6 月 30 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(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	445,266,838.71		135,183,083.00	310,083,755.71
其他资本公积	30,921,961.60			30,921,961.60
合 计	476,188,800.31		135,183,083.00	341,005,717.31

(2) 其他说明

根据 2009 年度股东大会决议通过的 2009 年度利润分配方案，公司以资本公积 135,183,083.00 元转增注册资本。

27. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用		4,785,653.86	4,785,653.86	
合 计		4,785,653.86	4,785,653.86	

(2) 其他说明

本期专项储备增减变化均系计提及支用的安全生产费用。

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	92,488,716.69			92,488,716.69
国家扶持基金	12,100,726.04			12,100,726.04
合 计	104,589,442.73			104,589,442.73

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	329,283,960.49	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	329,283,960.49	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	64,467,552.09	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	40,554,924.75	每 10 股派发现金股利 1.50 元 (含税)
期末未分配利润	353,196,587.83	

(2) 其他说明

1) 根据公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案,按 2009 年度母公司实现净利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税),共计派发现金股利 40,554,924.75 元。

2) 2010 年中期不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	893,174,505.49	733,327,660.36
其他业务收入	5,969,205.53	8,733,718.77
营业成本	751,492,384.87	631,160,733.27

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业制造	713,041,994.52	595,851,222.98	578,629,198.10	486,396,057.81
商品流通	180,132,510.97	153,940,790.40	154,698,462.26	137,764,786.10
小 计	893,174,505.49	749,792,013.38	733,327,660.36	624,160,843.91

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	358,806,108.96	301,347,959.31	298,985,785.03	243,416,579.17
外 销	534,368,396.53	448,444,054.07	434,341,875.33	380,744,264.74
小 计	893,174,505.49	749,792,013.38	733,327,660.36	624,160,843.91

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
农药产品	369,334,357.34	323,598,935.46	365,323,600.16	316,233,189.56
兽药产品	240,779,885.18	176,262,241.32	169,009,008.21	135,234,025.27
锆系列产品	176,085,068.06	159,931,139.72	112,107,245.39	102,560,778.50
化工产品	53,484,123.54	50,597,028.36	41,652,462.97	35,540,998.94
电及蒸汽	26,842,387.96	18,207,312.59	19,828,344.71	11,119,221.21
其 他	26,648,683.41	21,195,355.93	25,406,998.92	23,472,630.43
小 计	893,174,505.49	749,792,013.38	733,327,660.36	624,160,843.91

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ATANOR S. A.	62,410,747.82	6.94
VCN PTY LTD.	48,108,461.57	5.35
RITTER CHEMICAL, LLC.	26,939,747.98	3.00
RuSino Trade and Economic Company Ltd.	26,064,044.64	2.90
SHANGHAI HISUN INTERNATIONAL	23,470,726.71	2.61
小 计	186,993,728.72	20.80

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	171,036.03	59,000.00	详见本报表附注三之税项所述。
城市维护建设税	1,012,055.40	1,422,373.08	
教育费附加	607,233.25	888,947.09	
地方教育附加	387,521.14	547,678.87	
合 计	2,177,845.82	2,917,999.04	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,810,530.73	-1,624,934.28
存货跌价损失	1,785,440.00	1,386,329.13
合 计	5,595,970.73	-238,605.15

4. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	11,013,848.55	12,833,740.10
处置长期股权投资产生的投资收益		26,669,547.18
金融资产收益	2,280,499.17	
合 计	13,294,347.72	39,503,287.28

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
青岛易邦生物工程有限公司	9,898,393.67	11,974,233.32	被投资单位净利润减少
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	2,497,657.19	2,092,868.93	被投资单位净利润增加
宁夏格瑞精细化工有限公司	-1,125,750.19	-324,394.24	被投资单位净利润减少
江西博邦生物药业有限公司	-255,896.06	-235,042.67	被投资单位净利润减少
上海展昱生化科技有限公司	-556.06	-27,386.66	被投资单位净利润增加
乐平市联合化工有限公司		-545,056.28	2009 年已转让该项投资
抚州市盛隆农药有限公司		-101,482.30	被投资单位超额亏损
桐乡新湖升华置业有限公司		26,669,547.18	上期转让权益法核算的长期股权投资
小 计	11,013,848.55	39,503,287.28	

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	5,388,340.40	4,253,225.00
非流动资产处置利得合计	157,415.05	497,241.56
其中：固定资产处置利得	157,415.05	497,241.56

