

浙江升华拜克生物股份有限公司

600226

2011 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 | 6 |
| 六、 重要事项 | 10 |
| 七、 财务会计报告（未经审计） | 19 |
| 八、 备查文件目录 | 99 |

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|----------|--------|
| 吴梦根 | 董事 | 因公务出差 | 张文骏 |

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 张文骏 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 杨春芳 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 杨春芳 |

公司负责人张文骏、主管会计工作负责人杨春芳及会计机构负责人（会计主管人员）杨春芳声明：保证本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 BIODIAGNOSTICS CO., LTD. |
| 公司的法定英文名称缩写 | BIODIAG |
| 公司法定代表人 | 张文骏 |

(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 | 2,330,241,430.78 | 2,238,163,432.17 | 4.11 |
| 所有者权益(或股东权益) | 1,290,307,437.36 | 1,277,419,572.70 | 1.01 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 3.1816 | 3.1499 | 1.01 |
| | 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 | 89,918,630.54 | 72,732,018.92 | 23.63 |
| 利润总额 | 91,700,790.58 | 75,624,983.76 | 21.26 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 72,388,372.86 | 64,467,552.09 | 12.29 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 68,517,276.67 | 60,319,240.32 | 13.59 |
| 基本每股收益(元) | 0.1785 | 0.1590 | 12.29 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.1689 | 0.1487 | 13.59 |
| 稀释每股收益(元) | 0.1785 | 0.1590 | 12.29 |
| 加权平均净资产收益率 | 5.55 | 5.35 | 增加 0.2 个百分点 |

| | | | |
|--------------------|---------------|---------------|-------|
| (%) | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,764,952.20 | 68,079,968.21 | 46.54 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.2460 | 0.1679 | 46.54 |

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 | 167,819.12 |
| 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） | 2,667,863.39 |
| 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 | -330,500.00 |
| 对外委托贷款取得的损益 | 2,770,736.95 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -645,772.57 |
| 所得税影响额 | -589,202.45 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -169,848.25 |
| 合计 | 3,871,096.19 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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 | 47,767 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 | 0 | 0 | 无 |
| 中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金 | 其他 | 2.02 | 8,201,084 | 8,201,084 | 0 | 未知 |
| 中国人寿保险股 | 其他 | 1.63 | 6,599,914 | 0 | 0 | 未知 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|------|-----------|-----------|-------------|----|
| 份有限公司一分红一个人分红—005L—FH002 沪 | | | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金 | 其他 | 1.42 | 5,739,301 | 5,739,301 | 0 | 未知 |
| 王怀英 | 境内自然人 | 1.14 | 4,616,996 | 0 | 0 | 未知 |
| 浙江国贸集团金信资产经营有限公司 | 未知 | 1.06 | 4,309,116 | 0 | 0 | 未知 |
| 江阴中瑞非织布机械有限公司 | 未知 | 0.83 | 3,360,035 | 0 | 0 | 未知 |
| 江苏华西村精毛纺织有限公司 | 未知 | 0.64 | 2,601,850 | 2,601,850 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金 | 其他 | 0.62 | 2,515,945 | 2,515,945 | 0 | 未知 |
| 中融国际信托有限公司—08 融新 53 号 | 其他 | 0.60 | 2,440,000 | -50,000 | 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 | |
| 中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金 | 8,201,084 | | 人民币普通股 | | 8,201,084 | |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 6,599,914 | | 人民币普通股 | | 6,599,914 | |
| 中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金 | 5,739,301 | | 人民币普通股 | | 5,739,301 | |
| 王怀英 | 4,616,996 | | 人民币普通股 | | 4,616,996 | |
| 浙江国贸集团金信资产经营有限公司 | 4,309,116 | | 人民币普通股 | | 4,309,116 | |
| 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 | |
| 江苏华西村精毛纺织有限公司 | 2,601,850 | | 人民币普通股 | | 2,601,850 | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------|-----------|
| 中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金 | 2,515,945 | 人民币普通股 | 2,515,945 |
| 中融国际信托有限公司－08融新 53 号 | 2,440,000 | 人民币普通股 | 2,440,000 |
| 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、根据 2011 年 6 月 16 日公司召开的 2011 年第二次临时股东大会，对公司董事会、监事会进行了换届选举，选举张文骏先生、吴梦根先生、钱海平先生、沈德堂先生、姚云泉先生、吴松根先生、张念慈先生、黄廉熙女士、沈海鹰先生为公司第五届董事会董事，其中张念慈先生、黄廉熙女士、沈海鹰先生为独立董事；选举鲍希楠先生、王锋先生为公司第五届监事会股东监事。

另公司职工代表大会选举朱海冬先生为职工代表监事。

2、根据 2011 年 6 月 16 日公司召开的第五届董事会第一次会议决议，选举张文骏先生为董事长，吴梦根先生为副董事长；聘任张文骏先生为总经理；经董事长提名，聘任徐芬女士为董事会秘书；经总经理提名，聘任姚云泉先生为常务副总经理；聘任吴松根先生、陈为群先生为副总经理；聘任杨春芳先生为财务负责人；聘任储消和先生为总工程师。

董事会各专门委员会组成人选：（1）董事会提名委员会成员：由黄廉熙女士、沈海鹰先生、张文骏先生三名董事组成，主任委员为黄廉熙女士；（2）董事会战略委员会成员：由张文骏先生、吴梦根先生、沈德堂先生、黄廉熙女士、张念慈先生五名董事组成，召集人为张文骏先生；（3）董事会薪酬与考核委员会成员：由吴梦根先生、张念慈先生、沈海鹰先生三名董事组成，召集人为张念慈先生；（4）董事会审计委员会成员：由姚云泉先生、张念慈先生、沈海鹰先生三名董事组成，召集人为沈海鹰先生。

3、根据 2011 年 6 月 16 日公司召开的第五届监事会第一次会议决议，选举鲍希楠先生为监事会主席。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内总体经营情况

报告期内，农药受气候反常、国内农药产能过剩的影响，市场竞争形势依然严峻；锆产品受需求提振和原材料价格大幅上涨的影响，销售价格相应增长，公司经营层抓住有利时机，把握原材料采购机会，踏准产品销售节奏，锆产品完成销售收入 29189.63 万元，比上年同期

增加 65.77%；营业利润率比上年同期增加 23.13 个百分点，使锆业务收入和盈利出现了大幅增长。

报告期内，公司实现营业收入 96800.14 万元，同比增长 7.66%；实现营业利润 8991.86 万元，同比增长 23.63%；实现归属于母公司股东的净利润 7238.84 万元，同比增长 12.29%。

2、报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的说明

| 资产负债表项目 | 期末数 | 期初数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|-------------|----------------|----------------|-----------|-----------------------------|
| 货币资金 | 414,000,747.04 | 301,719,256.12 | 37.21% | 主要系公司期末的银行存款增加。 |
| 交易性金融资产 | | 330,500.00 | -100.00% | 主要系公司本期交易性金融资产处置。 |
| 预付账款 | 38,374,299.07 | 22,273,922.60 | 72.28% | 主要系公司期末预付的材料采购款增加。 |
| 其他应收款 | 6,283,290.09 | 134,339,879.85 | -95.32% | 主要系公司本期收回委托贷款。 |
| 在建工程 | 22,032,713.16 | 14,234,347.53 | 54.79% | 主要系公司本期在建工程项目投入增加。 |
| 工程物资 | 2,999,587.96 | 2,305,526.20 | 30.10% | 主要系公司本期购入的工程物资尚未出库安装。 |
| 商誉 | 1,704,422.30 | | 不适用 | 主要系公司本期新纳入合并子公司所致 |
| 应付职工薪酬 | 17,929,169.97 | 26,448,243.66 | -32.21% | 主要系公司本期支付了上年度职工奖金。 |
| 应交税费 | 6,024,321.88 | 9,507,751.15 | -36.64% | 主要系公司本期支付上年度所得税。 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 44,635,890.00 | -100.00% | 主要系公司本期归还到期的银行贷款。 |
| 长期借款 | 240,000,000.00 | 140,000,000.00 | 71.43% | 主要系公司本期新增了银行长期借款。 |
| 递延所得税负债 | 2,277,999.55 | 49,575.00 | 4,495.06% | 主要系公司期末应纳税暂时性差异金额增加。 |
| 外币报表折算差额 | -2,683,420.66 | -1,768,826.66 | 不适用 | 主要系本期人民币升值幅度加大所致。 |
| 少数股东权益 | 95,426,239.71 | 72,766,055.24 | 31.14% | 主要系公司本期新纳入合并子公司所增加。 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 营业税金及附加 | 3,909,506.96 | 2,177,845.82 | 79.51% | 主要系公司本期城建税、教育费附加和地方教育费附加增加。 |
| 财务费用 | 9,296,446.96 | 5,277,517.67 | 76.15% | 主要系公司本期利息支出增加。 |
| 营业外收入 | 3,800,977.05 | 5,698,181.59 | -33.29% | 主要系公司本期收到的政府 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|---|
| | | | | 补助较少。 |
| 所得税费用 | 15,039,771.81 | 9,027,966.40 | 66.59% | 主要系公司当期应纳税所得额增加相应的所得税费用增加。 |
| 少数股东损益 | 4,272,645.91 | 2,129,465.27 | 100.64% | 主要系控股子公司当期净利润增加。 |
| 现金流量表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,764,952.20 | 68,079,968.21 | 46.54% | 主要系公司销售货款回收速度加快及原材料采购付款采用承兑汇票支付方式增加，相应经营活动现金流量净额增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 13,099,227.14 | -80,704,849.95 | 不适用 | 主要系公司收回上年度的委托贷款所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,538,623.66 | -7,215,620.32 | 不适用 | 主要系公司对股东现金分红较上年同期增加所致。 |

3、2011 年下半年工作计划

2011 年下半年，公司将进一步强化环境保护的可持续发展战略，加大环境保护和治理的投入，充分、合理利用资源，围绕年度目标开展各项工作，主要工作包括以下三个方面：

- (1) 优化产品结构：通过整合资源，完善产业链；通过加强技术创新，培育技术含量高、附加值高的产品；通过优化工艺，提高生产效率；
- (2) 加强品牌建设：通过提升质量管理，加强海外注册登记，提升公司品牌；通过完善销售网络，提升产品市场占有率；
- (3) 加强内控管理，优化流程与制度。

(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 | 852,327,937.08 | 689,966,427.69 | 19.05 | 19.53 | 15.80 | 增加 2.61 个百分点 |
| 商品流通 | 109,854,511.23 | 97,861,472.18 | 10.92 | -39.01 | -36.43 | 减少 3.62 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 农药产品 | 342,335,254.31 | 326,170,476.71 | 4.72 | -7.31 | 0.79 | 减少 7.66 个百分点 |
| 兽药产品 | 249,723,194.58 | 198,576,560.64 | 20.48 | 3.71 | 12.66 | 减少 6.32 个百分点 |
| 锆系列产品 | 291,896,252.66 | 197,600,826.96 | 32.30 | 65.77 | 23.55 | 增加 23.13 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 904.80 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 | 454,516,024.87 | 26.67 |
| 外 销 | 507,666,423.44 | -5.00 |

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:万元 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 | 4,936.94 | 1,876.04 | 25.92 |
| 财通基金管理有限公司 | 基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务。 | -3,241.62 | -972.49 | -13.43 |

4、 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 6 月份，根据德清县提出对钟管工业功能区所有化工企业进行专项环境整治行动的精神要求，位于钟管工业功能区所有化工企业需进行全面专项整治。公司下属莱福分厂与子公司浙江拜克开普化工有限公司受此影响停产整治。为此，公司按照德清县县政府及各级部门的要求积极进行整治。经过整治，莱福分厂已于 7 月 25 日恢复生产，子公司浙江拜克开普化工有限公司仍在停产整治中。

(2) 原材料价格上涨、人民币升值、金融市场资金紧缩、劳动力成本上升、市场环境变化等因素，给公司生产经营带来压力。

(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 2,200 吨农药制剂项目 | 8,500.00 | 92.00% | |
| 年产 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目 | 8,787.00 | 11.89% | |
| 年产 200 吨 M-4 技改项目 | 5,855.10 | 93.00% | |
| 年产 1500 吨乙酰丙酮盐技改项目 | 2,966.30 | 17.39% | |
| 合计 | 26,108.40 | / | / |

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

公司 2011 年营业收入计划 19.5 亿元，营业总成本计划 18.8 亿元。

2011 年 1-6 月公司实现营业收入 9.68 亿元，完成计划的 49.64%；营业总成本 8.93 亿元，完成计划的 47.50%。

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，有效防范经营风险。

报告期内,公司制定了《董事会秘书工作制度》，对《公司章程》、《公司关联交易决策权限与程序规则》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。在信息披露方面，公司真实、准确、完整、及时地披露信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 5 月 6 日,公司 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年度利润分配方案:以 405,549,248 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）。本次利润分配的股权登记日为 2011 年 5 月 26 日，除权（除息）日为 2011 年 5 月 27 日,现金红利发放日 2011 年 6 月 3 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 2010 年年度股东大会通过的 2010 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

1、持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资成本(元) | 持有数量(股) | 占该公司股权比例(%) | 期末账面价值(元) | 报告期损益(元) | 报告期所有者权益变动(元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------------|------------|---------|-------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|
| 财通基金管理有限公司 | 30,000,000 | | 30 | 20,275,146.73 | -9,724,853.27 | | 长期股权投资 | 投资 |

公司与财通证券有限责任公司、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，该公司注册资本 10,000 万元，其中本公司出资 3,000 万元。该公司已于 2011 年 6 月 21 日办妥工商注册登记手续，取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 310000000105579 的《企业法人营业执照》。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

| 交易对方或最终控制方 | 被收购资产 | 购买日 | 资产收购价格 | 自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并) | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产收购定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系 |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------|--------|-----------------------|------------------------------------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 上海开普精细化工有限公司、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥 | 宁夏格瑞精细化工有限公司 34.00% 的股权 | 2011 年 5 月 29 日 | 747.05 | -13.57 | | 注[1] | 公允价值 | 是 | 是 | -0.15 | 其他 |

注[1]: 浙江拜克开普化工有限公司原持有宁夏格瑞精细化工有限公司 39% 的股权。根据 2011 年 5 月 28 日公司四届董事会第二十五次会议决议，以及浙江拜克开普化工有限公司与上海开普精细化工有限公司(关联方)、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥 2011 年 5 月 29

日签订的《股权转让协议》，浙江拜克开普化工有限公司分别以 243.32 万元、438.73 万元和 65.00 万元的价格受让上海开普精细化工有限公司、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥所持有的宁夏格瑞精细化工有限公司 11.00%、19.67%和 3.33%的股权。对于上海开普精细化工有限公司、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥以及浙江拜克开普化工有限公司认缴而实际未缴纳的合计 1,175.65 万元的出资(其中：上海开普精细化工有限公司为 176.00 万元)，浙江拜克开普化工有限公司已在本次股权转让完成后向宁夏格瑞精细化工有限公司缴纳。宁夏格瑞精细化工有限公司已于 2011 年 6 月 3 日办妥工商变更登记手续，浙江拜克开普化工有限公司已于 2011 年 6 月 15 日付讫上述股权转让款。

