

浙江升华拜克生物股份有限公司

600226

2012 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）	16
八、 备查文件目录	96

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	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	杨一俊

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）杨一俊声明：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 BIOC BIOLOGY CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	BIOC
公司法定代表人	张文骏

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐芬	景霞
联系地址	浙江省德清县武康镇长虹中街333号(德清县科技园内)	浙江省德清县武康镇长虹中街333号(德清县科技园内)
电话	0572-8402738	0572-8402738
传真	0572-8089511	0572-8089511
电子信箱	xufeng@biok.com	jingx@biok.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.see.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省德清县钟管镇工业区

(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	2,269,425,184.94	2,310,821,512.65	-1.79
所有者权益(或股东权益)	1,344,128,343.11	1,312,498,870.04	2.41
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.3143	3.2363	2.41
	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	32,948,934.12	89,918,630.54	-63.36
利润总额	39,130,580.03	91,700,790.58	-57.33
归属于上市公司股东的净利润	31,462,514.88	72,388,372.86	-56.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,241,869.99	68,517,276.67	-61.70
基本每股收益(元)	0.0776	0.1785	-56.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0647	0.1689	-61.70
稀释每股收益(元)	0.0776	0.1785	-56.54
加权平均净资产收益率(%)	2.37	5.55	减少 3.18 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	194,821,956.19	99,764,952.20	95.28
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.4804	0.2460	95.28

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	165,833.91
计入当期损益的政府补助，但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	8,103,416.89
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	-46,474.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,087,604.89
所得税影响额	-1,087,061.02
少数股东权益影响额（税后）	172,534.33
合计	5,220,644.89

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				45,067 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	34.27	138,999,844	-20,300,000	0	无
德清丰华投资有限公司	境内非国有法人	5.01	20,300,000	20,300,000	0	无

中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	其他	2.11	8,553,468	373,963	0	未知
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	1.71	6,916,862	-1,130,349	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
江苏华西村精毛纺织有限公司	未知	0.98	3,956,548	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
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	其他	0.73	2,957,974	0	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	其他	0.57	2,300,729	0	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	138,999,844	人民币普通股 138,999,844
德清丰华投资有限公司	20,300,000	人民币普通股 20,300,000
中国工商银行-诺安价值增长股票证券投资基金	8,553,468	人民币普通股 8,553,468
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	6,916,862	人民币普通股 6,916,862
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
江苏华西村精毛纺织有限公司	3,956,548	人民币普通股 3,956,548
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
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	2,957,974	人民币普通股 2,957,974
中国人民人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	2,300,729	人民币普通股 2,300,729

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；德清丰华投资有限公司为本公司控股股东升华集团控股有限公司的控股子公司，即升华集团控股有限公司持有德清丰华投资有限公司50%的股权。 公司未知其他股东是否存在关联关系，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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年以来，受全球经济持续低迷、国内经济增速回落的影响，国际市场需求下降，市场竞争加剧。公司按照年初计划，继续聚焦技术创新，装备提升，资源整合，加强市场营销、质量管理、环境保护、内控建设等工作。

报告期内，公司兽药产品受南美市场需求和竞争的影响，部分产品销量和售价下滑，致使本报告期兽药产品营业收入比上年同期下降 7.26%，营业利润率比上年同期下降 7.34 个百分点；锆系列产品由于 2011 年锆行情暴涨，行业产能扩张，市场竞争加剧，且主要原材料锆英砂价格仍在高位徘徊，致使本报告期锆系列产品营业收入比上年同期下降 24.72%，营业利润从去年的超高额回归至正常水平，报告期内锆系列产品营业利润率为 12.95%，相比上年同期对公司贡献利润大幅下降；农药行业市场需求有所复苏，公司部分农药产品价格回升，报告期内，农药产品营业利润率为 14.87%，比上年同期上升 10.15 个百分点。报告期内，公司实现营业收入 82,124.46 万元，同比下降 15.16%；实现营业利润 3,294.89 万元，同比下降 63.36%；实现归属于母公司股东的净利润 3,146.25 万元，同比下降 56.54%；