罚款收入	143,208.50	35,239.29
其他	9,217.64	15,220.00
合计	5,698,181.59	4,800,925.85

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	说明
与收益相关的政府补助	3,637,044.25	3,554,745.13	[注 1]
递延收益分摊转入	1,437,467.17	698,479.87	
税收返还	313,828.98		[注 2]
小计	5,388,340.40	4,253,225.00	

[注 1]: 本期公司收到浙江省财政厅、德清县对外贸易经济合作局、德清县财政局等单位拨付的与收益相关的政府补助。

[注 2]: 公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司本期收到浙江省湖州市国家税务局的民政福利企业增值税返还。

6. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
对外捐赠	74,127.00	60,490.00
补偿支出	21,210.00	
非流动资产处置损失合计	1,457,101.44	2,567.18
其中: 固定资产处置损失	1,457,101.44	2,567.18
水利建设专项资金	927,025.71	780,642.86
罚款支出		1,400.00
其他	325,752.60	516,077.62
合计	2,805,216.75	1,361,177.66

7. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,104,582.23	8,980,326.99
递延所得税调整	923,384.17	4,146,655.33
合计	9,027,966.40	13,126,982.32

8. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
外币财务报表折算差额	-223,336.55	-25,314.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-223,336.55	-25,314.47
其 他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-223,336.55	-25,314.47

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	35,287,010.56
收到的利息收入	2,565,630.42
收到的与收益相关的政府补助	2,877,233.00
收回海关保证金	1,655,000.00
其 他	2,071,125.40
合 计	44,455,999.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	23,400,739.50
管理费用中的付现支出	25,335,523.99
销售费用中的付现支出	21,613,038.83
其 他	2,701,460.80
合 计	73,050,763.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的与资产相关的政府补助	4,844,200.00
收回委托贷款	50,000,000.00
合 计	54,844,200.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
委托贷款支付的现金	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
合并范围内原未到期已贴现的银行承兑汇票到期兑付	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,597,017.36	71,717,740.37
加: 资产减值准备	2,439,196.60	-22,457,179.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,580,015.64	48,203,037.18
无形资产摊销	1,031,731.72	924,151.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,299,686.39	-497,241.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,567.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,422,679.57	6,616,670.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,294,347.72	-39,503,287.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	923,384.17	4,146,655.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“－”号填列)	-44,416,680.78	28,501,530.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-90,882,288.44	-24,440,869.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	87,379,573.70	-15,499,897.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,079,968.21	57,713,876.82
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	179,812,376.61	249,150,149.67
减: 现金的期初余额	201,289,686.17	265,251,375.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,477,309.56	-16,101,225.79

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
④ 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		114,000,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		68,400,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,400,000.00
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		

非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	179,812,376.61	201,289,686.17
其中：库存现金	187,296.75	124,825.17
可随时用于支付的银行存款	112,310,719.03	175,852,105.31
可随时用于支付的其他货币资金	67,314,360.83	25,312,755.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	179,812,376.61	201,289,686.17

(4) 现金流量表补充资料的说明

2010年6月30日现金流量表中现金期末数为179,812,376.61元,2010年6月30日资产负债表中货币资金期末数为222,564,533.41元,差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金和信用证等保证金42,752,156.80元。

2009年度现金流量表中现金期末数为201,289,686.17元,2009年12月31日资产负债表中货币资金期末数为255,928,114.03元,差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票和信用证等保证金33,438,427.86元和借款保证金21,200,000.00元。

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	28,270,744.07	3,810,530.73			32,081,274.80
存货跌价准备	7,166,587.39	1,785,440.00		3,156,774.13	5,795,253.26
固定资产减值准备	20,972,918.22			1,980,531.12	18,992,387.10
合 计	56,410,249.68	5,595,970.73		5,137,305.25	56,868,915.16

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
升华集团控股有限公司	第一大股东	有限责任公司	浙江德清	夏士林	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
升华集团控股有限公司	8,054.29	39.28	39.28	德清县钟管镇富民 资产经营公司	733838513