(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 |
|----------------|-------|--------|--------|----------|--------|--------------|----------------|----------|------|--------------------|
| 德清普华能源有限公司 | 股东子公司 | 购买商品 | 原料辅料 | 市场价 | | 8,398,099.80 | 1.28 | 现金结算 | | |
| 浙江东缘油脂有限公司 | 股东子公司 | 购买商品 | 原料辅料 | 市场价 | | 8,418,761.06 | 1.28 | 现金结算 | | |
| 升华集团控股有限公司 | 控股股东 | 购买商品 | 原料辅料 | 协议价[注1] | | 3,088,474.49 | 100.00 | 现金结算 | | |
| 浙江金磊高温材料股份有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 产成品 | 市场价 | | 2,381,220.52 | 0.36 | 现金结算 | | |
| 升华集团德清奥华广告有限公司 | 股东子公司 | 购买商品 | 原料辅料 | 市场价 | | 1,885,269.94 | 0.29 | 现金结算 | | |
| 升华地产集团有限公司 | 股东子公司 | 购买商品 | 房费、食品 | 市场价 | | 951,481.90 | 0.15 | 现金结算 | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------|------------------|--------|---------|--|---------------|-------|------|--|--|
| 司升华大酒店 | | | | | | | | | | |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 联营公司 | 受让研究与发项目 | 产品技术服务 | 市场价 | | 134,046.11 | 0.02 | 现金结算 | | |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | 联营公司 | 购买商品 | 原辅材料 | 市场价 | | 12,637,811.92 | 1.93 | 现金结算 | | |
| 上海开普精细化工有限公司 | 其他 | 购买商品 | 原辅材料 | 市场价 | | 3,893,805.32 | 0.59 | 现金结算 | | |
| 德清县升强木业有限公司 | 股东子公司 | 购买商品 | 原辅材料 | 市场价 | | 170.94 | 0.00 | 现金结算 | | |
| 德清县升艺装饰建材有限公司 | 股东子公司 | 水电汽等其他公用事业费用(销售) | 蒸汽 | 协议价[注2] | | 3,717,791.15 | 12.99 | 现金结算 | | |
| 浙江升华强磁材料有限公司 | 股东子公司 | 水电汽等其他公用事业费用(销售) | 电、蒸汽 | 协议价[注2] | | 3,536,510.97 | 12.36 | 现金结算 | | |
| 浙江升华云峰新材股份有限公司 | 股东子公司 | 水电汽等其他公用事业费用(销售) | 蒸汽 | 协议价[注2] | | 823,784.48 | 2.88 | 现金结算 | | |
| 德清县升强木业有限公司 | 股东子公司 | 水电汽等其他公用 | 蒸汽 | 协议价[注2] | | 707,750.45 | 2.47 | 现金结算 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|---|---------------|------|------------|---|---|
| | | 事业 费用 (销售) | | | | | | | | |
| 升华地 产集团 有限公司 升华大 酒店 | 股 东 的 子 公 司 | 水 电 汽 等 其 他 公 用 事 业 费 用 (销售) | 蒸 汽 | 协 议 价 [注 2] | | 262,210.62 | 0.92 | 现 金 结 算 | | |
| 浙江伊 科拜克 动物保 健品有 限公司 | 联 营 公 司 | 其 它 流 入 | 产 成 品、蒸 汽、电 | 市 场 价 | | 153,036.10 | 0.02 | 现 金 结 算 | | |
| 上海开 普精细 化工有 限公司 | 其 他 | 销 售 商 品 | 产 成 品 | 市 场 价 | | 6,323,076.94 | 0.66 | 现 金 结 算 | | |
| 合 计 | | | | / | / | 57,313,302.71 | | / | / | / |

[注 1]: 公司本期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。

[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、升华地产集团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、 资产收购、出售发生的关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

| 关联 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 | 转让 资产 的账 面价值 | 转让 资产 的评 估价值 | 转 让 价 格 | 转让价格与 账面价值或 评估价值差 异较大的原 因 | 关联 交易 结算 方式 | 转 让 资 产 获 得 的 收 益 |
|--|----------|------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------|---|
| 上 海 开 普 精 细 化 工 有 限 公 司 | 其 他 | 收 购 股 权 | 上海开普精 细化工有限公司持有的 宁夏格瑞精 细化工有限公司 11.00% 的股权 | 公 允 价 值 | 1,212.13 | 2,139.62 | 243.32 | 土地资产的 升值 | 现 金 | |

3、其他重大关联交易

(1) 根据公司 2011 年 2 月 16 日召开的 2011 年第一次临时股东大会，公司与原浙江升华拜克生物股份有限公司锆谷分公司主要管理人员共同投资设立控股子公司浙江锆谷科技有限公司。该公司注册资本为 5,000 万元，其中本公司认缴 4,250 万元，占 85%；本公司原副总经理蒋东民认缴 500 万元，占 10%；沈建章认缴 150 万元，占 3%；姚天荣认缴 100 万元，占 2%。浙江锆谷科技有限公司已于 2011 年 2 月 23 日取得德清县工商行政管理局核发的注册号为 330521000047618 号的《企业法人营业执照》；二期出资已于 2011 年 3 月 29 日办妥工商变更登记手续。该子公司成立后，公司锆谷分公司予以注销。

(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

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | |
|-------------------------------------|-----------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 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 | 13,263.90 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 13,263.90 |
| 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） | 13,263.90 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 9.57 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 6,212.74 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 6,212.74 |

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

| 借款方名称 | 委托贷款金额 | 贷款期限 | 贷款利率 | 是否逾期 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|--------------|--------|-----------------------|-------|------|--------|------|
| 宇诚集团股份有限公司 | 2,500 | 2010年6月9日至2011年4月8日 | 14.4% | 否 | 否 | |
| 宇诚集团股份有限公司 | 2,500 | 2010年6月9日至2011年6月8日 | 14.4% | 否 | 否 | |
| 浙江五龙化工股份有限公司 | 5,000 | 2010年11月25日至2011年1月8日 | 7% | 否 | 否 | |

4、 其他重大合同

(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；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）。 | 已履行完毕。 |

(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

本报告期公司无其他重大事项。

(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 |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 委托贷款到期收回公告 | 中国证券报 B007、 上海证券报 B33 | 2011 年 1 月 11 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四届董事会第二十一次会议决议暨召开 2011 年第一次临时股东大会公告 | 中国证券报 B012、 上海证券报 52 | 2011 年 2 月 1 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关联交易公告 | 中国证券报 B012、 上海证券报 52 | 2011 年 2 月 1 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于投资设立子公司的补充公告 | 中国证券报 A19、 上海证券报 10 | 2011 年 2 月 9 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2011 年第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 A30、 上海证券报 B17 | 2011 年 2 月 17 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 委托贷款到期收回公告 | 中国证券报 B006、 上海证券报 64 | 2011 年 4 月 9 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2010 年年度报告摘要 | 中国证券报 B021、 上海证券报 B88 | 2011 年 4 月 12 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四届董事会第二十二次会议决议暨召开 2010 年年度股东大会的公告 | 中国证券报 B021、 上海证券报 B88 | 2011 年 4 月 12 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于为子公司提供担保的公告 | 中国证券报 B021、 上海证券报 B88 | 2011 年 4 月 12 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 日常关联交易公告 | 中国证券报 B021、 上海证券报 B88 | 2011 年 4 月 12 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四届监事会第十二次会议决议公告 | 中国证券报 B021、 上海证券报 B88 | 2011 年 4 月 12 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2011 年第一季度报告 | 中国证券报 B112、 上海证券报 B129 | 2011 年 4 月 21 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2010 年年度股东大会决议公告 | 中国证券报 B003、 上海证券报 22 | 2011 年 5 月 7 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |

| | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 四届董事会第二十四次会议决议公告 | 中国证券报 B006、 上海证券报 24 | 2011 年 5 月 14 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2010 年度利润分配实施公告 | 中国证券报 A23、 上海证券报 24 | 2011 年 5 月 21 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四届董事会第二十五次会议决议暨召开 2011 年第二次临时股东大会的公告 | 中国证券报 B019、 上海证券报 B24 | 2011 年 5 月 31 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四届监事会第十四次会议决议公告 | 中国证券报 B019、 上海证券报 B24 | 2011 年 5 月 31 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于财通基金管理有限公司获得证监会核准设 | 中国证券报 B012、 上海证券报 B17 | 2011 年 6 月 2 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于停产整治的公告 | 中国证券报 B015、 上海证券报 B24 | 2011 年 6 月 8 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 委托贷款到期收回公告 | 中国证券报 A03、 上海证券报 B19 | 2011 年 6 月 9 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2011 年第二次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 B007、 上海证券报 B17 | 2011 年 6 月 17 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 第五届董事会第一次会议决议公告 | 中国证券报 B007、 上海证券报 B17 | 2011 年 6 月 17 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 第五届监事会第一次会议决议公告 | 中国证券报 B007、 上海证券报 B17 | 2011 年 6 月 17 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于财通基金管理有限公司完成工商注册登记的公告 | 中国证券报 B002、 上海证券报 B17 | 2011 年 6 月 23 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

2011 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 | 414,000,747.04 | 301,719,256.12 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | 330,500.00 |
| 应收票据 | 2 | 46,663,649.99 | 47,053,270.06 |
| 应收账款 | 3 | 287,989,210.69 | 272,122,259.28 |
| 预付款项 | 4 | 38,374,299.07 | 22,273,922.60 |
| 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 | 6,283,290.09 | 134,339,879.85 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6 | 282,955,186.44 | 295,620,457.79 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,076,266,383.32 | 1,073,459,545.70 |
| 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 | 8 | 230,609,268.79 | 196,236,836.76 |
| 投资性房地产 | 9 | 7,748,225.27 | 7,769,755.61 |
| 固定资产 | 10 | 890,283,905.78 | 856,725,053.70 |
| 在建工程 | 11 | 22,032,713.16 | 14,234,347.53 |
| 工程物资 | 12 | 2,999,587.96 | 2,305,526.20 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 13 | 89,501,019.34 | 80,340,861.17 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 14 | 1,704,422.30 | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 15 | 9,095,904.86 | 7,091,505.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,253,975,047.46 | 1,164,703,886.47 |
| 资产总计 | | 2,330,241,430.78 | 2,238,163,432.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 17 | 136,310,106.23 | 150,547,719.69 |
| 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 | 18 | 292,333,687.11 | 258,828,287.85 |
| 应付账款 | 19 | 145,004,578.65 | 151,698,824.91 |
| 预收款项 | 20 | 30,650,308.61 | 30,868,932.38 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬 | 21 | 17,929,169.97 | 26,448,243.66 |
| 应交税费 | 22 | 6,024,321.88 | 9,507,751.15 |
| 应付利息 | 23 | 438,192.71 | 552,075.41 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 24 | 44,338,680.45 | 45,086,475.15 |
| 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 | | | 44,635,890.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 673,029,045.61 | 718,174,200.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 25 | 240,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | 15 | 2,277,999.55 | 49,575.00 |
| 其他非流动负债 | 26 | 29,200,708.55 | 29,754,029.03 |
| 非流动负债合计 | | 271,478,708.10 | 169,803,604.03 |
| 负债合计 | | 944,507,753.71 | 887,977,804.23 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 27 | 405,549,248.00 | 405,549,248.00 |
| 资本公积 | 28 | 345,117,209.65 | 342,870,736.65 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 29 | | |
| 盈余公积 | 30 | 117,638,459.41 | 117,638,459.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 31 | 424,685,940.96 | 413,129,955.30 |
| 外币报表折算差额 | | -2,683,420.66 | -1,768,826.66 |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 1,290,307,437.36 | 1,277,419,572.70 |
| 少数股东权益 | | 95,426,239.71 | 72,766,055.24 |
| 所有者权益合计 | | 1,385,733,677.07 | 1,350,185,627.94 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 2,330,241,430.78 | 2,238,163,432.17 |

法定代表人：张文骏 主管会计工作负责人：杨春芳 会计机构负责人：杨春芳

母公司资产负债表

2011 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 | | 276,536,100.65 | 208,866,498.88 |
| 交易性金融资产 | | | 330,500.00 |
| 应收票据 | | 19,738,246.39 | 28,750,144.64 |
| 应收账款 | 1 | 79,872,473.12 | 59,645,592.82 |
| 预付款项 | | 71,947,889.88 | 66,224,132.14 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 2 | 106,225,633.66 | 138,840,470.39 |
| 存货 | | 114,111,829.12 | 182,759,593.23 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 668,432,172.82 | 685,416,932.10 |
| 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 | 541,005,532.09 | 446,414,446.82 |
| 投资性房地产 | | 3,744,693.86 | 5,472,138.57 |
| 固定资产 | | 500,409,310.05 | 538,780,087.65 |
| 在建工程 | | 14,432,403.91 | 10,195,993.42 |
| 工程物资 | | 1,368,769.79 | 1,188,512.51 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 49,162,170.94 | 62,709,841.44 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 5,523,637.16 | 6,376,772.63 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,115,646,517.80 | 1,071,137,793.04 |
| 资产总计 | | 1,784,078,690.62 | 1,756,554,725.14 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | 5,213,389.44 |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付票据 | | 200,542,407.11 | 118,484,794.44 |
| 应付账款 | | 69,908,209.34 | 100,141,788.24 |
| 预收款项 | | 40,412,855.43 | 64,392,766.53 |
| 应付职工薪酬 | | 9,174,451.75 | 20,481,437.53 |
| 应交税费 | | 15,084,622.60 | 23,833,135.55 |
| 应付利息 | | 284,000.00 | 193,530.20 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 9,618,322.45 | 17,033,375.34 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | 44,635,890.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 345,024,868.68 | 394,410,107.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 240,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | 49,575.00 |
| 其他非流动负债 | | 24,508,184.56 | 28,215,957.47 |
| 非流动负债合计 | | 264,508,184.56 | 168,265,532.47 |
| 负债合计 | | 609,533,053.24 | 562,675,639.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 405,549,248.00 | 405,549,248.00 |
| 资本公积 | | 341,223,343.11 | 341,223,343.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 105,537,733.37 | 105,537,733.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 322,235,312.90 | 341,568,760.92 |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | | 1,174,545,637.38 | 1,193,879,085.40 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | | 1,784,078,690.62 | 1,756,554,725.14 |

法定代表人：张文骏 主管会计工作负责人：杨春芳 会计机构负责人：杨春芳

合并利润表
2011 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 | | 968,001,419.50 | 899,143,711.02 |
| 其中：营业收入 | 1 | 968,001,419.50 | 899,143,711.02 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 892,597,238.25 | 839,706,039.82 |
| 其中：营业成本 | 1 | 789,850,781.70 | 751,492,384.87 |
| 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 | 3,909,506.96 | 2,177,845.82 |
| 销售费用 | 3 | 33,156,159.06 | 34,787,352.79 |
| 管理费用 | 4 | 50,950,968.45 | 40,374,967.94 |
| 财务费用 | 5 | 9,296,446.96 | 5,277,517.67 |
| 资产减值损失 | 6 | 5,433,375.12 | 5,595,970.73 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 7 | -330,500.00 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 8 | 14,844,949.29 | 13,294,347.72 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 8 | 11,359,171.38 | 11,013,848.55 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 89,918,630.54 | 72,732,018.92 |
| 加：营业外收入 | 9 | 3,800,977.05 | 5,698,181.59 |
| 减：营业外支出 | 10 | 2,018,817.01 | 2,805,216.75 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 10 | 784,098.32 | 1,457,101.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 91,700,790.58 | 75,624,983.76 |
| 减：所得税费用 | 11 | 15,039,771.81 | 9,027,966.40 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 76,661,018.77 | 66,597,017.36 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 72,388,372.86 | 64,467,552.09 |
| 少数股东损益 | | 4,272,645.91 | 2,129,465.27 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 12 | 0.18 | 0.16 |

| | | | |
|------------------|----|---------------|---------------|
| （二）稀释每股收益 | 12 | 0.18 | 0.16 |
| 七、其他综合收益 | 13 | -1,240,276.50 | -223,336.55 |
| 八、综合收益总额 | | 75,420,742.27 | 66,373,680.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 71,473,778.86 | 64,299,553.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,946,963.41 | 2,074,126.92 |