根据做大做强兽药及饲料添加剂业务的战略目标和方向，并按照年初计划加快资源整合，报告期内，公司第五届董事会第九次会议审议通过《关于向河北圣雪大成制药有限责任公司增资的议案》，公司拟出资 10,566 万元向河北圣雪大成制药有限责任公司(以下简称“圣雪大成”)增资。增资完成后，圣雪大成的注册资本为 4,700 万元，公司将持有圣雪大成 39.45% 的股权。8 月 24 日，公司收到圣雪大成关于增资价款指定账户的函，告知上述增资已经圣雪大成控股股东中核金原铀业有限责任公司的上级主管部门批准。

(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	695,547,967.84	602,022,949.16	13.45	-18.39	-12.75	减少 5.60 个百分点
商品流通	112,765,363.06	95,564,658.31	15.25	2.65	-2.35	增加 4.33 个百分点
分产品						
农药产品	281,896,114.51	239,970,019.24	14.87	-17.65	-26.43	增加 10.15 个百分点
兽药产品	231,590,691.62	201,170,272.59	13.14	-7.26	1.31	减少 7.34 个百分点
锆系列产品	219,725,746.87	191,280,846.88	12.95	-24.72	-3.20	减少 19.35 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 795.84 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 (%)
国内地区	404,940,063.61	-10.91
国外地区	403,373,267.29	-20.54

3、报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的说明

单位:元 币种:人民币

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
投资性房地产	27,698,005.19	7,605,294.83	264.19%	主要系公司本期新增出租房产增加。
在建工程	11,401,004.37	18,504,105.33	-38.39%	主要系公司本期在建工程转入固定资产所致。
工程物资	6,931,330.65	4,312,546.29	60.72%	主要系公司本期购入的工程物资尚未出库安装。
商誉	2,183,208.62		不适用	主要系公司本期新纳入合并子公司所致。
短期借款	89,879,154.01	201,705,726.05	-55.44%	主要系公司本期归还银行借款所致。
应付票据	247,241,695.42	169,786,162.20	45.62%	主要系公司本期银行承兑汇票支付货款比例增加所致。
应付职工薪酬	18,973,687.20	27,646,798.42	-31.37%	主要系公司本期支付了上年度职工奖金。

应交税费	-426,562.98	3,754,794.77	-111.36%	主要系公司本期支付了上年度企业所得税所致。
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	180,000,000.00	33.33%	主要系公司期末一年内到期的银行长期借款增加。
长期借款		60,000,000.00	-100.00%	主要系公司期末银行长期借款在一年内到期。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,312,086.91	3,909,506.96	-66.44%	主要系公司本期城建税、教育费附加和地方教育费附加减少。
营业外收入	8,299,278.41	3,800,977.05	118.35%	主要系公司本期收到的政府补助增加。
所得税费用	5,320,507.49	15,039,771.81	-64.62%	主要系公司本期应纳税所得额减少相应的所得税费用减少。
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	194,821,956.19	99,764,952.20	95.28%	主要系公司本期采购货款支付银行承兑汇票比例增加，导致购买商品接受劳务支付现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-50,651,530.91	13,099,227.14	不适用	主要系公司去年同期收回了委托贷款。
筹资活动产生的现金流量净额	-127,633,399.39	-16,538,623.66	不适用	主要系公司本期归还银行借款较去年同期增加。

4、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	4,928.30	1,872.75	59.52
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。	-1,893.04	-567.91	-18.05

5、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 2011 年 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，莱福分厂已于去年 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) 受宏观经济下行、产能过剩及需求疲软影响，公司部分产品出口和售价下滑，市场

竞争激烈。

6、2012 年下半年工作计划

下半年，公司将围绕年初的工作计划，认真分析市场的挑战和机遇，做好以下工作：

(1) 加强与科研机构、知名院校的合作：①优化菌种、工艺，提升重点兽药产品技术水平，同时，进一步开发新产品；②开展喹系列新产品、新工艺的研究，完善现有产品，延伸产业链。