2. 本公司的子公司情况详见本附注四企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
联营企业							
宁夏格瑞精细 化工有限公司	有限公司	石嘴山市	李宏	工业制造	3,000.00	19.89	[注]
青岛易邦生物 工程有限公司	有限公司	青岛市	马洪超	工业制造	2,500.00	38.00	38.00
江西博邦生物 药业有限公司	有限公司	抚州市	张国琴	工业制造	1,100.00	45.00	45.00
上海展昱生化 科技有限公司	有限公司	上海市	康列克	工业制造	500.00	20.00	20.00
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司	有限公司	德清县	康列克	工业制造	USD312.24	49.00	49.00
抚州市盛隆农 药有限公司	有限公司	抚州市	刘少春	工业制造	10.00	45.00	45.00

被投资单位	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润	关联关 系	组织机构代 码
联营企业							
宁夏格瑞精细 化工有限公司	4,469.23	2,489.74	1,979.49	475.32	-288.65	联营企业	77491936-0
青岛易邦生物 工程有限公司	42,660.35	2,790.68	39,869.67	10,168.25	2,604.84	联营企业	71373556-8
江西博邦生物 药业有限公司	1,267.93	901.99	365.94	669.51	-56.87	联营企业	78413562-3
上海展昱生化 科技有限公司	276.86	36.42	240.44	268.44	-0.28	联营企业	769676501
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司	3,847.19	377.03	3,470.16	2,585.74	509.72	联营企业	763921991
抚州市盛隆农 药有限公司	383.94	466.83	-82.89	790.21	6.71	联营企业	68347191-9

[注]：浙江拜克开普化工有限公司持有宁夏格瑞精细化工有限公司 39.00%的股权，本公司持有浙江拜克开普化工有限公司 51.00%的股权，因此本公司间接持有宁夏格瑞精细化工有限公司 19.89%的股权。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江升华强磁材料有限公司	同受第一大股东控制	74412720-7
浙江升华云峰新材股份有限公司	同受第一大股东控制	72003357-2
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	同受第一大股东控制	719535348
升华集团德清奥华广告有限公司	同受第一大股东控制	731493670
升华集团德清华源颜料有限公司	同受第一大股东控制	609584202
德清县升强木业有限公司	同受第一大股东控制	73090023-8
德清普华物资有限公司	同受第一大股东控制	781817987
德清县升艺装饰建材有限公司	同受第一大股东控制	70445692X
浙江东缘油脂化工有限公司	同受第一大股东控制	769636032
浙江升华房地产开发有限公司	同受第一大股东控制	725279029
浙江金磊高温材料股份有限公司	受关键管理人员的家庭成员 施加重大影响	70446051-5

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
升华集团德清奥华广告有限公司	采购	原辅料	市场价	2,560,824.54	0.39	6,382,572.50	2.19
德清普华物资有限公司	采购	原辅料	市场价	3,991,962.79	0.60	6,134,012.91	29.10
浙江东缘油脂化工有限公司	采购	原辅料	市场价	8,057,079.65	1.22	2,079,185.83	0.77
乐平市联合化工有限公司	采购	原辅料	市场价			5,206,614.19	1.93
宁夏格瑞精细化工有限公司	采购	原辅料	市场价	2,655,881.69	0.40	2,498,244.35	0.82
升华集团控股有限公司	采购	水	协议价[注 1]	3,063,116.71	97.53	2,175,671.93	98.90
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	采购	产成品	市场价	93,333.33	0.01		
升华集团德清华源颜料有限公司	采购	原辅料	市场价			3,760.68	0.01
浙江升华强磁材料有限公司	采购	原辅料	市场价	1,555.56	0.00	1,153.85	0.06
德清县升强木业有限公司	采购	原辅料	市场价	26,358.97	0.00		
浙江金磊高温材料股份有限公司	采购	产成品	市场价	2,830,451.30	0.43		
宁夏格瑞精细化工有限公司	销售	原辅料	市场价			5,385,837.39	5.88
浙江升华强磁材料有限公司	销售	电、蒸汽	协议价[注 2]	3,357,512.86	10.62	2,111,393.06	7.16

德清县升艺装饰建材有限公司	销售	蒸汽	协议价[注 2]	2,097,970.80	6.64	779,744.96	2.79
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	销售	产成品、蒸汽、租金	协议价[注 2]	1,166,535.44	0.13	54,493.84	0.19
德清县升强木业有限公司	销售	蒸汽	协议价[注 2]	647,456.64	2.05	704,069.92	2.52
浙江升华云峰新材股份有限公司	销售	蒸汽	协议价[注 2]	798,163.77	2.53	693,446.02	2.48
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	销售	蒸汽	协议价[注 2]	230,957.53	0.73	203,288.49	0.73
浙江金磊高温材料股份有限公司	销售	原辅料	市场价	8,547.01	0.00		