法定代表人：张文骏 主管会计工作负责人：杨春芳 会计机构负责人：杨春芳

母公司利润表
2011 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 | 570,248,107.51 | 535,905,517.86 |
| 减：营业成本 | 1 | 472,212,020.70 | 448,042,822.37 |
| 营业税金及附加 | | 2,548,019.28 | 1,709,637.53 |
| 销售费用 | | 17,709,642.73 | 13,378,255.41 |
| 管理费用 | | 35,777,513.18 | 24,626,115.14 |
| 财务费用 | | 3,024,527.12 | 2,801,299.70 |
| 资产减值损失 | | 3,949,325.25 | -187,708.51 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | -330,500.00 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 2 | 15,182,451.97 | 14,420,097.91 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2 | 11,852,531.01 | 12,139,598.74 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 49,879,011.22 | 59,955,194.13 |
| 加：营业外收入 | | 2,603,537.85 | 4,169,034.06 |
| 减：营业外支出 | | 1,017,321.29 | 1,983,650.49 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 447,079.73 | 1,419,886.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 51,465,227.78 | 62,140,577.70 |
| 减：所得税费用 | | 9,966,288.60 | 6,089,065.33 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 41,498,939.18 | 56,051,512.37 |
| 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 | | 41,498,939.18 | 56,051,512.37 |

法定代表人：张文骏 主管会计工作负责人：杨春芳 会计机构负责人：杨春芳

合并现金流量表
2011 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 | | 935,016,657.60 | 742,966,960.72 |
| 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 | | 15,687,638.33 | 21,923,654.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 26,379,273.27 | 44,455,999.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 977,083,569.20 | 809,346,614.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 643,282,768.24 | 595,287,446.18 |
| 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 | | 69,183,417.63 | 61,307,207.47 |
| 支付的各项税费 | | 52,733,163.52 | 11,621,229.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 112,119,267.61 | 73,050,763.12 |
| 经营活动现金流出小计 | | 877,318,617.00 | 741,266,646.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 99,764,952.20 | 68,079,968.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,770,736.95 | 2,280,499.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 769,700.00 | 1,466,051.69 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 3 | 101,900,000.00 | 54,844,200.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 106,440,436.95 | 58,590,750.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 86,488,626.56 | 39,295,600.81 |
| 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 | | 6,852,583.25 | |
| 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 | | 93,341,209.81 | 139,295,600.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 13,099,227.14 | -80,704,849.95 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 16,243,500.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 16,243,500.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 179,470,882.80 | 135,837,003.38 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 195,714,382.80 | 135,837,003.38 |
| 偿还债务支付的现金 | | 144,792,589.26 | 95,672,369.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 67,460,417.20 | 45,380,253.94 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 212,253,006.46 | 143,052,623.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,538,623.66 | -7,215,620.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,968,274.25 | -1,636,807.50 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 92,357,281.43 | -21,477,309.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 280,410,084.65 | 201,289,686.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 372,767,366.08 | 179,812,376.61 |

法定代表人：张文骏 主管会计工作负责人：杨春芳 会计机构负责人：杨春芳

母公司现金流量表

2011 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 | | 485,707,031.36 | 486,071,674.04 |
| 收到的税费返还 | | 3,590,313.02 | 8,547,829.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 55,898,422.13 | 67,500,012.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 545,195,766.51 | 562,119,515.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 306,090,814.91 | 378,948,412.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 47,202,071.24 | 45,213,632.45 |
| 支付的各项税费 | | 35,114,318.97 | 4,132,261.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 76,012,902.15 | 47,360,723.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 464,420,107.27 | 475,655,030.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 80,775,659.24 | 86,464,484.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,614,880.00 | 2,280,499.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 499,700.00 | 1,466,051.69 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 5,147,200.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 50,500,000.00 | 54,844,200.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 59,761,780.00 | 58,590,750.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 64,307,729.82 | 27,364,142.60 |
| 投资支付的现金 | | 9,781,800.24 | |
| 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 | | 74,089,530.06 | 127,364,142.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,327,750.06 | -68,773,391.74 |
| 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 | | 100,000,000.00 | 36,354,992.38 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 100,000,000.00 | 36,354,992.38 |
| 偿还债务支付的现金 | | 49,849,279.44 | 33,795,082.22 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 64,959,251.37 | 44,108,971.14 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 114,808,530.81 | 77,904,053.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,808,530.81 | -41,549,060.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -506,186.09 | -419,660.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 51,133,192.28 | -24,277,628.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 201,091,683.41 | 118,574,285.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 252,224,875.69 | 94,296,656.56 |

法定代表人：张文骏 主管会计工作负责人：杨春芳 会计机构负责人：杨春芳

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| | 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 | 405,549,248.00 | 342,870,736.65 | | | 117,638,459.41 | | 413,129,955.30 | -1,768,826.66 | 72,766,055.24 | 1,350,185,627.94 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 405,549,248.00 | 342,870,736.65 | | | 117,638,459.41 | | 413,129,955.30 | -1,768,826.66 | 72,766,055.24 | 1,350,185,627.94 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | 2,246,473.00 | | | | | 11,555,985.66 | -914,594.00 | 22,660,184.47 | 35,548,049.13 |
| (一)净利润 | | | | | | | 72,388,372.86 | | 4,272,645.91 | 76,661,018.77 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | -914,594.00 | -325,682.50 | -1,240,276.50 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 72,388,372.86 | -914,594.00 | 3,946,963.41 | 75,420,742.27 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--------------|--|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|
| (三)所有者投入和减少资本 | | 2,246,473.00 | | | | | | | 18,713,221.06 | 20,959,694.06 |
| 1. 所有者投入资本 | | 2,246,473.00 | | | | | | | 18,713,221.06 | 20,959,694.06 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | -60,832,387.20 | | | -60,832,387.20 |
| 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 | | | | | | | -60,832,387.20 | | | -60,832,387.20 |
| 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 | | | | 3,594,270.76 | | | | | 697,615.47 | 4,291,886.23 |
| 2. 本期使用 | | | | 3,594,270.76 | | | | | 697,615.47 | 4,291,886.23 |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 405,549,248.00 | 345,117,209.65 | | | 117,638,459.41 | | 424,685,940.96 | -2,683,420.66 | 95,426,239.71 | 1,385,733,677.07 |

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 | 476,188,800.31 | | | 104,589,442.73 | | 329,283,960.49 | -843,240.32 | 81,509,387.21 | 1,261,094,515.42 |
| 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 | 476,188,800.31 | | | 104,589,442.73 | | 329,283,960.49 | -843,240.32 | 81,509,387.21 | 1,261,094,515.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 135,183,083.00 | -135,183,083.00 | | | | | 23,912,627.34 | -167,998.20 | 2,074,126.92 | 25,818,756.06 |
| (一)净利润 | | | | | | | 64,467,552.09 | | 2,129,465.27 | 66,597,017.36 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | -167,998.20 | -55,338.35 | -223,336.55 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 64,467,552.09 | -167,998.20 | 2,074,126.92 | 66,373,680.81 |
| (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 | | | | 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 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 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 |

法定代表人：张文骏 主管会计工作负责人：杨春芳 会计机构负责人：杨春芳

母公司所有者权益变动表

2011 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 | 405,549,248.00 | 341,223,343.11 | | | 105,537,733.37 | | 341,568,760.92 | 1,193,879,085.40 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 405,549,248.00 | 341,223,343.11 | | | 105,537,733.37 | | 341,568,760.92 | 1,193,879,085.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -19,333,448.02 | -19,333,448.02 |
| (一)净利润 | | | | | | | 41,498,939.18 | 41,498,939.18 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 41,498,939.18 | 41,498,939.18 |
| (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 | | | | | | | -60,832,387.20 | -60,832,387.20 |
| 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 | | | | | | | -60,832,387.20 | -60,832,387.20 |
| 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 | | | | 1,558,712.19 | | | | 1,558,712.19 |
| 2. 本期使用 | | | | 1,558,712.19 | | | | 1,558,712.19 |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 405,549,248.00 | 341,223,343.11 | | | 105,537,733.37 | | 322,235,312.90 | 1,174,545,637.38 |

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 | 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 |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 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 |

法定代表人：张文骏 主管会计工作负责人：杨春芳 会计机构负责人：杨春芳

(二) 财务报表附注

财务报表附注

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

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,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 2015 年 11 月 7 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)。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

二、公司主要会计政策和会计估计

(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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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；现金流量表采用按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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;当金融负债的现时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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 1,000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------|----------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

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. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 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和已出租的建筑物。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十五) 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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(十六) 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 |
| 排污权 | 5 |

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）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）预计负债

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

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

（二十）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。

(二十一) 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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

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，按 13% 的税率计缴的产品退税率为 0%、5%、9%、13%，按 17% 的税率计缴的产品退税率为 0%、9%、13%、15%。

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 9%、13%、15%。

[注 2]：本公司按 15% 的税率计缴；控股子公司浙江锆谷科技有限公司、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和德清壬思能源实业有限公司按 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，浙江拜克开普化工有限公司及内蒙古拜克生物有限公司本期亏损，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 号文件批准，本公司从 2008 年起被认定为高新技术企业，有效期三年，即公司 2008 年至 2010 年按 15% 的所得税率计缴。

根据国家税务总局发布《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号)，明确高新技术企业资格复审结果公示之前企业所得税暂按 15% 的税率预缴，自 2011 年 2 月 1 日起施行。本期公司处于复审期，暂按 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 | 组织机构代码 |
|--------------------|-------|------------|------|-----------|----------|------------|
| 内蒙古拜克生物有限公司 | 全资子公司 | 内蒙古自治区托克托县 | 制造业 | 15,000.00 | 农药兽药生产销售 | 67068236-2 |
| 浙江拜克开普化工有限公司 | 控股子公司 | 浙江德清县 | 制造业 | 6,000.00 | 农药生产销售 | 75304627-3 |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | 控股子公司 | 宁夏回族自治区平罗县 | 制造业 | 5,000.00 | 农药生产销售 | 77491936-0 |
| 浙江锆谷科技有限公司 | 控股子公司 | 浙江德清县 | 制造业 | 5,000.00 | 锆系列生产销售 | 56938886-3 |
| 德清壬思能源实业有限公司 | 全资子公司 | 浙江德清县 | 商业 | 2,260.00 | 实业投资等 | 56333032-9 |
| 湖州新奥特医药化工有限公司 | 控股子公司 | 浙江湖州市 | 制造业 | 1,500.00 | 医药化工等 | 70445594-3 |
| 浙江升华拜克化工进出口有限公司 | 控股子公司 | 浙江湖州市 | 商业 | 1,500.00 | 进出口贸易 | 72762756-8 |
| 安徽升华新奥特化工有限公司 | 控股子公司 | 安徽广德县 | 制造业 | 500.00 | 医药化工等 | 79011814-1 |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司(香港) | 全资子公司 | 香港 | 商业 | 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 | 商业 | USD100.00 | 进出口贸易 | |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|--------------------|-------------|---------------------|------------|----------|--------|
| 内蒙古拜克生物有限公司 | 15,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 浙江拜克开普化工有限公司 | 3,060.00 | | 51.00 | 51.00 | 是 |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | 1,694.19 | | 37.23[注 1] | 37.23 | 是 |
| 浙江锆谷科技有限公司 | 5,302.35 | | 85.00 | 85.00 | 是 |
| 德清壬思能源实业有限公司 | 2,142.96 | | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 湖州新奥特医药化工有限公司 | 3,486.01 | | 95.10 | 95.10 | 是 |
| 浙江升华拜克化工进出口有限公司 | 765.00 | | 51.00 | 51.00 | 是 |
| 安徽升华新奥特化工有限公司 | 475.50 | | 95.10[注 2] | 95.10 | 是 |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司(香港) | USD300.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 浙江升华拜克化工有限公司(香港) | USD51.00 | | 51.00[注 3] | 51.00 | 是 |

[注 1]: 宁夏格瑞精细化工有限公司系本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司之控股子公司。因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 73%的股权, 本公司持有浙江拜克开普化工有限公司 51%的股权, 故本公司间接持有宁夏格瑞精细化工有限公司 37.23%的股权。

[注 2]: 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

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 3]：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 |
|--------------------|---------------|----------------------|--|
| 内蒙古拜克生物有限公司 | | | |
| 浙江拜克开普化工有限公司 | 43,868,479.23 | | |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | 8,861,293.87 | | |
| 浙江锆谷科技有限公司 | 15,815,010.35 | | |
| 德清壬思能源实业有限公司 | | | |
| 湖州新奥特医药化工有限公司 | 3,278,286.89 | | |
| 浙江升华拜克化工进出口有限公司 | 23,603,169.37 | | |
| 安徽升华新奥特化工有限公司 | | | |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司(香港) | | | |
| 浙江升华拜克化工有限公司(香港) | | | |

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

1) 宁夏格瑞精细化工有限公司

浙江拜克开普化工有限公司原持有宁夏格瑞精细化工有限公司 39%的股权。根据 2011 年 5 月 28 日公司四届董事会第二十五次会议决议，以及浙江拜克开普化工有限公司与上海开普精细化工有限公司、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥 2011 年 5 月 29 日签订的《股权转让协议》，浙江拜克开普化工有限公司分别以 243.32 万元、438.73 万元和 65.00 万元的价格受让上海开普精细化工有限公司、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥所持有的宁夏格瑞精细化工有限公司 11.00%、19.67%和 3.33%的股权。对于上海开普精细化工有限公司、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥以及浙江拜克开普化工有限公司认缴而实际未缴纳的合计 1,175.65 万元的出资，浙江拜克开普化工有限公司已在本次股权转让完成后向宁夏格瑞精细化工有限公司缴纳。

宁夏格瑞精细化工有限公司已于 2011 年 6 月 3 日办妥工商变更登记手续，完成股权转让事项，浙江拜克开普化工有限公司对宁夏格瑞精细化工有限公司的持股比例变更为 73%。本公司于 2011 年 6 月 1 日起拥有宁夏格瑞精细化工有限公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将宁夏格瑞精细化工有限公司纳入合并财务报表范围。

2) 浙江锆谷科技有限公司

根据公司 2011 年 2 月 16 日召开的 2011 年第一次临时股东大会，公司与原浙江升华拜克生物股份有限公司锆谷分公司主要管理人员共同投资设立控股子公司浙江锆谷科技有限公司。该公司注册资本为 5,000 万元，其中本公司认缴 4,250 万元，占 85%；蒋东民认缴 500 万元，占 10%；沈建章认缴 150 万元，占 3%；姚天荣认缴 100 万元，占 2%。浙江锆谷科技有限公司已于 2011 年 2 月 23 日取得德清县工商行政管理局核发的注册号为 330521000047618 号的《企业法人营业执照》；二期出资已于 2011 年 3 月 29 日办妥工商变更登记手续。本公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。该子公司成立后，公司锆谷分公司予以注销。

(三) 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 | 系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率 |

五、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2011 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2011 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2011 年 1 月 1 日—2011 年 6 月 30 日，上年同期指 2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日。母公司同。

(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 | | |
|-------|------|----|------------|------|----|-----------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 库存现金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 137,757.54 | | | 81,467.19 |
| 小 计 | | | 137,757.54 | | | 81,467.19 |
| 银行存款： | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------|--------------|---------|----------------|------------|---------|----------------|
| 人民币 | | | 307,453,101.53 | | | 237,461,069.46 |
| 美元 | 4,312,657.41 | 6.4716 | 27,909,793.69 | 832,613.55 | 6.6227 | 5,514,149.76 |
| 港币 | 30,672.91 | 0.83162 | 25,508.21 | 55,541.18 | 0.85093 | 47,261.66 |
| 欧元 | 118.26 | 9.3612 | 1,107.06 | 114.56 | 8.8065 | 1,008.87 |
| 小计 | | | 335,389,510.49 | | | 243,023,489.75 |
| 其他货币资金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 78,473,479.01 | | | 58,614,299.18 |
| 小计 | | | 78,473,479.01 | | | 58,614,299.18 |
| 合计 | | | 414,000,747.04 | | | 301,719,256.12 |