(2) 开拓农药制剂市场，完善并提升农药制剂市场品牌、网络和服务。

(3) 把握国家政策和市场机遇，整合资源，加强行业内的收购兼并与合作。

(4) 根据《公司内部控制规范实施工作方案》，在专业机构的帮助下，有序推进实施内控规范工作。通过加强内控体系的细化和完善，提高公司治理水平。

(5) 优化债务结构，积极推进发行公司债券的工作。

(6) 加强人才队伍建设，引进与培养相结合，优化考核与激励方式。

(7) 继续实施清洁生产，加强员工培训，加强工艺控制、管理和职业健康管理；加强项目管理，加强对环保治理设施的维护、改造和提升。

(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 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目	8,787.00	60.00%	
废水厌氧处理和沼气脱硫工程项目	1,573.00	90.00%	
新奥特废气治理工程项目	1,218.00	100.00%	
年产 2,200 吨农药制剂项目	8,500.00	100.00%	
年产 2,500 吨 L-苯丙氨酸技术改造项目	1,465.26	100.00%	
合计	21,543.26	/	/

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

公司 2012 年营业收入计划 18 亿元，营业总成本计划 17.6 亿元。2012 年 1-6 月公司实现营业收入 8.21 亿元，完成计划的 45.61%；营业总成本 8.04 亿元，完成计划的 45.68%。

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

经公司财务部门初步测算，预计公司2012 年三季度（2012 年1-9 月）归属于母公司股东的净利润比上年同期下降50%以上。2011 年1-9月归属于母公司股东的净利润：9,597.32 万元。业绩变动的的原因：

1、受宏观经济下行、产能过剩及需求疲软影响，公司部分产品出口和售价下滑，市场竞争激烈；

2、目前铅系列产品从去年的超高额销售利润回归至正常水平，相比去年同期对公司贡献利润大幅下降；

3、参股公司财通基金管理有限公司目前处于产品开发、市场拓展阶段，仍需不断投入，运营费用高于取得营业收入，仍处于亏损阶段。

（六）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发【2012】37 号)和浙江证监局《关于转发进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(浙证监上市字【2012】138 号)有关规定，公司于 2012 年 8 月 28 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了关于修改《公司章程》的议案，进一步完善了现金分红政策及决策机制，以充分维护中小股东和投资者的合法权益。该议案将提交公司 2012 年 9 月 17 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议。

2、报告期内,公司 2011 年度利润分配方案已经公司 2012 年 3 月 22 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过。公司 2011 年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

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，建立健全内控制度，强化内部管理，确保公司规范运作，有效防范经营风险。

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，为更好的贯彻落实该文件的精神，进一步规范内幕信息保密和知情人登记管理工作，报告期内，公司对《内幕信息知情人管理制度》进行了修订；报告期内，公司认真贯彻实施《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》，进一步健全企业内部控制机制。公司于 2012 年 3 月 30 日披露了经董事会审议通过的《公司内部控制规范实施工作方案》。按照方案，公司成立内控体系建设领导小组、工作小组，同时确定了专业中介机构，协助开展内控实施工作。报告期内,公司组织了内控培训、梳理了流程、识别了内控固有风险及开展了内控初步测试等。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2011 年年度股东大会决议批准,公司 2011 年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。相关公告详见 2012 年 3 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	60,000,000		30	35,169,775.88	-5,679,118.66		长期股权投资	投资

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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
德清华奥能源有限公司	股东子公司	购买商品	原料辅料	市场价		30,017,302.66	5.79	现金结算		
浙江缘油脂有限公司	股东子公司	购买商品	原料辅料	市场价		9,249,626.13	1.78	现金结算		
升华集团控股	控股股东	水电汽等其他	水	协议价[注1]		2,480,052.79	100.00	现金结算		