[注 1]: 公司本年向关联方升华集团控股有限公司购买生活及生产冷却用水。根据双方签订的水供应协议, 生活用水按 0.9 元/吨(含税) 结算, 生产冷却用水按 0.28 元/吨(含税)。

[注 2]: 公司本期向关联方浙江升华强磁材料有限公司、德清县升强木业有限公司、浙江升华云峰新材股份有限公司、浙江伊科拜克动物保健品有限公司、德清县升艺装饰建材有限公司、浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店等企业销售蒸汽及电力等产品, 结算价格根据双方签订的蒸汽及电力供应协议中约定的按德清县物价局《关于供热销售价格的通知》的规定确定, 有关购销金额详见上表之说明。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	浙江伊科拜克动物保健品有限公司	房屋建筑物 土地使用权	5,164,354.65	2008.01.01	2047.11.20	223,399.98	租赁合同	无重大影响

3. 关联担保情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 关联方为本公司提供保证担保的情况(包含合并范围内各公司之间的担保事项)

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
借款					
浙江升华拜克生物股份有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	USD500.00	10.03.11	10.09.13	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD100.00	10.03.25	10.08.25	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD100.00	10.03.26	10.09.26	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD99.00	10.06.22	10.10.22	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD54.00	10.06.22	10.09.22	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD54.00	10.06.30	10.10.30	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD52.00	10.06.30	10.09.30	否
浙江升华房地产开发有限公司	湖州新奥特医药化工有限公司	480.00	09.08.22	10.08.22	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克化工进出口有限公司	USD290.00	10.06.25	10.09.25	否

升华集团控股有限公司	浙江升华拜克化工进出口有限公司	USD129.00	10.06.22	10.09.22	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克化工进出口有限公司	USD100.00	10.06.18	10.11.18	否
升华集团控股有限公司	浙江拜克开普化工有限公司	USD80.00	10.06.01	10.10.19	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	4,000.00	09.03.05	11.03.04	否
应付票据					
浙江升华房地产开发有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	2,521.40	10.02.10-10.06.23	10.08.09-10.12.23	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	9,061.93	10.01.08-10.06.18	10.07.08-10.12.18	否
升华集团控股有限公司	浙江拜克开普化工有限公司	3,476.00	10.01.05-10.06.24	10.07.05-10.12.24	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克化工进出口有限公司	4,977.61	10.01.08-10.06.18	10.07.08-10.12.18	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克化工进出口有限公司	1,307.33	10.01.20-10.06.29	10.07.19-10.12.29	否
浙江升华房地产开发有限公司	浙江升华拜克化工进出口有限公司	3,486.69	10.03.29-10.06.22	10.09.25-10.12.18	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克化工进出口有限公司	4,885.27	10.02.04-10.04.21	10.08.04-10.10.21	否
信用证					
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD159.00	10.06.04	10.08.06	否
升华集团控股有限公司	浙江拜克开普化工有限公司	USD36.00	10.06.22	10.09.02	否

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	宁夏格瑞精细化工有限公司	7,388,478.34	8,535,759.13
应收账款	浙江升华强磁材料有限公司	773,787.41	754,643.47
应收账款	德清县升强木业有限公司	10,000.00	
小计		8,172,265.75	9,290,402.60
其他应收款	宁夏格瑞精细化工有限公司	1,197,440.00	
小计		1,197,440.00	
应付票据	内蒙古拜克生物有限公司[注1]	3,250,000.00	
应付票据	浙江升华拜克生物股份有限公司[注2]	5,000,000.00	4,800,000.00
应付票据	浙江东缘油脂化工有限公司	9,104,500.00	4,421,000.00
应付票据	升华集团德清奥华广告有限公司	860,000.00	
应付票据	德清普华物资有限公司		1,400,000.00
应付票据	乐平市联合化工有限公司		1,110,000.00
应付票据	宁夏格瑞精细化工有限公司		900,000.00
小计		18,214,500.00	12,631,000.00