(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 962.80 万元，为开具银行承兑汇票存入保证金 6,839.55 万元，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 4,123.34 万元。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|-----|------------|
| 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 | | 330,500.00 |
| 合计 | | 330,500.00 |

3. 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 | 46,530,570.28 | | 46,530,570.28 | 46,747,549.64 | | 46,747,549.64 |
| 商业承兑汇票 | 133,079.71 | | 133,079.71 | 305,720.42 | | 305,720.42 |
| 合计 | 46,663,649.99 | | 46,663,649.99 | 47,053,270.06 | | 47,053,270.06 |

(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 | | | | |
| 南风化工集团股份有限公司 | 2011.01.26 | 2011.07.26 | 2,000,000.00 | 货款 |
| 中国江苏国际经济技术合作公司 | 2011.04.29 | 2011.10.28 | 1,701,000.00 | 货款 |
| 双胞胎饲料有限公司 | 2011.04.11 | 2011.07.10 | 1,260,000.00 | 货款 |

| | | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|----|
| 江西农大亲农科技有限公司 | 2011.01.14 | 2011.07.14 | 1,000,000.00 | 货款 |
| 山东潍坊润丰化工有限公司 | 2011.02.25 | 2011.08.25 | 1,000,000.00 | 货款 |
| 小 计 | | | 6,961,000.00 | |

4. 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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 309,559,966.32 | 99.59 | 21,570,755.63 | 6.97 | 293,321,403.45 | 99.55 | 21,199,144.17 | 7.23 |
| 小 计 | 309,559,966.32 | 99.59 | 21,570,755.63 | 6.97 | 293,321,403.45 | 99.55 | 21,199,144.17 | 7.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 1,286,287.78 | 0.41 | 1,286,287.78 | 100.00 | 1,315,825.26 | 0.45 | 1,315,825.26 | 100.00 |
| 合 计 | 310,846,254.10 | 100.00 | 22,857,043.41 | 7.35 | 294,637,228.71 | 100.00 | 22,514,969.43 | 7.64 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 305,641,154.62 | 98.73 | 18,338,469.24 | 284,967,938.16 | 97.15 | 17,098,076.28 |
| 1-2 年 | 120,177.40 | 0.04 | 14,421.29 | 3,031,841.77 | 1.03 | 363,821.01 |
| 2-3 年 | 728,494.28 | 0.24 | 218,548.28 | 1,799,808.03 | 0.62 | 539,942.41 |
| 3-4 年 | 115,232.96 | 0.04 | 57,616.48 | 632,942.05 | 0.22 | 316,471.03 |
| 4-5 年 | 66,033.62 | 0.02 | 52,826.90 | 40,200.00 | 0.01 | 32,160.00 |
| 5 年以上 | 2,888,873.44 | 0.93 | 2,888,873.44 | 2,848,673.44 | 0.97 | 2,848,673.44 |
| 小 计 | 309,559,966.32 | 100.00 | 21,570,755.63 | 293,321,403.45 | 100.00 | 21,199,144.17 |

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|------|---------|
| OSPRAY.PTY LTD | 685,439.51 | 685,439.51 | 100% | 收回可能性不大 |

| | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|------|---------|
| GAIL(INDIA) LIMITED | 410,040.58 | 410,040.58 | 100% | 收回可能性不大 |
| A. M. CHEMICAL CO | 169,607.69 | 169,607.69 | 100% | 收回可能性不大 |
| 江西赛瓷材料有限公司 | 21,200.00 | 21,200.00 | 100% | 收回可能性不大 |
| 小 计 | 1,286,287.78 | 1,286,287.78 | | |

(2) 本期无实际核销的应收账款。

(3) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|-------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 浙江升华强磁材料有限公司 | 70.00 | 4.20 | | |
| 小 计 | 70.00 | 4.20 | | |

(4) 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 | 66,586,247.10 | 1 年以内 | 21.42 |
| AGRIFO INTERNATIONAL LIMITADA | 非关联方 | 17,800,810.79 | 1 年以内 | 5.73 |
| SINO-WORLD | 非关联方 | 15,810,778.90 | 1 年以内 | 5.09 |
| CHEMINOVA A/S | 非关联方 | 15,283,330.56 | 1 年以内 | 4.92 |
| KONKIN INC | 非关联方 | 14,309,706.82 | 1 年以内 | 4.60 |
| 小 计 | | 129,790,874.17 | | 41.76 |

(5) 其他说明

期末, 已有账面价值 948.02 万元的应收账款用于质押担保, 详见本财务报表附注本公司财产质押情况所述。

5. 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 | 38,374,299.07 | 100.00 | | 38,374,299.07 | 22,273,922.60 | 100.00 | | 22,273,922.60 |
| 合 计 | 38,374,299.07 | 100.00 | | 38,374,299.07 | 22,273,922.60 | 100.00 | | 22,273,922.60 |

(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 |
|----------------|--------|--------------|-------|-------|
| 山东奥诺能源科技有限公司 | 非关联方 | 6,041,000.00 | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 山东中农联合生物科技有限公司 | 非关联方 | 2,880,900.00 | 1 年以内 | 预付货款 |

| | | | | |
|----------------|------|---------------|-------|------|
| 信德贸易有限公司 | 非关联方 | 2,870,284.04 | 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 | 2,169,185.72 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 山东华阳科技股份有限公司 | 非关联方 | 2,100,000.00 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 小 计 | | 16,061,369.76 | | |

(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。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|--------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | 100,000,000.00 | 72.82 | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 5,475,473.12 | 71.48 | 1,376,721.63 | 25.14 | 32,354,276.47 | 23.56 | 2,852,683.34 | 8.82 |
| 小 计 | 5,475,473.12 | 71.48 | 1,376,721.63 | 25.14 | 32,354,276.47 | 23.56 | 2,852,683.34 | 8.82 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 2,184,538.60 | 28.52 | | | 4,971,086.72 | 3.62 | 132,800.00 | 2.67 |
| 合 计 | 7,660,011.72 | 100.00 | 1,376,721.63 | 17.97 | 137,325,363.19 | 100.00 | 2,985,483.34 | 2.17 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 4,105,685.33 | 74.98 | 246,341.12 | 31,179,825.68 | 96.37 | 1,870,789.54 |
| 1-2 年 | 173,807.00 | 3.17 | 20,856.84 | 116,270.00 | 0.36 | 13,952.40 |
| 2-3 年 | 14,000.00 | 0.26 | 4,200.00 | 9,000.00 | 0.03 | 2,700.00 |
| 3-4 年 | 150,000.00 | 2.74 | 75,000.00 | 157,605.00 | 0.49 | 78,802.50 |
| 4-5 年 | 8,285.60 | 0.15 | 6,628.48 | 25,684.47 | 0.08 | 20,547.58 |
| 5 年以上 | 1,023,695.19 | 18.70 | 1,023,695.19 | 865,891.32 | 2.67 | 865,891.32 |
| 小 计 | 5,475,473.12 | 100.00 | 1,376,721.63 | 32,354,276.47 | 100.00 | 2,852,683.34 |

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|--------------|------|---------|----------------------------|
| 应收出口退税款 | 2,184,538.60 | | | 经单独测试,未发现存在明显减值迹象,故未计提减值准备 |
| 小 计 | 2,184,538.60 | | | |

(2) 本期无实际核销的其他应收款项。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|--------------------------|--------|--------------|-------|----------------|---------|
| 应收出口退税 | 非关联方 | 2,184,538.60 | 1 年以内 | 28.52 | 出口退税款 |
| 中国科学院上海有机化学研究所湖州生物制造创新中心 | 非关联方 | 500,000.00 | 1 年以内 | 6.53 | 研究费 |
| 浙江环境监测工程有限公司 | 非关联方 | 297,800.00 | 1 年以内 | 3.89 | 咨询费 |
| 敬科举 | 非关联方 | 200,000.00 | 1 年以内 | 2.61 | 技术费 |
| 德清县预算外资金专户 | 非关联方 | 174,990.04 | 1 年以内 | 2.28 | 排污费 |
| 小 计 | | 3,357,328.64 | | 43.83 | |

(5) 无其他应收关联方款项。

7. 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 | 101,839,134.33 | 728,498.01 | 101,110,636.32 | 88,985,795.81 | 868,664.10 | 88,117,131.71 |
| 库存商品 | 184,410,216.57 | 9,681,014.46 | 174,729,202.11 | 214,094,588.45 | 17,764,838.83 | 196,329,749.62 |
| 在产品 | 6,523,254.42 | 2,821,922.50 | 3,701,331.92 | 8,616,842.83 | | 8,616,842.83 |
| 包装物 | 3,401,485.51 | 70,440.44 | 3,331,045.07 | 2,596,693.01 | 70,440.44 | 2,526,252.57 |
| 低值易耗品 | 82,971.02 | | 82,971.02 | 13,245.49 | | 13,245.49 |
| 委托加工物资 | | | | 17,235.57 | | 17,235.57 |
| 合 计 | 296,257,061.85 | 13,301,875.41 | 282,955,186.44 | 314,324,401.16 | 18,703,943.37 | 295,620,457.79 |

(2) 期末存货中已有 57.50 万美元的等值存货用于质押担保,详见本财务报表附注之本公司财产质押情况所述。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加[注 1] | 本期减少 | | 期末数 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销[注 2] | |
| 原材料 | 868,664.10 | 3,297.57 | | 143,463.66 | 728,498.01 |
| 库存商品 | 17,764,838.83 | 2,881,524.84 | | 10,965,349.21 | 9,681,014.46 |
| 在产品 | | 2,821,922.50 | | | 2,821,922.50 |
| 包装物 | 70,440.44 | | | | 70,440.44 |
| 小 计 | 18,703,943.37 | 5,706,744.91 | | 11,108,812.87 | 13,301,875.41 |

[注 1]: 本期宁夏格瑞精细化工有限公司纳入公司合并范围, 相应带入存货跌价准备 15,492.98 元。

[注 2]: 均系本期领用或出售存货相应转出存货跌价准备。

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%) |
|------|--------------|---------------|------------------------|
| 原材料 | 成本与可变现净值孰低计量 | | |
| 库存商品 | 成本与可变现净值孰低计量 | | |
| 在产品 | 成本与可变现净值孰低计量 | | |
| 包装物 | 成本与可变现净值孰低计量 | | |

8. 对合营企业和联营企业投资

(单位: 万元)

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|-----------------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 联营企业 | | | | | | | |
| 青岛易邦生物工程有限公司 | 38.00 | 38.00 | 54,912.13 | 5,722.20 | 49,189.93 | 22,203.61 | 4,936.94 |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 49.00 | 49.00 | 4,634.30 | 504.18 | 4,130.12 | 3,365.63 | 602.61 |
| 财通基金管理有限公司 | 30.00 | 30.00 | 13,172.01 | 6,413.63 | 6,758.38 | | -3,241.62 |

9. 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 | 169,946,900.31 | 18,760,385.29 | 188,707,285.60 |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 权益法 | 12,663,351.00 | 17,334,003.68 | 2,952,775.81 | 20,286,779.49 |
| 财通基金管理有限公司 | 权益法 | 30,000,000.00 | | 20,275,146.73 | 20,275,146.73 |

| | | | | | |
|--------------|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 江西博邦生物药业有限公司 | [注 1] | 4,950,000.00 | 1,340,056.97 | | 1,340,056.97 |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | [注 2] | 33,219,500.00 | 7,195,139.94 | -7,195,139.94 | |
| 上海展昱生化科技有限公司 | [注 3] | 1,000,000.00 | 420,735.86 | -420,735.86 | |
| 合 计 | | 107,680,482.36 | 196,236,836.76 | 34,372,432.03 | 230,609,268.79 |

(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 | | | | |
| 财通基金管理 有限公司 | 30.00 | 30.00 | | | | |
| 江西博邦生物药业有限公司 | 45.00 | 45.00 | | | | |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | [注 2] | [注 2] | | | | |
| 上海展昱生化科技有限公司 | [注 3] | [注 3] | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

[注 1]：详见本财务报表附注承诺事项所述。

[注 2]：详见本财务报表附注报告期新纳入合并财务报表范围的子公司所述。

[注 3]：详见本财务报表附注其他重要事项所述。

10. 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 |
|----------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值小计 | 9,712,057.96 | 120,239.13 | | 9,832,297.09 |
| 房屋及建筑物 | 6,636,385.35 | 11,754.96 | | 6,648,140.31 |
| 土地使用权 | 3,075,672.61 | 108,484.17 | | 3,184,156.78 |
| 二、累计折旧和累计摊销小计 | 1,942,302.35 | 141,769.47 | | 2,084,071.82 |
| 房屋及建筑物 | 1,620,535.00 | 81,460.26 | | 1,701,995.26 |
| 土地使用权 | 321,767.35 | 60,309.21 | | 382,076.56 |
| 三、投资性房地产账面净值小计 | 7,769,755.61 | | | 7,748,225.27 |
| 房屋及建筑物 | 5,015,850.35 | | | 4,946,145.05 |
| 土地使用权 | 2,753,905.26 | | | 2,802,080.22 |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 7,769,755.61 | | | 7,748,225.27 |
| 房屋及建筑物 | 5,015,850.35 | | | 4,946,145.05 |
| 土地使用权 | 2,753,905.26 | | | 2,802,080.22 |

本期折旧和摊销额 141,769.47 元。

(2) 其他说明

期末, 已有账面价值 65,756.69 元的投资性房地产用于抵押担保, 详见本财务报表附注
本公司财产抵押情况所述。

11. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加[注] | | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 1) 账面原值小计 | 1,461,857,084.47 | 93,374,495.97 | | 7,335,821.26 | 1,547,895,759.18 |
| 房屋及建筑物 | 469,183,429.96 | 45,009,969.73 | | | 514,193,399.69 |
| 机器设备 | 958,415,627.74 | 45,759,497.23 | | 7,094,475.20 | 997,080,649.77 |
| 运输工具 | 12,672,914.15 | 1,357,858.80 | | - | 14,030,772.95 |
| 其他设备 | 21,585,112.62 | 1,247,170.21 | | 241,346.06 | 22,590,936.77 |
| | | 本期转入 | 本期计提 | | |
| 2) 累计折旧小计 | 582,840,370.12 | 6,661,242.65 | 49,674,363.03 | 4,656,416.31 | 634,519,559.49 |
| 房屋及建筑物 | 98,085,020.73 | 2,192,755.46 | 7,873,351.54 | | 108,151,127.73 |
| 机器设备 | 464,555,635.84 | 4,279,948.85 | 39,617,175.77 | 4,437,273.03 | 504,015,487.43 |
| 运输工具 | 5,075,868.03 | 22,052.06 | 1,065,294.65 | | 6,163,214.74 |
| 其他设备 | 15,123,845.52 | 166,486.28 | 1,118,541.07 | 219,143.28 | 16,189,729.59 |
| 3) 账面净值小计 | 879,016,714.35 | | | | 913,376,199.69 |
| 房屋及建筑物 | 371,098,409.23 | | | | 406,042,271.96 |
| 机器设备 | 493,859,991.90 | | | | 493,065,162.34 |
| 运输工具 | 7,597,046.12 | | | | 7,867,558.21 |
| 其他设备 | 6,461,267.10 | | | | 6,401,207.18 |
| | | 本期转入 | 本期计提 | | |
| 4) 减值准备小计 | 22,291,660.65 | 721,770.00 | 833,326.51 | 754,463.25 | 23,092,293.91 |
| 房屋及建筑物 | 3,296,450.94 | 91,377.92 | | | 3,387,828.86 |
| 机器设备 | 18,882,382.74 | 630,392.08 | 833,326.51 | 742,872.07 | 19,603,229.26 |
| 其他设备 | 112,826.97 | | | 11,591.18 | 101,235.79 |
| 5) 账面价值合计 | 856,725,053.70 | | | | 890,283,905.78 |
| 房屋及建筑物 | 367,801,958.29 | | | | 402,654,443.10 |
| 机器设备 | 474,977,609.16 | | | | 473,461,933.08 |

| | | | | |
|------|--------------|--|--|--------------|
| 运输工具 | 7,597,046.12 | | | 7,867,558.21 |
| 其他设备 | 6,348,440.13 | | | 6,299,971.39 |