有限公司		公 用 事 业 费 用 (购买)								
升 华 集 团 德 清 奥 华 广 告 有 限 公 司	股 东 子 公 司	购 买 商 品	原 辅 料	市 场 价		1,503,571.97	0.29	现 金 结 算		
升 华 地 产 集 团 有 限 公 司 升 华 酒 店	股 东 子 公 司	购 买 商 品	房 费、 食 品	市 场 价		766,890.31	0.15	现 金 结 算		
浙 江 伊 科 拜 动 保 健 有 限 公 司	联 营 公 司	受 让 研 究 与 开 发 项 目	产 成 品 技 术 服 务	市 场 价		247,222.22	1.78	现 金 结 算		
浙 江 升 华 云 峰 材 份 有 限 公 司	股 东 子 公 司	购 买 商 品	装 修 材 料	市 场 价		147,660.51	100.00	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 事 业 费 用 (销售)	蒸 汽	协 议 价 [注 2]		2,643,161.05	11.40	现 金 结 算		
浙 江 升 华 磁	股 东 子 公 司	水 电 汽 等 其 他	电、蒸 汽	协 议 价 [注 2]		1,494,620.01	6.45	现 金 结 算		

材 料 有 限 公 司		公 用 事 业 费 用 (销 售)								
浙 升 华 峰 云 新 股 份 有 限 公 司	股 东 的 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]		671,735.72	2.90	现 金 结 算		
德 清 县 升 强 木 业 有 限 公 司	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]		624,447.78	2.69	现 金 结 算		
浙 江 伊 科 拜 克 动 保 健 有 限 公 司	联 营 公 司	水 电 汽 等 其 他 公 用 事 业 费 用 (销 售)	产 成 品 蒸 汽	市 场 价、协 议 价 [注 2]		2,273,275.72	0.89	现 金 结 算		
升 地 集 有 公 升 大 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]		251,171.69	1.08	现 金 结 算		
浙 江 伊 科 拜 克 动 保 健 有 限 公 司	联 营 公 司		房 屋 建 物 及 筑 土 地 使 用 权	协 议 价		223,399.98	100.00	现 金 结 算		
合 计				/	/	52,594,138.54		/	/	/

[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 1.044 元/吨(含税)结算，生产冷却用水按 0.32 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。

(八) 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	6,798.78
报告期末对子公司担保余额合计（B）	9,781.85
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）	9,781.85
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.81
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）	0
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）	0

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

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
关于通过高新技术企业复审的公告	中国证券报 B018、上海证券报 B14	2012 年 1 月 10 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
第五届董事会第六次会议决议暨召开 2011 年度股东大会的公告	中国证券报 B034、上海证券报 B27	2012 年 2 月 28 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 B034、上海证券报 B27	2012 年 2 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
2011 年年度报告摘要	中国证券报 B034、上海证券报 B27	2012 年 2 月 28 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 B034、上海证券报 B27	2012 年 2 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
第五届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 B034、上海证券报 B27	2012 年 2 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 B006、上海证券报 B24	2012 年 3 月 30 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn

2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B015、上海证券报 B24	2012 年 3 月 22 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 B032、上海证券报 B40	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	中国证券报 B032、上海证券报 B40	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
关于控股股东协议转让股份的公告	中国证券报 A22、上海证券报 B22	2012 年 5 月 30 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	中国证券报 A22、上海证券报 B22	2012 年 5 月 30 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	中国证券报 A22、上海证券报 B22	2012 年 5 月 30 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第九次会议决议暨召开 2012 年第一次临时股东大会的公告	中国证券报 B035、上海证券报 B24	2012 年 6 月 28 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
关于向河北圣雪大成制药有限责任公司增资的公告	中国证券报 B035、上海证券报 B24	2012 年 6 月 28 日	上海证券交易网站 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

2012 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	368,518,722.24	355,477,913.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		46,474.33
应收票据	3	61,706,927.49	87,479,181.09
应收账款	4	208,922,693.23	189,822,120.06
预付款项	5	26,957,839.95	30,053,139.07
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	6	4,863,072.66	4,015,963.67