应付账款	浙江金磊高温材料股份有限公司	1,987,004.00	
应付账款	德清普华物资有限公司	1,384,178.18	1,200,584.60
应付账款	升华集团德清奥华广告有限公司	622,246.70	608,695.50
应付账款	浙江升华强磁材料有限公司	1,098.95	
应付账款	乐平市联合化工有限公司		10,741.60
小 计		3,994,527.83	1,820,021.70
预收账款	江西博邦生物药业有限公司	513.00	38,850.00
小 计		513.00	38,850.00
其他应付款	浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	126,039.74	166,989.00
小 计		126,039.74	166,989.00

[注 1]: 均系公司本期向内蒙古拜克生物有限公司开具的银行承兑汇票, 截至 2010 年 6 月 30 日, 内蒙古拜克生物有限公司已背书未到期银行承兑汇票 325.00 万元。

[注 2]: 均系控股子公司浙江拜克开普化工有限公司本期向本公司开具的银行承兑汇票, 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司已背书未到期银行承兑汇票 500.00 万元。

七、承诺事项

(一) 本期承诺事项

1. 未结清信用证(单位: 美元万元)

单位名称	开立金融机构	未结清金额
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	159.00
浙江拜克开普化工有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	36.00

2. 未结清保函(单位: 人民币万元)

单位名称	开立金融机构	未结清金额
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	14,000.00
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	中国工商银行股份有限公司德清支行	USD500.00

(二) 前期承诺的履行情况

上年末本公司及控股子公司未结清信用证共计美元 661.69 万元本年已全部结清。

八、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本附注四企业合并及合并财务报表所述。

(二) 租赁

经营租出固定资产详见本附注五之投资性房地产和固定资产所述。

(三) 其他

1. 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况 (单位: 人民币万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物	账面价值	担保 借款金额	借款到期 日	备注
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国建设银行德清支行	土地使用权 房屋及建筑物	18,071.86	14,000.00	10.08.21	一年内到期非流动负债
湖州新奥特医药化工有限公司	中国工商银行湖州分行	土地使用权	797.23	1,300.00 839.50	10.08.03 11.06.22	短期借款 应付票据
湖州新奥特医药化工有限公司	中国农业银行湖州菱湖支行	房屋及建筑物	457.88	400.00	11.06.12	短期借款
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国进出口银行浙江省分行	土地使用权 房屋及建筑物	1,852.28	USD70.00	11.11.18	长期借款

2. 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司财产质押情况 (单位: 人民币万元)

被担保单位	质押权人	质押物	账面价值	担保 借款金额	借款到期日	备注
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行德清支行	出口商业发票 应收账款	USD123.20	USD100.00	10.08.25	短期借款
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行德清支行	出口商业发票 应收账款	USD124.38	USD100.00	10.09.26	短期借款
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行德清支行	出口商业发票 应收账款	USD110.50	USD99.00	10.10.22	短期借款
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行德清支行	出口商业发票 应收账款	USD60.61	USD54.00	10.09.22	短期借款
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行德清支行	出口商业发票 应收账款	USD60.74	USD54.00	10.10.30	短期借款
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行德清支行	出口商业发票 应收账款	USD58.68	USD52.00	10.09.30	短期借款
浙江升华拜克化工进出口有限公司	招商银行湖州支行	出口商业发票 应收账款	USD307.00	USD290.00	10.09.25	短期借款
浙江升华拜克化工进出口有限公司	中国银行德清支行	出口商业发票 应收账款	USD143.48	USD129.00	10.09.22	短期借款
浙江升华拜克化工进出口有限公司	中国银行德清支行	出口商业发票 应收账款	USD130.76	USD100.00	10.11.18	短期借款

3. 公司于 2010 年 4 月收回通过中国工商银行股份有限公司德清支行向湖州华舟建设有限公司提供的委托贷款 5,000 万元。

4. 根据四届十四次董事会决议, 公司于 2010 年 6 月通过兴业银行股份有限公司杭州分行向浙江旺能环保股份有限公司提供委托贷款 5,000 万元; 于 2010 年 6 月通过兴业银行股份有限公司杭州分行向宇诚集团股份有限公司提供委托贷款 5,000 万元。

5. 公司拟与财通证券经济有限责任公司、杭州市工业资产经营公司共同出资发起设立财通基金管理有限公司(筹), 该公司注册资本 10,000 万元, 其中本公司应出资 3,000 万元。截止到 2010 年 6 月 30 日, 本公司已出资 3,000 万元, 财通基金管理有限公司(筹)目前处于筹建阶段, 尚未获得相关批准证书。该公司已于 2010 年 7 月 26 日经天健会计师事务所有限公司对截至 7 月 21 日止的出资情况进行了验资并出具天健验(2010)207 号验资报告。