本期折旧额为 49,674,363.03 元；

本期由在建工程转入固定资产原值为 17,989,101.36 元。

[注]：本期宁夏格瑞精细化工有限公司纳入公司合并范围，相应带入的固定资产账面原值为 32,464,589.93 元，累计折旧为 6,661,242.65 元，固定资产减值准备 721,770.00 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 | 7,346,207.43 | 1,991,157.84 | 349,273.86 | 5,005,775.73 | |
| 机器设备 | 78,983,963.78 | 39,469,840.57 | 15,533,315.43 | 23,980,807.78 | |
| 其他设备 | 295,310.03 | 264,598.08 | 24,550.33 | 6,161.62 | |
| 小 计 | 86,625,481.24 | 41,725,596.49 | 15,907,139.62 | 28,992,745.13 | |

(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-甲氨基生产厂房 | 尚未办妥申领手续 | 2011 年 |
| 房屋及建筑物-盐霉素预混厂房 | 尚未办妥申领手续 | 2011 年 |

(4) 其他说明

期末，已有账面价值 3,991,361.34 元的固定资产用于抵押担保，详见本财务报表附注本公司财产抵押情况所述。

12. 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 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目 | 10,444,790.98 | | 10,444,790.98 | 2,045,295.82 | | 2,045,295.82 |
| 年产 2,200 吨农药制剂项目 | 2,788,527.39 | | 2,788,527.39 | 6,308,061.19 | | 6,308,061.19 |
| 年产 1,500 吨乙酰丙酮盐技改项目 | 2,060,688.06 | | 2,060,688.06 | 214,568.40 | | 214,568.40 |
| 年产 200 吨 M-4 技改项目 | 530,861.49 | | 530,861.49 | 788,722.81 | | 788,722.81 |
| 零星工程 | 6,207,845.24 | | 6,207,845.24 | 4,877,699.31 | | 4,877,699.31 |
| 合 计 | 22,032,713.16 | | 22,032,713.16 | 14,234,347.53 | | 14,234,347.53 |

(2) 增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加[注] | 转入固定 资产 | 其他减少 | 工程投入 占预算 比例(%) |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|------|----------------------|
| 年产 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目 | 8,787.00 | 2,045,295.82 | 8,399,495.16 | | | 11.89 |
| 年产 2,200 吨农药制剂项目 | 8,500.00 | 6,308,061.19 | 4,088,207.34 | 7,607,741.14 | | 50.81 |
| 年产 1,500 吨乙酰丙酮盐技改项目 | 2,966.30 | 214,568.40 | 1,846,119.66 | | | 17.39 |
| 年产 200 吨 M-4 技改项目 | 5,855.10 | 788,722.81 | 2,950,910.01 | 3,208,771.33 | | 66.34 |
| 零星工程 | | 4,877,699.31 | 8,502,734.82 | 7,172,588.89 | | |
| 合 计 | | 14,234,347.53 | 25,787,466.99 | 17,989,101.36 | | |

(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 | 本期利息 资本化年率(%) | 资金来源 | 期末数 |
|--|-------------|---------------|---------------|------------------|------|---------------|
| 年产 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目 | 11.89 | | | | 其他来源 | 10,444,790.98 |
| 年产 2,200 吨农药制剂项目 | 92.00 | | | | 其他来源 | 2,788,527.39 |
| 年产 1,500 吨乙酰丙酮盐技改项目 | 17.39 | | | | 其他来源 | 2,060,688.06 |
| 年产 200 吨 M-4 技改项目 | 93.00 | | | | 其他来源 | 530,861.49 |
| 零星工程 | | | | | 其他来源 | 6,207,845.24 |
| 合 计 | | | | | | 22,032,713.16 |

[注]：本期因新纳入合并范围主体而增加的在建工程账面价值为 2,016,864.46 元。

(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 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目 | 项目在建阶段 | |
| 年产 2,200 吨农药制剂项目 | 项目基本已完工 | |
| 年产 1,500 吨乙酰丙酮盐技改项目 | 项目在建阶段 | |
| 年产 200 吨 M-4 技改项目 | 项目基本已完工 | |

13. 工程物资

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1) 账面原值小计 | 2,438,854.73 | 5,604,510.56 | 4,710,863.96 | 3,332,501.33 |
| 专用材料 | 1,401,869.41 | 552,848.96 | 957,397.56 | 997,320.81 |
| 专用设备 | 1,036,985.32 | 5,051,661.60 | 3,753,466.40 | 2,335,180.52 |
| 2) 减值准备小计 | 133,328.53 | 199,584.84 | | 332,913.37 |

| | | | | |
|-----------|--------------|------------|--|--------------|
| 专用材料 | 133,328.53 | | | 133,328.53 |
| 专用设备 | | 199,584.84 | | 199,584.84 |
| 3) 账面价值合计 | 2,305,526.20 | | | 2,999,587.96 |
| 专用材料 | 1,268,540.88 | | | 863,992.28 |
| 专用设备 | 1,036,985.32 | | | 2,135,595.68 |

14. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加[注] | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|------|----------------|
| 1) 账面原值小计 | 92,080,119.62 | 10,443,084.80 | | 102,523,204.42 |
| 土地使用权 | 91,614,819.62 | 10,300,684.80 | | 101,915,504.42 |
| 排污权 | 465,300.00 | 142,400.00 | | 607,700.00 |
| 2) 累计摊销小计 | 11,739,258.45 | 1,282,926.63 | | 13,022,185.08 |
| 土地使用权 | 11,700,483.45 | 1,222,156.59 | | 12,922,640.04 |
| 排污权 | 38,775.00 | 60,770.04 | | 99,545.04 |
| 3) 账面净值小计 | 80,340,861.17 | | | 89,501,019.34 |
| 土地使用权 | 79,914,336.17 | | | 88,992,864.38 |
| 排污权 | 426,525.00 | | | 508,154.96 |
| 4) 账面价值合计 | 80,340,861.17 | | | 89,501,019.34 |
| 土地使用权 | 79,914,336.17 | | | 88,992,864.38 |
| 排污权 | 426,525.00 | | | 508,154.96 |

本期摊销额 1,057,817.21 元。

[注]：本期宁夏格瑞精细化工有限公司纳入公司合并范围，相应带入无形资产账面原值为 9,557,418.60 元，累计摊销为 225,109.42 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 7,782,287.66 元的无形资产用于抵押担保，详见本财务报表附注本公司财产抵押情况所述。

15. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 期末减值准备 |
|-----------------|-----|--------------|------|--------------|--------|
| 宁夏格瑞精细化工有限公司[注] | | 1,704,422.30 | | 1,704,422.30 | |
| 合 计 | | 1,704,422.30 | | 1,704,422.30 | |

[注]：2011年5月，控股子公司浙江拜克开普化工有限公司非同一控制下合并宁夏格瑞精细化工有限公司，持有该公司73%的股权，购买日合并成本25,928,780.31元与购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值24,224,358.01元的差额1,704,422.30元确认为商誉。

(2) 期末，未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16. 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 | | |
| 资产减值准备 | 3,522,208.92 | 3,769,361.88 |
| 递延收益 | 3,008,362.82 | 3,239,759.35 |
| 资产公允价值变动 | 2,553,151.33 | |
| 存货中包含的未实现损益 | 12,181.79 | 82,384.27 |
| 合 计 | 9,095,904.86 | 7,091,505.50 |
| 递延所得税负债 | | |
| 资产评估增值 | 2,277,999.55[注] | |
| 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 | | 49,575.00 |
| 合 计 | 2,277,999.55 | 49,575.00 |

[注]：本期宁夏格瑞精细化工有限公司纳入公司合并范围，相应带入递延所得税负债2,285,782.18元。

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目 | 金 额 |
|----------|---------------|
| 可抵扣差异项目 | |
| 资产减值准备 | 16,977,874.10 |
| 递延收益 | 19,567,514.12 |
| 资产公允价值变动 | 17,021,008.87 |

| | |
|-------------|---------------|
| 存货中包含的未实现损益 | 48,727.17 |
| 小 计 | 53,615,124.26 |
| 应纳税差异项目 | |
| 资产评估增值 | 9,111,998.20 |
| 小 计 | 9,111,998.20 |

17. 资产减值准备明细

| 项 目 | 期初数 | 本期增加[注 1] | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销[注 2] | |
| 坏账准备 | 25,500,452.77 | -1,266,687.73 | | | 24,233,765.04 |
| 存货跌价准备 | 18,703,943.37 | 5,706,744.91 | | 11,108,812.87 | 13,301,875.41 |
| 固定资产减值准备 | 22,291,660.65 | 1,555,096.51 | | 754,463.25 | 23,092,293.91 |
| 工程物资减值准备 | 133,328.53 | 199,584.84 | | | 332,913.37 |
| 合 计 | 66,629,385.32 | 6,194,738.53 | | 11,863,276.12 | 60,960,847.73 |

[注 1]: 本期宁夏格瑞精细化工有限公司纳入公司合并范围, 相应带入资产减值准备 761,363.41 元。

[注 2]: 分别系存货领用和出售所转销的资产减值准备和固定资产处置所转销的资产减值准备。

18. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证借款[注 1] | 106,927,360.00 | 84,245,526.24 |
| 质押借款[注 2] | 23,093,762.23 | 49,302,193.45 |
| 抵押借款[注 3] | 6,288,984.00 | 17,000,000.00 |
| 合 计 | 136,310,106.23 | 150,547,719.69 |

[注 1]: 其中 9,692.74 万元由关联方提供保证担保, 详见本财务报表附注关联担保情况所述。

[注 2]: 期末数系进出口押汇借款, 详见本财务报表附注财产质押情况所述。

[注 3]: 期末数系由子公司以房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保, 详见本财务报表附注财产抵押情况所述。

19. 应付票据

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票[注] | 291,394,327.11 | 258,495,527.85 |
| 商业承兑汇票 | 939,360.00 | 332,760.00 |
| 合 计 | 292,333,687.11 | 258,828,287.85 |

2011 年 7-12 月份即将到期的金额为 292,333,687.11 元。

[注]：银行承兑汇票期末数中 13,373.19 万元同时由关联方提供保证，详见本财务报表附注之公司关联担保情况所述。

20. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付材料采购款 | 123,296,177.70 | 123,773,609.60 |
| 应付长期资产购置款 | 21,708,400.95 | 27,925,215.31 |
| 合 计 | 145,004,578.65 | 151,698,824.91 |

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

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 德清普华能源有限公司 | 4,334,445.83 | 1,426,907.87 |
| 升华集团德清奥华广告有限公司 | 695,918.70 | 820,117.80 |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | | 1,432,416.28 |
| 浙江东缘油脂有限公司 | | 60,000.00 |
| 小 计 | 5,030,364.53 | 3,739,441.95 |

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 货 款 | 30,650,308.61 | 30,868,932.38 |
| 合 计 | 30,650,308.61 | 30,868,932.38 |

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------|-----|
| 浙江升华强磁材料有限公司 | 9,829.55 | |

| | | |
|--------------|-----------|--------|
| 江西博邦生物药业有限公司 | 513.00 | 513.00 |
| 小 计 | 10,342.55 | 513.00 |

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

22. 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 | 22,932,174.87 | 49,565,437.26 | 58,537,350.55 | 13,960,261.58 |
| 职工福利费 | | 3,034,313.46 | 3,034,313.46 | |
| 社会保险费 | 1,981,572.75 | 6,805,211.86 | 6,608,587.30 | 2,178,197.31 |
| 其中：医疗保险费 | 418,181.79 | 1,961,408.18 | 1,624,116.12 | 755,473.85 |
| 基本养老保险费 | 1,177,812.62 | 3,336,298.43 | 3,636,277.01 | 877,834.04 |
| 失业保险费 | 206,727.20 | 560,648.31 | 454,092.05 | 313,283.46 |
| 工伤保险费 | 62,606.39 | 780,636.61 | 761,095.53 | 82,147.47 |
| 生育保险费 | 116,244.75 | 166,220.33 | 133,006.59 | 149,458.49 |
| 住房公积金 | 619,384.34 | 717,305.02 | 481,528.00 | 855,161.36 |
| 其 他 | 915,111.70 | 857,794.15 | 837,356.13 | 935,549.72 |
| 合 计 | 26,448,243.66 | 60,980,061.75 | 69,499,135.44 | 17,929,169.97 |

期末数无属于拖欠性质应付职工薪酬。工会经费和职工教育经费金额 935,549.72 元。

(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、津贴和补贴余额将在 2011 年 3 季度发放；
- 2) 社会保险费和住房公积金余额将在 2011 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。

23. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 增值税 | -18,232,078.48 | -19,416,252.76 |
| 营业税 | 1,861.67 | 365,452.97 |
| 企业所得税 | 15,484,510.37 | 16,868,615.37 |
| 代扣代缴个人所得税 | 3,336,321.73 | 6,527,011.65 |
| 城市维护建设税 | 230,107.98 | 172,235.75 |
| 房产税 | 1,492,824.39 | 3,365,441.61 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 1,316,014.31 | |
| 印花税 | 12,046.05 | 9,462.48 |
| 教育费附加 | 138,064.77 | 103,341.45 |
| 地方教育附加 | 92,069.19 | 68,271.98 |
| 水利建设专项资金 | 2,152,579.90 | 1,444,170.65 |
| 合 计 | 6,024,321.88 | 9,507,751.15 |

24. 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 154,192.71 | 363,495.15 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 44,518.53 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 284,000.00 | 144,061.73 |
| 合 计 | 438,192.71 | 552,075.41 |

25. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 销售业务费 | 19,767,915.62 | 24,414,102.68 |
| 押金、保证金 | 9,563,835.50 | 9,650,853.50 |
| 外销佣金及运费 | 3,463,152.38 | 7,361,280.10 |
| 拆借款 | 4,067,462.54 | |
| 往来款 | 1,837,269.68 | |
| 其 他 | 5,639,044.73 | 3,660,238.87 |
| 合 计 | 44,338,680.45 | 45,086,475.15 |

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

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 升华地产集团有限公司升华大酒店 | 136,360.50 | 138,122.74 |
| 小 计 | 136,360.50 | 138,122.74 |

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

(4) 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 |
|-------|---------------|---------|
| 销售业务费 | 19,767,915.62 | 销售费用 |

| | | |
|-----------------|-----------------|-----|
| 江苏好收成丰恩农化股份有限公司 | 4,067,462.54[注] | 拆借款 |
| 宁夏联创轻纺发展集团有限公司 | 1,707,269.68[注] | 往来款 |
| 小 计 | 25,542,647.84 | |