买入返售金融资产			
存货	7	290,351,441.09	337,685,066.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		961,320,696.66	1,004,579,858.22
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	9	268,522,293.47	252,457,639.23
投资性房地产	10	27,698,005.19	7,605,294.83
固定资产	11	892,830,408.53	922,795,649.63
在建工程	12	11,401,004.37	18,504,105.33
工程物资	13	6,931,330.65	4,312,546.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	88,641,926.20	89,989,837.22
开发支出			
商誉	15	2,183,208.62	
长期待摊费用	16	551,246.84	613,652.12
递延所得税资产	17	9,345,064.41	9,962,929.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,308,104,488.28	1,306,241,654.43
资产总计		2,269,425,184.94	2,310,821,512.65
流动负债：			
短期借款	19	89,879,154.01	201,705,726.05
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	20	247,241,695.42	169,786,162.20
应付账款	21	147,839,821.32	166,657,618.04
预收款项	22	19,949,776.52	22,173,633.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	18,973,687.20	27,646,798.42
应交税费	24	-426,562.98	3,754,794.77
应付利息	25	2,424,217.82	2,075,020.75
应付股利			

其他应付款	26	37,571,713.41	37,100,426.78
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	27	240,000,000.00	180,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		803,453,502.72	810,900,180.26
非流动负债：			
长期借款	28		60,000,000.00
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	17	2,081,923.70	2,167,639.49
其他非流动负债	29	27,023,526.41	28,992,388.05
非流动负债合计		29,105,450.11	91,160,027.54
负债合计		832,558,952.83	902,060,207.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30	405,549,248.00	405,549,248.00
资本公积	31	345,126,686.10	345,126,686.10
减：库存股			
专项储备	32		
盈余公积	33	122,864,277.73	122,864,277.73
一般风险准备			
未分配利润	34	474,137,820.36	442,675,305.48
外币报表折算差额		-3,549,689.08	-3,716,647.27
归属于母公司所有者权益合计		1,344,128,343.11	1,312,498,870.04
少数股东权益		92,737,889.00	96,262,434.81
所有者权益合计		1,436,866,232.11	1,408,761,304.85
负债和所有者权益总计		2,269,425,184.94	2,310,821,512.65

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：杨一俊

母公司资产负债表

2012 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		298,135,333.18	244,334,311.01
交易性金融资产			
应收票据		39,180,641.77	69,089,986.21
应收账款	1	65,644,734.95	41,014,301.22
预付款项		72,201,871.28	71,352,042.93
应收利息			
应收股利		4,000,000.00	
其他应收款	2	47,619,457.99	40,423,453.13
存货		128,323,537.48	118,892,169.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		655,105,576.65	585,106,263.74
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	605,596,807.38	586,107,153.14
投资性房地产		23,825,103.86	3,667,078.46
固定资产		503,754,371.79	533,012,900.38
在建工程		5,548,739.61	12,388,208.10
工程物资		5,633,635.23	3,049,635.46
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,916,475.42	48,539,323.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		551,246.84	613,652.12
递延所得税资产		4,683,032.23	5,384,236.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,197,509,412.36	1,192,762,187.76
资产总计		1,852,614,989.01	1,777,868,451.50
流动负债:			
短期借款			38,832,939.16
交易性金融负债			

应付票据		212,700,135.42	104,767,916.61
应付账款		60,556,555.38	96,389,396.58
预收款项		35,155,088.95	63,832,667.40
应付职工薪酬		9,611,119.78	16,863,649.71
应交税费		6,675,468.95	30,207.93
应付利息		346,124.40	523,929.59
应付股利			
其他应付款		15,851,401.35	7,425,433.97
一年内到期的非流动 负债		240,000,000.00	180,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		580,895,894.23	508,666,140.95
非流动负债：			
长期借款			60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		22,925,431.46	24,597,078.58
非流动负债合计		22,925,431.46	84,597,078.58
负债合计		603,821,325.69	593,263,219.53
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		340,523,693.72	340,523,693.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		110,763,551.69	110,763,551.69
一般风险准备			
未分配利润		391,957,169.91	327,768,738.56
所有者权益(或股东权益) 合计		1,248,793,663.32	1,184,605,231.97
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,852,614,989.01	1,777,868,451.50