6. 根据 2009 年 7 月 21 日召开的四届十次董事会决议控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司吸收合并其持有 100%股权的湖州海普医药化工有限公司。湖州海普医药化工有限

公司以 2009 年 11 月 1 日作为注销日已办妥税务注销登记手续,并已于 2010 年 3 月 17 日办妥工商注销登记手续。自 2009 年 11 月 1 日起,原控股子公司湖州海普医药化工有限公司不再纳入合并财务报表范围。

7、2010 年 6 月 22 日,财政部、国家税务总局颁布了《关于取消部分商品出口退税的通知》(财税[2010]57 号),自 2010 年 7 月 15 日起取消部分农药、医药、化工产品等六类商品的出口退税,公司的氧氯化锆及草甘膦原药产品列入了取消出口退税的商品清单,自 2010 年 7 月 15 日起氧氯化锆和草甘膦原药的出口退税率分别由 5%和 9%调整为 0%。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	14,899,748.74	12.02	893,984.95	6.00	36,806,635.10	34.16	2,208,398.11	6.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	21,200.00	0.02	21,200.00	100.00	21,200.00	0.02	21,200.00	100.00
其他不重大	109,044,062.46	87.96	9,879,838.57	9.00	70,910,524.05	65.82	7,177,240.45	10.12
合 计	123,965,011.20	100.00	10,795,023.52	8.71	107,738,359.15	100.00	9,406,838.56	8.73

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	118,252,794.86	95.39	7,095,167.71	101,893,758.18	94.56	6,113,625.50
1-2 年	943,011.43	0.76	113,161.37	2,269,488.65	2.11	272,338.64
2-3 年	1,245,723.67	1.01	388,557.10	656,238.88	0.61	211,711.66
3-4 年	634,607.80	0.51	317,303.90	40,200.00	0.04	20,100.00
4-5 年	40,200.00	0.03	32,160.00	448,053.40	0.42	358,442.72
5 年以上	2,848,673.44	2.30	2,848,673.44	2,430,620.04	2.26	2,430,620.04
合 计	123,965,011.20	100.00	10,795,023.52	107,738,359.15	100.00	9,406,838.56

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江西赛瓷材料有限公司	21,200.00	21,200.00	100	收回存在不确定性
小 计	21,200.00	21,200.00		

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备, 详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	全资子公司	14,899,748.74	1 年以内	12.02
北京颖新泰康国际贸易有限公司	非关联方	9,656,800.00	1 年以内	7.79
HELM AG, NORDKANALSTRASSE	非关联方	9,155,219.74	1 年以内	7.39
营口英格瓷阿斯创化工有限公司	非关联方	6,547,479.00	1 年以内	5.28
SHANGHAI HISUN INTERNATIONAL	非关联方	5,391,974.60	1 年以内	4.35
小 计		45,651,222.08		36.83

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	全资子公司	14,899,748.74	12.02
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	控股子公司	4,702,019.16	3.79
浙江升华拜克化工进出口有限公司	控股子公司	589,840.00	0.48
浙江升华强磁材料有限公司	同受第一大股东控制	773,787.41	0.62
德清县升强木业有限公司	同受第一大股东控制	10,000.00	0.01
小 计		20,975,395.31	16.92

(7) 应收账款——外币应收账款

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	8,289,476.48	6.7909	56,293,005.83	7,428,096.43	6.8282	50,720,528.04
小 计			56,293,005.83			50,720,528.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	166,000,000.00	97.66	3,960,000.00	2.39	132,000,000.00	99.06	6,750,000.00	5.11
其他不重大	3,971,689.86	2.34	771,691.91	19.43	1,258,023.57	0.94	610,322.29	48.51
合 计	169,971,689.86	100.00	4,731,691.91	2.78	133,258,023.57	100.00	7,360,322.29	5.52

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	169,362,202.28	99.64	4,161,732.13	102,116,696.77	76.63	3,127,001.80
1-2 年	41,000.00	0.02	4,920.00	30,569,839.22	22.94	3,668,380.71
2-3 年				8,000.00	0.01	2,400.00
3-4 年	6,895.60	0.01	3,447.80	1,895.60	0.00	947.80
4-5 年						
5 年以上	561,591.98	0.33	561,591.98	561,591.98	0.42	561,591.98
合 计	169,971,689.86	100.00	4,731,691.91	133,258,023.57	100.00	7,360,322.29