[注]：均系本期宁夏格瑞精细化工有限公司纳入公司合并范围相应带入的单位拆借款及往来款。

26. 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 | | 44,635,890.00 |
| 合 计 | | 44,635,890.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|---------------|
| 保证借款 | | 40,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 4,635,890.00 |
| 合 计 | | 44,635,890.00 |

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款[注] | 240,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 合 计 | 240,000,000.00 | 140,000,000.00 |

[注]：期末数系由关联方提供保证担保，详见本财务报表附注关联担保情况所述。

(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 | |
|--------------|------------------------|-------------------------|-----|------|------|----------------|
| | | | | | 原币金额 | 人民币金额 |
| 中国进出口银行浙江省分行 | 2010.7.30- 2011.5.5 | 2012.7.28- 2013.3.16 | 人民币 | 浮动利率 | | 240,000,000.00 |
| 小 计 | | | | | | 240,000,000.00 |

28. 其他非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 递延收益[注] | 29,200,708.55 | 29,754,029.03 |
| 合 计 | 29,200,708.55 | 29,754,029.03 |

[注]：本期公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司收到湖州市发展和改革委员会、工业和信息化部等单位拨付的与资产有相关的政府补助共计 1,400,000.00 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 1,953,320.48 元。

29. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股份总数 | 405,549,248.00 | | | 405,549,248.00 |

30. 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 | 310,082,975.05 | | | 310,082,975.05 |
| 其他资本公积 | 32,787,761.60 | 2,246,473.00 | | 35,034,234.60 |
| 合 计 | 342,870,736.65 | 2,246,473.00 | | 345,117,209.65 |

(2) 其他说明

公司本期新增控股子公司浙江锆谷科技有限公司，公司长期股权投资账面价值与按照持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额 2,246,473.00 元计入合并财务报表中的资本公积。

31. 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 | | 4,291,886.23 | 4,291,886.23 | |
| 合 计 | | 4,291,886.23 | 4,291,886.23 | |

(2) 其他说明

本期专项储备增减变化均系公司及子公司计提及使用的安全生产费用。

32. 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 | 105,537,733.37 | | | 105,537,733.37 |
| 国家扶持基金 | 12,100,726.04 | | | 12,100,726.04 |
| 合 计 | 117,638,459.41 | | | 117,638,459.41 |

33. 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 413,129,955.30 | — |
| 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 | 413,129,955.30 | — |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 72,388,372.86 | — |
| 减: 应付普通股股利 | 60,832,387.20 | [注] |
| 期末未分配利润 | 424,685,940.96 | — |

[注]: 根据公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案, 按 2010 年度母公司实现的净利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税), 共计派发现金股利 60,832,387.20 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 962,182,448.31 | 893,174,505.49 |
| 其他业务收入 | 5,818,971.19 | 5,969,205.53 |
| 营业成本 | 789,850,781.70 | 751,492,384.87 |

(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 | 852,327,937.08 | 689,966,427.69 | 713,041,994.52 | 595,851,222.98 |
| 商品流通 | 109,854,511.23 | 97,861,472.18 | 180,132,510.97 | 153,940,790.40 |
| 小 计 | 962,182,448.31 | 787,827,899.87 | 893,174,505.49 | 749,792,013.38 |

(3) 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 | 342,335,254.31 | 326,170,476.71 | 369,334,357.34 | 323,598,935.46 |
| 兽药产品 | 249,723,194.58 | 198,576,560.64 | 240,779,885.18 | 176,262,241.32 |
| 锆系列产品 | 291,896,252.66 | 197,600,826.96 | 176,085,068.06 | 159,931,139.72 |
| 化工产品 | 35,356,720.08 | 32,731,822.87 | 53,484,123.54 | 50,597,028.36 |
| 电及蒸汽 | 28,617,592.22 | 22,883,882.41 | 26,842,387.96 | 18,207,312.59 |
| 其 他 | 14,253,434.46 | 9,864,330.28 | 26,648,683.41 | 21,195,355.93 |
| 小 计 | 962,182,448.31 | 787,827,899.87 | 893,174,505.49 | 749,792,013.38 |

(4) 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 | 454,516,024.87 | 365,596,884.38 | 358,806,108.96 | 301,347,959.31 |
| 外 销 | 507,666,423.44 | 422,231,015.49 | 534,368,396.53 | 448,444,054.07 |
| 小 计 | 962,182,448.31 | 787,827,899.87 | 893,174,505.49 | 749,792,013.38 |

(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(%) |
|--|----------------|-----------------|
| DASTECH INTERNATIONAL INC. | 35,999,698.75 | 3.72 |
| SHANGHAI HISUN INTERNATIONAL TRADING CO., LTD. | 34,890,389.32 | 3.60 |
| 山东潍坊润丰化工有限公司 | 33,558,230.15 | 3.47 |
| SOJITZ CORPORATION | 33,035,583.66 | 3.41 |
| CHEMINOVA A/S | 26,051,592.00 | 2.69 |
| 小 计 | 163,535,493.88 | 16.89 |

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 | 52,413.62 | 171,036.03 | 详见本财务报表附注 税项之说明 |
| 城市维护建设税 | 1,928,546.69 | 1,012,055.40 | |
| 教育费附加 | 1,157,127.98 | 607,233.25 | |
| 地方教育附加 | 771,418.67 | 387,521.14 | |
| 合 计 | 3,909,506.96 | 2,177,845.82 | |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 外销佣金及运费 | 15,490,453.54 | 16,791,130.18 |
| 销售业务费 | 9,267,988.02 | 11,421,832.08 |
| 职工薪酬 | 2,219,182.84 | 1,481,217.90 |
| 广告参展费 | 1,492,529.76 | 1,329,288.65 |
| 差旅费 | 1,441,751.16 | 728,690.65 |
| 其他 | 3,244,253.74 | 3,035,193.33 |
| 合 计 | 33,156,159.06 | 34,787,352.79 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,274,182.41 | 8,862,664.15 |
| 技术开发费 | 11,857,313.95 | 10,262,344.69 |
| 办公费 | 5,496,170.28 | 3,192,029.80 |
| 折旧摊销费 | 4,957,679.29 | 3,169,457.04 |
| 税 费 | 4,683,399.04 | 3,996,947.76 |
| 业务招待费 | 3,244,228.85 | 3,000,603.94 |
| 专业咨询费 | 2,561,688.84 | 1,859,298.17 |
| 保险费 | 1,191,424.19 | 1,133,068.27 |
| 其 他 | 4,684,881.60 | 4,898,554.12 |
| 合计 | 50,950,968.45 | 40,374,967.94 |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 6,288,612.30 | 4,918,869.87 |
| 利息收入 | -1,737,372.14 | -2,565,630.42 |
| 汇兑净损益 | 3,381,769.47 | 1,502,601.33 |
| 其 他 | 1,363,437.33 | 1,421,676.89 |
| 合 计 | 9,296,446.96 | 5,277,517.67 |

6. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | -1,290,788.16 | 3,810,530.73 |
| 存货跌价损失 | 5,691,251.93 | 1,785,440.00 |
| 固定资产减值损失 | 833,326.51 | |
| 工程物资减值损失 | 199,584.84 | |
| 合 计 | 5,433,375.12 | 5,595,970.73 |

7. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-------------|-------|
| 交易性金融资产 | -330,500.00 | |
| 合 计 | -330,500.00 | |

8. 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 | 11,359,171.38 | 11,013,848.55 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 715,040.96 | |
| 委托贷款收益 | 2,770,736.95 | 2,280,499.17 |
| 合 计 | 14,844,949.29 | 13,294,347.72 |

(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 | 18,760,385.29 | 9,898,393.67 | 被投资单位利润增加 |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 2,952,775.81 | 2,497,657.19 | 被投资单位利润增加 |
| 上海展昱生化科技有限公司 | -135,776.82 | -556.06 | 本期转让权益法核算的长期股权投资 |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | -493,359.63 | -1,125,750.19 | 本期转为成本法核算 |
| 财通基金管理有限公司 | -9,724,853.27 | | 本期新增权益法核算的长期股权投资 |
| 江西博邦生物药业有限公司 | | -255,896.06 | 本期转为成本法核算 |
| 小 计 | 11,359,171.38 | 11,013,848.55 | |

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 236,876.48 | 157,415.05 | 236,876.48 |
| 其中：固定资产处置利得 | 236,876.48 | 157,415.05 | 236,876.48 |
| 政府补助 | 2,975,154.45 | 5,388,340.40 | 2,667,863.39 |
| 无需支付款项 | 530,979.53 | | 530,979.53 |
| 罚款收入 | 29,784.00 | 143,208.50 | 29,784.00 |
| 其 他 | 28,182.59 | 9,217.64 | 28,182.59 |
| 合 计 | 3,800,977.05 | 5,698,181.59 | 3,493,685.99 |

(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 | 714,542.91 | 3,637,044.25 | [注 1] |
| 递延收益摊销 | 1,953,320.48 | 1,437,467.17 | [注 2] |
| 税收返还 | 307,291.06 | 313,828.98 | [注 3] |
| 小 计 | 2,975,154.45 | 5,388,340.40 | |

[注 1]：本期公司收到湖州市财政局和德清县财政局等单位拨付的与收益相关的政府补助。

[注 2]：系记入递延收益科目的政府补助，用于补偿相关费用或在相关资产使用期限内摊销金额。

[注 3]：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 307,291.06 元。

10. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 784,098.32 | 1,457,101.44 | 784,098.32 |
| 其中：固定资产处置损失 | 784,098.32 | 1,457,101.44 | 784,098.32 |
| 水利建设专项资金 | 989,820.66 | 927,025.71 | 989,820.66 |
| 对外捐赠 | 95,400.00 | 74,127.00 | 95,400.00 |
| 罚款支出 | 130,000.00 | | 130,000.00 |
| 补偿支出 | | 21,210.00 | |
| 其他 | 19,498.03 | 325,752.60 | 19,498.03 |
| 合 计 | 2,018,817.01 | 2,805,216.75 | 2,018,817.01 |

11. 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 | 17,101,528.80 | 8,104,582.23 |
| 递延所得税调整 | -2,061,756.99 | 923,384.17 |
| 合 计 | 15,039,771.81 | 9,027,966.40 |

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 72,388,372.86 |
| 非经常性损益 | B | 3,871,096.19 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 68,517,276.67 |
| 期初股份总数 | D | 405,549,248.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 405,549,248.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.18 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.17 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

13. 其他综合收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|-----|-------|
| 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额 | | |
| 减: 可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |

| | | |
|---------------------------------------|---------------|-------------|
| 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 | | |
| 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | | |
| 小 计 | | |
| 外币财务报表折算差额 | -1,240,276.50 | -223,336.55 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | -1,240,276.50 | -223,336.55 |
| 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 | -1,240,276.50 | -223,336.55 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 |
|---------------------------|---------------|
| 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 | 21,309,171.47 |
| 收到银行存款利息收入 | 1,737,372.14 |
| 收到上海开普精细化工有限公司往来款 | 1,000,000.00 |
| 收到的与收益相关的政府补助 | 714,542.91 |
| 其 他 | 1,618,186.75 |
| 合 计 | 26,379,273.27 |

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 | 41,233,380.96 |
| 销售费用中的付现支出 | 34,782,821.35 |

| | |
|---------------------|----------------|
| 管理费用中的付现支出 | 25,719,970.48 |
| 归还上海开普精细化工有限公司往来款 | 4,049,851.67 |
| 归还宁夏联创轻纺发展集团有限公司往来款 | 300,000.00 |
| 其他 | 6,033,243.15 |
| 合计 | 112,119,267.61 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 |
|-----------------------|----------------|
| 收回委托贷款收到的现金 | 100,000,000.00 |
| 收到江西博邦生物药业有限公司承包人的承包款 | 500,000.00 |
| 收到的与资产相关的政府补助 | 1,400,000.00 |
| 合计 | 101,900,000.00 |

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 76,661,018.77 | 66,597,017.36 |
| 加: 资产减值准备 | -5,675,437.75 | 2,439,196.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 49,755,823.29 | 50,580,015.64 |
| 无形资产摊销 | 1,118,126.42 | 1,031,731.72 |
| 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) | 547,221.84 | 1,299,686.39 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 330,500.00 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 9,670,381.77 | 6,422,679.57 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -14,844,949.29 | -13,294,347.72 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -2,004,399.36 | 923,384.17 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -57,357.63 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 25,241,155.14 | -44,416,680.78 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -40,115,555.28 | -90,882,288.44 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -861,575.72 | 87,379,573.70 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,764,952.20 | 68,079,968.21 |
| 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 | 372,767,366.08 | 179,812,376.61 |
| 减: 现金的期初余额 | 280,410,084.65 | 201,289,686.17 |
| 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 | 92,357,281.43 | -21,477,309.56 |

(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 | 7,470,500.00 | |
| ② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 7,470,500.00 | |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 617,916.75 | |
| ③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 6,852,583.25 | |
| ④ 取得子公司的净资产 | 17,184,052.07 | |
| 流动资产 | 14,990,879.90 | |
| 非流动资产 | 36,430,900.92 | |
| 流动负债 | 31,951,946.57 | |
| 非流动负债 | 2,285,782.18 | |
| 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 | | |
| ② 处置子公司及其他营业单位收到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 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 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 | 372,767,366.08 | 280,410,084.65 |
| 其中：库存现金 | 137,757.54 | 81,467.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 335,389,510.49 | 243,023,489.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 37,240,098.05 | 37,305,127.71 |
| 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 | 372,767,366.08 | 280,410,084.65 |

(4) 现金流量表补充资料的说明

2011 年 6 月 30 日现金流量表中现金期末数为 372,767,366.08 元,2011 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 414,000,747.04 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 41,233,380.96 元。

2010 年度现金流量表中现金期末数为 280,410,084.65 元,2010 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 301,719,256.12 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定义的银行承兑汇票保证金和信用证等保证金 21,309,171.47 元。

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 | 73383851-3 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注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

| 被投资单位名称 | 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 (%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|------|-----|------|------|-----------|----------|-----------|-------|------------|
| 联营企业 | | | | | | | | | |
| 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 | 联营企业 | 71373556-8 |
| 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 | [注 1] | 78413562-3 |
| 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 | [注 2] | 76967650-1 |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 有限公司 | 德清县 | 张文骏 | 工业制造 | USD312.24 | 49.00 | 49.00 | 联营企业 | 76392199-1 |
| 财通基金管理有限公司 | 有限公司 | 上海市 | 阮琪 | 基金管理 | 10,000.00 | 30.00 | 30.00 | 联营企业 | 5774381-2 |

[注 1]: 详见本财务报表附注承诺事项所述。

[注 2]: 详见本财务报表附注其他重要事项所述。

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 |
| 升华地产集团有限公司升华大酒店 [注] | 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 |
| 德清普华能源有限公司 | 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 |
| 浙江东缘油脂有限公司 | 同受第一大股东控制 | 769636032 |
| 升华地产集团有限公司 | 同受第一大股东控制 | 725279029 |
| 浙江金磊高温材料股份有限公司 | 关键管理人员的关系密切的家庭成员施加重大影响 | 70446051-5 |
| 上海开普精细化工有限公司 | 重要控股子公司之股东 | 134649016 |
| 蒋东民 | 公司原高级管理人员 | |