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：杨一俊

合并利润表
2012 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		821,244,564.12	968,001,419.50
其中：营业收入	1	821,244,564.12	968,001,419.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		804,313,809.91	892,597,238.25
其中：营业成本	1	708,096,121.77	789,850,781.70
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	1,312,086.91	3,909,506.96
销售费用	3	28,839,514.24	33,156,159.06
管理费用	4	53,018,715.01	50,950,968.45
财务费用	5	8,667,118.40	9,296,446.96
资产减值损失	6	4,380,253.58	5,433,375.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	7	-46,474.33	-330,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	8	16,064,654.24	14,844,949.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	16,064,654.24	11,359,171.38
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,948,934.12	89,918,630.54
加：营业外收入	9	8,299,278.41	3,800,977.05
减：营业外支出	10	2,117,632.50	2,018,817.01
其中：非流动资产处置损失	10	3,022.19	784,098.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,130,580.03	91,700,790.58
减：所得税费用	11	5,320,507.49	15,039,771.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,810,072.54	76,661,018.77
归属于母公司所有者的净利润		31,462,514.88	72,388,372.86
少数股东损益		2,347,557.66	4,272,645.91
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.08	0.18

（二）稀释每股收益	12	0.08	0.18
七、其他综合收益	13	224,108.97	-1,240,276.50
八、综合收益总额		34,034,181.51	75,420,742.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,629,473.07	71,473,778.86
归属于少数股东的综合收益总额		2,404,708.44	3,946,963.41

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：杨一俊

母公司利润表
2012 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	388,281,243.18	570,248,107.51
减：营业成本	1	332,666,411.13	472,212,020.70
营业税金及附加		221,466.98	2,548,019.28
销售费用		12,227,304.10	17,709,642.73
管理费用		26,402,015.02	35,777,513.18
财务费用		3,102,340.98	3,024,527.12
资产减值损失		4,832,400.43	3,949,325.25
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	50,064,654.24	15,182,451.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,064,654.24	11,852,531.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		58,893,958.78	49,879,011.22
加：营业外收入		7,188,313.48	2,603,537.85
减：营业外支出		401,724.72	1,017,321.29
其中：非流动资产处置损失		3,022.19	447,079.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,680,547.54	51,465,227.78
减：所得税费用		1,492,116.19	9,966,288.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,188,431.35	41,498,939.18
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		64,188,431.35	41,498,939.18

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：杨一俊

合并现金流量表
2012 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		777,694,780.30	935,016,657.60
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		24,693,242.49	15,687,638.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	42,323,179.72	26,379,273.27
经营活动现金流入小计		844,711,202.51	977,083,569.20
购买商品、接受劳务支付的现金		448,430,153.01	643,282,768.24
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		73,851,898.53	69,183,417.63
支付的各项税费		42,231,684.32	52,733,163.52
支付其他与经营活动有关的现金	2	85,375,510.46	112,119,267.61
经营活动现金流出小计		649,889,246.32	877,318,617.00
经营活动产生的现金流量净额		194,821,956.19	99,764,952.20
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,138,622.23	769,700.00
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
投资活动现金流入小计		1,138,622.23	106,440,436.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,383,281.57	86,488,626.56
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		1,406,871.57	6,852,583.25
支付其他与投资活动有关的现金	4		
投资活动现金流出小计		51,790,153.14	93,341,209.81
投资活动产生的现金流量净额		-50,651,530.91	13,099,227.14
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		220,752,515.33	179,470,882.80
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	5		
筹资活动现金流入小计		220,752,515.33	195,714,382.80
偿还债务支付的现金		332,579,087.37	144,792,589.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,806,827.35	67,460,417.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6		
筹资活动现金流出小计		348,385,914.72	212,253,006.46
筹资活动产生的现金流量净额		-127,633,399.39	-16,538,623.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,052,469.06	-3,968,274.25
五、现金及现金等价物净增加额		17,589,494.95	92,357,281.43
加：期初现金及现金等价物余额		331,259,352.61	280,410,084.65
六、期末现金及现金等价物余额		348,848,847.56	372,767,366.08