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的

其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
宇诚集团股份有限公司	50,000,000.00			系有保证担保的委托贷款
浙江旺能环保股份有限公司	50,000,000.00			系有保证担保的委托贷款
小 计	100,000,000.00			

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
宇诚集团股份有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	29.42	委托贷款

浙江旺能环保股份有限公司	非关联方	50,000,000.00	1年以内	29.42	委托贷款
湖州新奥特医药化工有限公司	控股子公司	36,000,000.00	1年以内	21.18	暂借款
财通证券经纪有限责任公司	非关联方	30,000,000.00	1年以内	17.65	基金管理公司筹款
保定加合精细化工有限公司	非关联方	700,000.00	1年以内	0.41	押金
小计		166,700,000.00		98.08	

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
湖州新奥特医药化工有限公司	控股子公司	36,000,000.00	21.18
小计		36,000,000.00	21.18

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
内蒙古拜克生物有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
湖州新奥特医药化工有限公司	成本法	34,860,130.00	34,860,130.00		34,860,130.00
浙江拜克开普化工有限公司	成本法	22,950,000.00	22,950,000.00		22,950,000.00
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	成本法	20,483,040.00	20,483,040.00		20,483,040.00
上海壬思实业有限公司	成本法	19,210,000.00	19,210,000.00		19,210,000.00
浙江升华拜克化工进出口有限公司	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00		7,650,000.00
青岛易邦生物工程有限公司	权益法	25,847,631.36	144,463,209.12	9,898,393.67	154,361,602.79
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	权益法	12,663,351.00	14,555,314.26	2,497,657.19	17,052,971.45
江西博邦生物药业有限公司	权益法	4,950,000.00	1,499,429.91	-255,896.06	1,243,533.85
上海展昱生化科技有限公司	权益法	1,000,000.00	481,436.56	-556.06	480,880.50
抚州市盛隆农药有限公司	权益法	45,000.00			
合计		299,659,152.36	416,152,559.85	12,139,598.74	428,292,158.59

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
内蒙古拜克生物有限公司	100.00	100.00				
湖州新奥特医药化工有限公司	95.10	95.10				
浙江拜克开普化工有限公司	51.00	51.00				

浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	100.00	100.00				
上海壬思实业有限公司	85.00	85.00				
浙江升华拜克化工进出口有限公司	51.00	51.00				
青岛易邦生物工程有限公司	38.00	38.00				
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	49.00	49.00				
江西博邦生物药业有限公司	45.00	45.00				
上海展昱生化科技有限公司	20.00	20.00				
抚州市盛隆农药有限公司	45.00	45.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	530,478,797.82	420,020,114.16
其他业务收入	5,426,720.04	4,030,982.30
营业成本	448,042,822.37	365,479,971.33

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业制造	530,478,797.82	446,457,020.33	420,020,114.16	363,554,544.12
小 计	530,478,797.82	446,457,020.33	420,020,114.16	363,554,544.12

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	273,572,189.58	225,723,588.65	219,092,188.15	187,796,439.04
外 销	256,906,608.24	220,733,431.68	200,927,926.01	175,758,105.08
小 计	530,478,797.82	446,457,020.33	420,020,114.16	363,554,544.12

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
农药产品	127,920,555.98	117,032,439.40	138,820,436.71	125,635,159.87
兽药产品	187,686,380.09	142,861,581.68	134,458,071.21	112,439,999.03
锆系列产品	176,078,380.19	160,095,636.86	112,107,245.39	102,560,778.50
电及蒸汽	31,602,765.91	23,310,082.85	27,952,004.16	19,399,025.82
其他	7,190,715.65	3,157,279.54	6,682,356.69	3,519,580.90
小计	530,478,797.82	446,457,020.33	420,020,114.16	363,554,544.12

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	58,180,483.44	10.85
SHANGHAI HISUN INTERNATIONAL	23,470,726.71	4.38
营口英格瓷阿斯创化工有限公司	21,595,111.12	4.03
PHIBRO ANIMAL HEALTH	15,544,805.08	2.90
SOJITZ CORPORATION	15,366,493.85	2.87
小计	134,157,620.20	25.03

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		27,057,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	12,139,598.74	13,703,190.62
处置长期股权投资产生的投资收益		26,669,547.18
金融资产收益	2,280,499.17	
合计	14,420,097.91	67,429,737.80