[注]: 系原浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店分公司, 该公司本期更名为升华地产集团有限公司升华大酒店。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 德清普华能源有限公司 | 原辅料 | 市场价 | 8,398,099.80 | 1.28 | 3,991,962.79 | 0.60 |
| 浙江东缘油脂有限公司 | 原辅料 | 市场价 | 8,418,761.06 | 1.28 | 8,057,079.65 | 1.22 |
| 升华集团控股有限公司 | 水 | 协议价[注 1] | 3,088,474.49 | 100.00 | 3,063,116.71 | 97.53 |
| 浙江金磊高温材料股份有限公司 | 产成品 | 市场价 | 2,381,220.52 | 0.36 | 2,830,451.30 | 0.43 |
| 升华集团德清奥华广告有限公司 | 原辅料 | 市场价 | 1,885,269.94 | 0.29 | 2,560,824.54 | 0.39 |
| 升华地产集团有限公司升华大酒店 | 房费、食品 | 市场价 | 951,481.90 | 0.15 | | |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 产成品技术服务 | 市场价 | 134,046.11 | 0.02 | 93,333.33 | 0.01 |
| 浙江升华强磁材料有限公司 | 原辅料 | 市场价 | | | 1,555.56 | 0.00 |
| 宁夏格瑞精细化工有限公司 | 原辅料 | 市场价 | 12,637,811.92 | 1.93 | 2,655,881.69 | 0.40 |
| 上海开普精细化工有限公司 | 原辅料 | 市场价 | 3,893,805.32 | 0.59 | | |
| 德清县升强木业有限公司 | 原辅料 | 市场价 | 170.94 | 0.00 | 26,358.97 | 0.00 |
| 小 计 | | | 41,789,142.00 | | 23,280,564.54 | |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------------|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 德清县升艺装饰建材有限公司 | 蒸汽 | 协议价[注 2] | 3,717,791.15 | 12.99 | 2,097,970.80 | 6.64 |
| 浙江升华强磁材料有限公司 | 电、蒸汽 | 协议价[注 2] | 3,536,510.97 | 12.36 | 3,357,512.86 | 10.62 |
| 浙江升华云峰新材股份有限公司 | 蒸汽 | 协议价[注 2] | 823,784.48 | 2.88 | 798,163.77 | 2.53 |
| 德清县升强木业有限公司 | 蒸汽 | 协议价[注 2] | 707,750.45 | 2.47 | 647,456.64 | 2.05 |
| 升华地产集团有限公司升华大酒店 | 蒸汽 | 协议价[注 2] | 262,210.62 | 0.92 | 230,957.53 | 0.73 |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 产成品、蒸汽、电 | 市场价 | 153,036.10 | 0.02 | 1,166,535.44 | 0.13 |
| 上海开普精细化工有限公司 | 产成品 | 市场价 | 6,323,076.94 | 0.66 | | |
| 浙江金磊高温材料股份有限公司 | 原辅料 | 市场价 | | | 8,547.01 | 0.00 |
| 小 计 | | | 15,524,160.71 | | 8,307,144.05 | |

[注 1]：公司本期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。

[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、升华地产集团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

公司出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收益 |
|-------|-----------------|-------------|------------|------------|----------|------------|
| 本公司 | 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 房屋及建筑物土地使用权 | 2008.01.01 | 2047.11.20 | 租赁合同 | 223,399.98 |

3. 关联担保情况

截至 2011 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)

(单位：万元)

| 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 | | | | | |
| 升华集团控股有限公司 | 浙江升华拜克生物股份有限公司 | 24,000.00 | 2010.7.30-2011.5.5 | 2012.7.28-2013.3.16 | 否 |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司 | 浙江拜克开普化工有限公司 | 3,000.00 | 2011.5.13 | 2011.10.24 | 否 |
| 升华集团控股有限公司 | 浙江拜克开普化工有限公司 | USD 123.82 | 2011.2.16-2011.5.30 | 2011.7.16-2011.10.24 | 否 |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司 | 浙江拜克开普化工有限公司 | USD 57.50 | 2011.6.22 | 2011.9.20 | 否 |
| 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) | USD 960.00 | 2010.9.24-2010.10.15 | 2011.7.27 | 否 |
| 升华地产集团有限公司 | 湖州新奥特医药化工有限公司 | 480.00 | 2010.9.27 | 2011.9.9 | 否 |
| 应付票据 | | | | | |
| 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 | 914.42 | 2011.2.18 | 2011.8.18 | 否 |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司 | 浙江升华拜克化工进出口有限公司 | 2,479.05 | 2011.6.16 | 2011.12.16 | 否 |
| 升华集团控股有限公司 | 浙江拜克开普化工有限公司 | 3,647.22 | 2011.1.11-2011.4.6 | 2011.7.11-2011.10.6 | 否 |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司 | 浙江拜克开普化工有限公司 | 1,200.00 | 2011.5.16 | 2011.11.16 | 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 | 3,394.91 | 2011.1.12-2011.6-23 | 2011.7.12-2011.12.23 | 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 | 1,737.59 | 2011.1.25-2011.4.25 | 2011.7.23-2011.10.25 | 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 | USD 108.53 | 2011.5.11 | 2011.10.12 | 否 |

[注]：其中有 USD 123.82 万元短期借款同时由公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司以应收账款提供质押担保，另外 USD 57.50 万元由公司控股子公司浙江拜克开普化工有

限公司进口原材料提供质押保证，详见本公司财务报表附注财产质押情况所述。

(4) 其他关联交易

浙江拜克开普化工有限公司原持有宁夏格瑞精细化工有限公司 39%的股权。根据 2011 年 5 月 28 日公司四届董事会第二十五次会议决议，以及浙江拜克开普化工有限公司与上海开普精细化工有限公司（关联方）、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥 2011 年 5 月 29 日签订的《股权转让协议》，浙江拜克开普化工有限公司分别以 243.32 万元、438.73 万元和 65.00 万元的价格受让上海开普精细化工有限公司、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥所持有的宁夏格瑞精细化工有限公司 11.00%、19.67%和 3.33%的股权。对于上海开普精细化工有限公司、宁夏联创轻纺发展集团有限公司和王志祥以及浙江拜克开普化工有限公司认缴而实际未缴纳的合计 1,175.65 万元的出资(其中：上海开普精细化工有限公司为 176.00 万元)，浙江拜克开普化工有限公司已在本次股权转让完成后向宁夏格瑞精细化工有限公司缴纳。宁夏格瑞精细化工有限公司已于 2011 年 6 月 3 日办妥工商变更登记手续，浙江拜克开普化工有限公司已于 2011 年 6 月 15 日付讫上述股权转让款。

根据公司 2011 年 2 月 16 日召开的 2011 年第一次临时股东大会，公司与原浙江升华拜克生物股份有限公司锆谷分公司主要管理人员共同投资设立控股子公司浙江锆谷科技有限公司。该公司注册资本为 5,000 万元，其中本公司认缴 4,250 万元，占 85%；本公司原副总经理蒋东民认缴 500 万元，占 10%；沈建章认缴 150 万元，占 3%；姚天荣认缴 100 万元，占 2%。浙江锆谷科技有限公司已于 2011 年 2 月 23 日取得德清县工商行政管理局核发的注册号为 330521000047618 号的《企业法人营业执照》；二期出资已于 2011 年 3 月 29 日办妥工商变更登记手续。该子公司成立后，公司锆谷分公司予以注销。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|-------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 浙江升华强磁材料有限公司 | 70.00 | 4.20 | | |
| 小计 | | 70.00 | 4.20 | | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 浙江升华拜克生物股份有限公司 [注 1] | 8,854,200.00 | 500,000.00 |
| 应付票据 | 浙江东缘油脂有限公司 | 7,330,200.00 | 5,634,500.00 |

| | | | |
|-------|-----------------------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 内蒙古拜克生物有限公司[注 2] | 5,986,000.00 | 12,850,400.00 |
| 应付票据 | 宁夏格瑞精细化工有限公司 [注 3] | 5,139,400.00 | |
| 应付票据 | 升华集团德清奥华广告有限公司 | 1,012,400.00 | |
| 应付票据 | 德清普华能源有限公司 | 880,000.00 | 2,656,024.42 |
| 应付票据 | 浙江锆谷科技有限公司[注 4] | 327,900.00 | |
| 小 计 | | 29,530,100.00 | 21,640,924.42 |
| 应付账款 | 德清普华能源有限公司 | 4,334,445.83 | 1,426,907.87 |
| 应付账款 | 升华集团德清奥华广告有限公司 | 695,918.70 | 820,117.80 |
| 应付账款 | 宁夏格瑞精细化工有限公司 | | 1,432,416.28 |
| 应付账款 | 浙江东缘油脂有限公司 | | 60,000.00 |
| 小 计 | | 5,030,364.53 | 3,739,441.95 |
| 预收账款 | 浙江升华强磁材料有限公司 | 9,829.55 | |
| 预收账款 | 江西博邦生物药业有限公司 | 513.00 | 513.00 |
| 小 计 | | 10,342.55 | 513.00 |
| 其他应付款 | 升华地产集团有限公司升华大酒店 | 136,360.50 | 138,122.74 |
| 小 计 | | 136,360.50 | 138,122.74 |

[注 1]：期末余额系子公司浙江拜克开普化工有限公司和浙江升华拜克化工进出口有限公司本期向本公司开具的银行承兑汇票，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司均已背书。

[注 2]：期末余额系本公司向子公司内蒙古拜克生物有限公司开具的银行承兑汇票，截至 2011 年 6 月 30 日，内蒙古拜克生物有限公司均已背书。

[注 3]：期末余额系子公司浙江拜克开普化工有限公司本期向子公司宁夏格瑞精细化工有限公司开具的银行承兑汇票，截至 2011 年 6 月 30 日，宁夏格瑞精细化工有限公司均已背书。

[注 4]：期末余额系本公司向子公司浙江锆谷科技有限公司开具的银行承兑汇票，截至 2011 年 6 月 30 日，浙江锆谷科技有限公司均已背书。

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 | 交通银行股份有限公司德清支行 | 108.53 |
| 浙江锆谷科技有限公司 | 建设银行股份有限公司德清支行 | 130.40 |

2. 根据公司 2010 年 2 月 11 日董事会四届十三次会议决议, 控股子公司浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)向中国工商银行(亚洲)有限公司申请授信额度 1,500 万美元, 由中国工商银行股份有限公司浙江省分行作为担保人并出具借款保函, 并由公司为中国工商银行股份有限公司浙江省分行因借款保函所负债务提供反担保, 担保期限一年, 截至 2011 年 6 月 30 日, 浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)向中国工商银行(澳门)有限公司借款的余额为 960 万美元。

3. 根据公司 2010 年 12 月 28 日与自然人张国琴、车勤珠及关联方江西博邦生物药业有限责任公司签订的《江西博邦生物药业有限责任公司承包经营合同书》, 自然人张国琴和车勤珠自 2011 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止, 独立承包经营江西博邦生物药业有限责任公司并承担经营期间的亏损和利润以及产生的各类债权债务事项。本公司自 2011 年 1 月 1 日起, 对江西博邦生物药业有限责任公司改按成本法核算。

(二) 前期承诺的履行情况

上年末公司及控股子公司未结清信用证共计美元 131.50 万元, 本期已全部结清。

八、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

| 项 目 | 内 容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|--|------------------------|--|
| 对联营企业增资 | 根据公司 2011 年 7 月 21 日召开的第五届董事会第二次会议, 对财通基金管理有限公司增资人民币 1 亿元, 由其原有股东按增资前的持股比例以现金方式出资, 其中本公司出资 3,000 万元, 增资后公司累计出资 6,000 万元, 占其注册资本的 30%。 | 公司增加长期股权投资成本 3,000 万元。 | |
| 莱福分厂恢复生产 | 根据德清县提出对钟管工业功能区所有化工企业进行专项环境整治行动的要求, 公司下属莱福分厂停产进行自查、整改, 整改工作已完成。德清县环境保护局会同有关部门对莱福分厂的整改进行了现场核查, 确认莱福分厂整改已经完成, 具备了恢复生产的条件。2011 年 7 月 25 日, 公司收到德清县环境保护局下发的批复(德环(2010)66 号), 根据该文件莱福分厂于 2011 年 7 月 25 日恢复生产。 | | 莱福分厂生产和销售恢复正常, 具体财务数据待持续正常生产和销售后才能统计得出 |

九、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释投资性房地产之说明。

(三) 以公允价值计量的资产和负债

| 项 目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末数 |
|---------------------------|------------|-------------|---------------|---------|-----|
| 金融资产 | | | | | |
| 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 | 330,500.00 | -330,500.00 | | | |
| 金融资产小计 | 330,500.00 | -330,500.00 | | | |
| 合 计 | 330,500.00 | -330,500.00 | | | |

(四) 外币金融资产和外币金融负债

| 项 目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末数 |
|--------|----------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 贷款和应收款 | 237,309,940.61 | | | -1,040,769.05 | 224,727,658.61 |
| 金融资产小计 | 237,309,940.61 | | | -1,040,769.05 | 224,727,658.61 |
| 金融负债 | 133,962,374.46 | | | | 103,713,396.06 |

(五) 其他

1. 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司财产质押情况 (单位: 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 |
|--------------------|----------------|------|-----------|------------|----------------------|-----------|
| 浙江拜克开普化工有限公司 | 中国银行股份有限公司德清支行 | 应收账款 | [注 1] | USD 123.82 | 2011.7.16-2011.10.24 | 短期借款[注 2] |
| 浙江拜克开普化工有限公司 | 中国银行股份有限公司德清支行 | 原材料 | USD 57.50 | USD 57.50 | 2011.9.20 | 短期借款[注 3] |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司(香港) | 中国银行(香港)有限公司 | 定期存款 | 513.00 | USD 67.00 | 2011.11.24 | 短期借款 |
| 浙江升华拜克生物股份有限公司(香港) | 交通银行(香港)有限公司 | 应收账款 | [注 4] | USD 108.53 | 2011.10.12 | 短期借款 |

[注 1]: 该短期借款系以浙江拜克开普化工有限公司的应收账款 146.49 万美元进行质押担保。

[注 2]: 该短期借款同时由关联方升华集团控股有限公司提供保证担保, 详见本财务报表附注关联担保情况所述。

[注 3]: 该短期借款同时由关联方浙江升华拜克生物股份有限公司提供保证担保, 详见本财务报表附注关联担保情况所述。

[注 4]: 该短期借款系以浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)的应收本公司款项(信用证) 108.53 万美元进行质押担保, 合并后该应收账款已抵消。

2. 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况 (单位: 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 |
|---------------|--------------------|----------|--------|--------|-----------|------|
| 湖州新奥特医药化工有限公司 | 中国农业银行股份有限公司湖州南浔支行 | 房屋、土地使用权 | 381.63 | 150.00 | 2012.6.23 | 短期借款 |

| | | | | | | |
|-------------------|------------------------|-------|--------|-----------|------------|--------|
| 湖州新奥特医药 化工有限公司 | 中国农业银行股份有 限公司湖州南浔支行 | | | 243.50 | 2011.10.11 | 银行承兑汇票 |
| 湖州新奥特医药 化工有限公司 | 中国工商银行股份有 限公司湖州分行 | 土地使用权 | 802.31 | USD 74.00 | 2011.11.25 | 短期借款 |

3. 对外投资

(1) 公司与财通证券有限责任公司、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，该公司注册资本 10,000 万元，其中本公司出资 3,000 万元。该公司已于 2011 年 6 月 21 日办妥工商注册登记手续，取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 310000000105579 的《企业法人营业执照》。

(2) 根据上海展昱生化科技有限公司 2011 年 4 月 8 日的股东会决议，公司 2011 年 4 月 15 日与浙江启明生化科技有限公司签订的股权转让协议，公司以 100 万元转让持有的上海展昱生化科技有限公司 20% 的股权。