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的的原因
湖州新奥特医药化工有限公司		6,657,000.00	被投资单位本期未分红
浙江拜克开普化工有限公司		15,300,000.00	被投资单位本期未分红
浙江升华拜克化工进出口有限公司		5,100,000.00	被投资单位本期未分红
小计		27,057,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
青岛易邦生物工程有限公司	9,898,393.67	11,974,233.32	被投资单位净利润减少
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	2,497,657.19	2,092,868.93	被投资单位净利润增加
江西博邦生物药业有限公司	-255,896.06	-235,042.67	被投资单位净利润减少
上海展昱生化科技有限公司	-556.06	-27,386.66	被投资单位净利润增加
抚州市盛隆农药有限公司		-101,482.30	被投资单位超额亏损
小 计	12,139,598.74	13,703,190.62	

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	56,051,512.37	79,382,184.82
加: 资产减值准备	-1,828,848.33	-14,096,785.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,260,537.47	31,494,719.24
无形资产摊销	829,579.92	724,612.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,262,470.95	-432,332.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,567.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,972,975.74	4,407,077.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,420,097.91	-67,429,737.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-119,967.31	2,311,171.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,423,456.77	36,429,332.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,990,275.26	-36,971,361.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	59,870,053.98	13,894,762.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,464,484.85	49,716,209.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,296,656.56	149,708,061.11
减：现金的期初余额	118,574,285.38	86,221,155.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,277,628.82	63,486,905.29

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,299,686.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,074,511.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	2,280,499.17	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,195,689.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	4,859,635.03	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	661,218.11	
少数股东权益影响额(税后)	50,105.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,148,311.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.15	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	64,467,552.09	
非经常性损益	B	4,148,311.77	
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,319,240.32	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,179,585,128.21	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	40,554,924.75	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	外币报表折算差额	I ₁	-167,998.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	0
	其他资本公积	I ₂	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	
	其他资本公积	I ₃	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,205,059,750.13	
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.35%	

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.01%
3. 基本每股收益的计算过程		
项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	64,467,552.09
非经常性损益	B	4,148,311.77
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,319,240.32
期初股份总数	D	270,366,165.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	135,183,083.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	405,549,248.00
基本每股收益	M=A/L	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15

4. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	41,380,242.01	28,528,226.75	45.05	主要系公司期末未到期承兑收款的票据增加
预付款项	29,489,132.15	16,380,994.77	80.02	主要系公司期末预付的材料采购款增加
其他应收款	141,833,101.22	85,674,787.58	65.55	主要系公司本期委托贷款增加
工程物资	3,671,449.55	2,327,665.94	57.73	主要系公司本期工程项目物资采购尚未出库安装所致
短期借款	127,602,222.00	82,631,738.38	54.42	主要系公司保证借款和抵押借款增加
应付票据	389,605,375.82	290,509,981.87	34.11	主要系公司以银行承兑汇票结算的原辅材料采购业务增加
预收款项	5,781,818.85	18,014,703.57	-67.91	主要系公司本期销售发货,冲抵了相应预收货款
应付职工薪酬	18,959,968.58	29,841,983.84	-36.47	主要系公司兑付了2009年度年终奖
应交税费	9,980,177.87	4,941,372.16	101.97	主要系公司本期按税法规定计提了企业所得税、及相关税费所致

其他应付款	51,378,616.29	35,541,713.51	44.56	主要系公司本期销售收入增加，相应应付的运保费及佣金增加
长期借款	4,753,630.00	44,779,740.00	-89.38	主要系公司长期借款在一年内到期结转至一年内到期的非流动负债科目所致
利润表项目	本期数	上年同期数		
销售费用	34,787,352.79	24,758,390.11	40.51	主要系公司销售收入增加而相应佣金手续费增加
资产减值损失	5,595,970.73	-238,605.15	不适用	主要系公司应收账款的增加而相应计提的坏账准备增加
投资收益	13,294,347.72	39,503,287.28	-66.35	主要系公司上期股权转让收益项目所致
营业外支出	2,805,216.75	1,361,177.66	106.09	主要系公司本期处置非流动资产损失增加
所得税费用	9,027,966.40	13,126,982.32	-31.23	主要系公司本期递延所得税费用减少

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、公司四届董事会第十七次会议决议。

董事长：沈德堂
浙江升华拜克生物股份有限公司
2010年8月14日