(3) 根据 2011 年 5 月 26 日德清壬思能源实业有限公司(原德清壬思实业有限公司)股东会决议，公司名称变更为德清壬思能源实业有限公司，经营范围变更为工业油（非食用）、化工原料（除危险化学品及易制毒化学品）、初级农产品（除食用）、五金、机械设备、电子设备、金属材料及其制品（除贵稀金属）、建筑材料、纺织原料销售；农药批发（除危险化学品及易制毒化学品）；园林绿化，室内装潢、市场策划服务，实业投资，投资咨询及其他经济信息（除金融、证券、期货、保险等前置许可经营项目外）咨询服务，货物进出口。德清壬思能源实业有限公司于 2011 年 6 月 1 日在德清县工商行政管理局办妥工商变更登记手续，取得注册号为 330521000043650 的《企业法人营业执照》。

4. 委托贷款

(1) 公司 2010 年 6 月通过兴业银行杭州武林支行向宇诚集团股份有限公司提供委托贷款 5,000 万元，其中 2,500 万元到期日为 2011 年 4 月 8 日，2,500 万元到期日为 2011 年 6 月 8 日。公司已于 2011 年 4 月 8 日收回到期委托贷款 2,500 万元，于 2011 年 6 月 8 日收回到期委托贷款 2,500 万元。

(2) 全资子公司德清壬思能源实业有限公司 2010 年 11 月通过交通银行湖州德清支行向浙江五龙化工股份有限公司提供委托贷款 5,000 万元，贷款到期日为 2011 年 1 月。德清壬思能源实业有限公司已于 2011 年 1 月 7 日收回该笔委托贷款。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 87,541,082.10 | 100.00 | 7,668,608.98 | 8.76 | 67,096,355.08 | 99.97 | 7,450,762.26 | 11.10 |
| 小计 | 87,541,082.10 | 100.00 | 7,668,608.98 | 8.76 | 67,096,355.08 | 99.97 | 7,450,762.26 | 11.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | 21,200.00 | 0.03 | 21,200.00 | 100.00 |
| 合计 | 87,541,082.10 | 100.00 | 7,668,608.98 | 8.76 | 67,117,555.08 | 100.00 | 7,471,962.26 | 11.13 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 84,240,478.51 | 96.23 | 5,054,428.70 | 61,657,540.06 | 91.90 | 3,699,452.40 |
| 1-2 年 | 120,061.50 | 0.14 | 14,407.38 | 117,191.50 | 0.17 | 14,062.98 |
| 2-3 年 | 728,494.28 | 0.83 | 218,548.28 | 1,799,808.03 | 2.68 | 539,942.41 |
| 3-4 年 | 115,232.95 | 0.13 | 57,616.48 | 632,942.05 | 0.94 | 316,471.03 |
| 4-5 年 | 66,033.62 | 0.08 | 52,826.90 | 40,200.00 | 0.06 | 32,160.00 |
| 5 年以上 | 2,270,781.24 | 2.59 | 2,270,781.24 | 2,848,673.44 | 4.25 | 2,848,673.44 |
| 小计 | 87,541,082.10 | 100.00 | 7,668,608.98 | 67,096,355.08 | 100.00 | 7,450,762.26 |

3) 无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例(%) |
|--------------------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 浙江升华拜克化工有限公司(香港) | 控股子公司 | 10,595,174.09 | 1 年以内 | 12.10 |
| HICHEM TECHNOLOGIES, INC | 非关联方 | 8,451,516.64 | 1 年以内 | 9.65 |
| 北京颖新泰康国际贸易有限公司 | 非关联方 | 6,441,375.00 | 1 年以内 | 7.36 |
| 双胞胎饲料有限公司 | 非关联方 | 3,410,000.00 | 1 年以内 | 3.90 |
| 浙江华诺化工有限公司 | 非关联方 | 2,244,003.16 | 1 年以内 | 2.56 |
| 小计 | | 31,142,068.89 | | 35.57 |

(4) 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 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| 浙江升华拜克化工有限公司(香港) | 控股子公司 | 10,595,174.09 | 12.10 |
| 浙江锆谷科技有限公司 | 控股子公司 | 1,358,800.00 | 1.55 |
| 浙江拜克开普化工有限公司 | 控股子公司 | 68,553.99 | 0.08 |
| 小 计 | | 12,022,528.08 | 13.73 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 71,793,985.20 | 65.89 | | | 50,000,000.00 | 34.46 | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 37,159,767.64 | 34.11 | 2,728,119.18 | 7.34 | 95,078,499.57 | 65.54 | 6,238,029.18 | 6.56 |
| 小 计 | 37,159,767.64 | 34.11 | 2,728,119.18 | 7.34 | 95,078,499.57 | 65.54 | 6,238,029.18 | 6.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合 计 | 108,953,752.84 | 100.00 | 2,728,119.18 | 2.50 | 145,078,499.57 | 100.00 | 6,238,029.18 | 4.30 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|---------------|------|----------|----------------------------|
| 浙江锆谷科技有限公司 | 71,793,985.20 | | | 经单独测试,未发现存在明显减值迹象,故未计提减值准备 |
| 小 计 | 71,793,985.20 | | | |

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 36,515,784.66 | 98.27 | 2,190,947.08 | 94,448,011.99 | 99.34 | 5,666,880.72 |
| 1-2 年 | 121,376.00 | 0.33 | 14,565.12 | 67,000.00 | 0.07 | 8,040.00 |
| 4-5 年 | | | | 1,895.60 | 0.00 | 1,516.48 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 5 年以上 | 522,606.98 | 1.40 | 522,606.98 | 561,591.98 | 0.59 | 561,591.98 |
| 小 计 | 37,159,767.64 | 100.00 | 2,728,119.18 | 95,078,499.57 | 100.00 | 6,238,029.18 |

(2) 本期无实际核销的其他应收款项。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 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 |
|--------------------------|--------|----------------|-------|----------------|---------|
| 浙江锆谷科技有限公司 | 控股子公司 | 71,793,985.20 | 1 年以内 | 65.89 | 资产转让款 |
| 湖州新奥特医药化工有限公司 | 控股子公司 | 33,000,000.00 | 1 年以内 | 30.29 | 暂借款 |
| 中国科学院上海有机化学研究所湖州生物制造创新中心 | 非关联方 | 500,000.00 | 1 年以内 | 0.46 | 咨询费 |
| 浙江环境监测工程有限公司 | 非关联方 | 297,800.00 | 1 年以内 | 0.27 | 技术费 |
| 敬科举 | 非关联方 | 200,000.00 | 1 年以内 | 0.18 | 咨询费 |
| 小 计 | | 105,791,785.20 | | 97.09 | |

(5) 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(%) |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 浙江锆谷科技有限公司 | 控股子公司 | 71,793,985.20 | 65.89 |
| 湖州新奥特医药化工有限公司 | 控股子公司 | 33,000,000.00 | 30.29 |
| 小 计 | | 104,793,985.20 | 96.18 |

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 |
| 浙江锆谷科技有限公司 | 成本法 | 53,023,513.30 | | 53,023,513.30 | 53,023,513.30 |
| 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 |
| 德清壬思能源实业有限公司 | 成本法 | 21,429,580.00 | 21,429,580.00 | | 21,429,580.00 |
| 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 |
| 江西博邦生物药业有限公司 | [注 1] | 4,950,000.00 | 1,340,056.97 | | 1,340,056.97 |
| 青岛易邦生物工程有限公司 | 权益法 | 25,847,631.36 | 169,946,900.31 | 18,760,385.29 | 188,707,285.60 |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 权益法 | 12,663,351.00 | 17,334,003.68 | 2,952,775.81 | 20,286,779.49 |
| 财通基金管理 | 权益法 | 30,000,000.00 | | 20,275,146.73 | 20,275,146.73 |

| | | | | | |
|------------------|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 有限公司 | | | | | |
| 上海展昱生化 科技有限公司 | [注 2] | 1,000,000.00 | 420,735.86 | -420,735.86 | |
| 合 计 | | 384,857,245.66 | 446,414,446.82 | 94,591,085.27 | 541,005,532.09 |

(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 | | | | |
| 浙江锆谷科技 有限公司 | 85.00 | 85.00 | | | | |
| 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 | | | | |
| 德清壬思能源实业 有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 浙江升华拜克化工 进出口有限公司 | 51.00 | 51.00 | | | | |
| 江西博邦生物 药业有限公司 | 45.00 | 45.00 | | | | |
| 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 | | | | |
| 财通基金管理 有限公司 | 30.00 | 30.00 | | | | |
| 上海展昱生化 科技有限公司 | 20.00 | 20.00 | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

[注 1]：详见本财务报表附注承诺事项所述。

[注 2]：详见本财务报表附注其他重要事项所述。

(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 | 535,716,533.35 | 530,478,797.82 |
| 其他业务收入 | 34,531,574.16 | 5,426,720.04 |
| 营业成本 | 472,212,020.70 | 448,042,822.37 |

(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 | 535,716,533.35 | 445,596,318.97 | 530,478,797.82 | 446,457,020.33 |
| 小 计 | 535,716,533.35 | 445,596,318.97 | 530,478,797.82 | 446,457,020.33 |

(3) 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 | 160,587,373.48 | 154,524,352.91 | 127,920,555.98 | 117,032,439.40 |
| 兽药产品 | 185,917,671.38 | 148,064,592.10 | 187,686,380.09 | 142,861,581.68 |
| 锆系列产品 | 140,039,548.47 | 105,121,154.80 | 176,078,380.19 | 160,095,636.86 |
| 电及蒸汽 | 39,692,347.64 | 31,838,861.74 | 31,602,765.91 | 23,310,082.85 |
| 其 他 | 9,479,592.38 | 6,047,357.42 | 7,190,715.65 | 3,157,279.54 |
| 小 计 | 535,716,533.35 | 445,596,318.97 | 530,478,797.82 | 446,457,020.33 |

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

| 地 区 名 称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内地区 | 292,843,839.63 | 236,479,316.62 | 273,572,189.58 | 225,723,588.65 |
| 国外地区 | 242,872,693.72 | 209,117,002.35 | 256,906,608.24 | 220,733,431.68 |
| 小 计 | 535,716,533.35 | 445,596,318.97 | 530,478,797.82 | 446,457,020.33 |

(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) | 79,590,717.51 | 13.96 |
| SOJITZ CORPORATION | 19,472,109.05 | 3.41 |
| SHANGHAI HISUN INTERNATIONAL TRADING CO., LTD. | 16,647,767.22 | 2.92 |
| CMC COMETALS | 12,558,809.02 | 2.20 |
| RILAND CHEMICAL LIMITED | 11,608,395.57 | 2.04 |
| 小 计 | 139,877,798.37 | 24.53 |

2. 投资收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 11,852,531.01 | 12,139,598.74 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 715,040.96 | |
| 委托贷款收益 | 2,614,880.00 | 2,280,499.17 |
| 合 计 | 15,182,451.97 | 14,420,097.91 |

(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 | 18,760,385.29 | 9,898,393.67 | 被投资单位利润增加 |
| 浙江伊科拜克动物保健品有限公司 | 2,952,775.81 | 2,497,657.19 | 被投资单位利润增加 |
| 江西博邦生物药业有限公司 | | -255,896.06 | 本期转为成本法核算 |
| 上海展昱生化科技有限公司 | -135,776.82 | -556.06 | 本期转让权益法核算的长期股权投资 |
| 财通基金管理有限公司 | -9,724,853.27 | | 本期新增权益法核算的长期股权投资 |
| 小 计 | 11,852,531.01 | 12,139,598.74 | |

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

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 | 41,498,939.18 | 56,051,512.37 |
| 加: 资产减值准备 | -5,526,957.42 | -1,828,848.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 29,620,397.61 | 32,260,537.47 |
| 无形资产摊销 | 747,195.21 | 829,579.92 |
| 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) | 210,203.25 | 1,262,470.95 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 330,500.00 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 4,723,520.06 | 3,972,975.74 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -15,182,451.97 | -14,420,097.91 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 853,135.47 | -119,967.31 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -49,575.00 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 30,716,028.13 | -37,423,456.77 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -36,887,978.01 | -13,990,275.26 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 29,722,702.73 | 59,870,053.98 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 80,775,659.24 | 86,464,484.85 |
| 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 | 252,224,875.69 | 94,296,656.56 |
| 减: 现金的期初余额 | 201,091,683.41 | 118,574,285.38 |
| 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 | 51,133,192.28 | -24,277,628.82 |

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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 | 167,819.12 | |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 2,667,863.39 | |
| 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 | -330,500.00 | |
| 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 | 2,770,736.95 | |
| 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 | -645,772.57 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 4,630,146.89 | |
| 减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示) | 589,202.45 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 169,848.25 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 3,871,096.19 | |

(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 | 5.55 | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.26 | 0.17 | 0.17 |

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 | 72,388,372.86 |
| 非经常性损益 | B | 3,871,096.19 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 68,517,276.67 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 1,277,419,572.70 |
| 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 | 60,832,387.20 |
| 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 | -914,594.00 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J ₁ | |
| | 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 | | $L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G}{\times H/K + I \times J/K}$ | 1,303,475,027.93 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/L | 5.55% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | N=C/L | 5.26% |

(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 |
|-------------|----------------|----------------|-----------|-----------------------------|
| 货币资金 | 414,000,747.04 | 301,719,256.12 | 37.21% | 主要系公司期末的银行存款增加。 |
| 交易性金融资产 | | 330,500.00 | -100.00% | 主要系公司本期交易性金融资产处置。 |
| 预付账款 | 38,374,299.07 | 22,273,922.60 | 72.28% | 主要系公司期末预付的材料采购款增加。 |
| 其他应收款 | 6,283,290.09 | 134,339,879.85 | -95.32% | 主要系公司本期收回委托贷款。 |
| 在建工程 | 22,032,713.16 | 14,234,347.53 | 54.79% | 主要系公司本期在建工程项目投入增加。 |
| 工程物资 | 2,999,587.96 | 2,305,526.20 | 30.10% | 主要系公司本期购入的工程物资尚未出库安装。 |
| 商誉 | 1,704,422.30 | | 不适用 | 主要系公司本期新纳入合并子公司所致 |
| 应付职工薪酬 | 17,929,169.97 | 26,448,243.66 | -32.21% | 主要系公司本期支付了上年度职工奖金。 |
| 应交税费 | 6,024,321.88 | 9,507,751.15 | -36.64% | 主要系公司本期支付上年度所得税。 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 44,635,890.00 | -100.00% | 主要系公司本期归还到期的银行贷款。 |
| 长期借款 | 240,000,000.00 | 140,000,000.00 | 71.43% | 主要系公司本期新增了银行长期借款。 |
| 递延所得税负债 | 2,277,999.55 | 49,575.00 | 4,495.06% | 主要系公司期末应纳税暂时性差异金额增加。 |
| 外币报表折算差额 | -2,683,420.66 | -1,768,826.66 | 不适用 | 主要系本期人民币升值幅度加大所致。 |
| 少数股东权益 | 95,426,239.71 | 72,766,055.24 | 31.14% | 主要系公司本期新纳入合并子公司所增加。 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 营业税金及附加 | 3,909,506.96 | 2,177,845.82 | 79.51% | 主要系公司本期城建税、教育费附加和地方教育费附加增加。 |
| 财务费用 | 9,296,446.96 | 5,277,517.67 | 76.15% | 主要系公司本期利息支出增加。 |
| 营业外收入 | 3,800,977.05 | 5,698,181.59 | -33.29% | 主要系公司本期收到的政府补助较少。 |

| | | | | |
|--------|---------------|--------------|---------|----------------------------|
| 所得税费用 | 15,039,771.81 | 9,027,966.40 | 66.59% | 主要系公司当期应纳税所得额增加相应的所得税费用增加。 |
| 少数股东损益 | 4,272,645.91 | 2,129,465.27 | 100.64% | 主要系控股子公司当期净利润增加。 |

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、 公司第五届董事会第三次会议决议。

董事长：张文骏
浙江升华拜克生物股份有限公司
2011 年 8 月 19 日