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：杨一俊

母公司现金流量表

2012 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		346,831,469.07	485,707,031.36
收到的税费返还		14,930,725.21	3,590,313.02
收到其他与经营活动有关的现金		51,324,670.78	55,898,422.13
经营活动现金流入小计		413,086,865.06	545,195,766.51
购买商品、接受劳务支付的现金		198,938,711.38	306,090,814.91
支付给职工以及为职工支付的现金		42,689,740.71	47,202,071.24
支付的各项税费		2,290,035.35	35,114,318.97
支付其他与经营活动有关的现金		76,648,075.06	76,012,902.15
经营活动现金流出小计		320,566,562.50	464,420,107.27
经营活动产生的现金流量净额		92,520,302.56	80,775,659.24
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		30,000,000.00	2,614,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,955.00	499,700.00
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
投资活动现金流入小计		30,300,955.00	59,761,780.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,360,487.69	64,307,729.82
投资支付的现金			9,781,800.24
取得子公司及其他营		1,530,000.00	

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,890,487.69	74,089,530.06
投资活动产生的现金流量净额		410,467.31	-14,327,750.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		135,513,510.63	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		135,513,510.63	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		174,346,449.79	49,849,279.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,812,634.58	64,959,251.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		181,159,084.37	114,808,530.81
筹资活动产生的现金流量净额		-45,645,573.74	-14,808,530.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		724,485.80	-506,186.09
五、现金及现金等价物净增加额		48,009,681.93	51,133,192.28
加：期初现金及现金等价物余额		234,386,046.57	201,091,683.41
六、期末现金及现金等价物余额		282,395,728.50	252,224,875.69

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：杨一俊

合并所有者权益变动表

2012 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	345,126,686.10			122,864,277.73		442,675,305.48	-3,716,647.27	96,262,434.81	1,408,761,304.85
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	345,126,686.10			122,864,277.73		442,675,305.48	-3,716,647.27	96,262,434.81	1,408,761,304.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							31,462,514.88	166,958.19	-3,524,545.81	28,104,927.26
（一）净利润							31,462,514.88		2,347,557.66	33,810,072.54

(二)其他综合收益								166,958.19	57,150.78	224,108.97
上述(一)和(二)小计							31,462,514.88	166,958.19	2,404,708.44	34,034,181.51
(三)所有者投入和减少资本									70,745.75	70,745.75
1. 所有者投入资本									70,745.75	70,745.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配									-6,000,000.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,000,000.00	-6,000,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备										
1. 本期提取				2,724,843.28					405,492.84	3,130,336.12
2. 本期使用				2,724,843.28					405,492.84	3,130,336.12
(七) 其他										
四、本期期末 余额	405,549,248.00	345,126,686.10			122,864,277.73		474,137,820.36	-3,549,689.08	92,737,889.00	1,436,866,232.11

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	未分配利润	其他			

						备				
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

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：杨一俊

母公司所有者权益变动表

2012 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	340,523,693.72			110,763,551.69		327,768,738.56	1,184,605,231.97
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	340,523,693.72			110,763,551.69		327,768,738.56	1,184,605,231.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							64,188,431.35	64,188,431.35
（一）净利润							64,188,431.35	64,188,431.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和							64,188,431.35	64,188,431.35

(二) 小计								
(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								
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								
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				1,390,788.32				1,390,788.32
2. 本期使用				1,390,788.32				1,390,788.32
(七) 其他								
四、本期期末余额	405,549,248.00	340,523,693.72			110,763,551.69		391,957,169.91	1,248,793,663.32

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	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

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：杨一俊

浙江升华拜克生物股份有限公司

财务报表附注

2012 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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算。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。

(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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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分别为 0%、5%、9%、13%，按 17% 的税率计缴的产品退税率分别为 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分别为 5%、9%，按 17% 的税率计缴的产品退税率分别为 9%、13%、15%。

[注 2]：本公司按 15% 的税率计缴；控股子公司内蒙古拜克生物有限公司、浙江拜克开普化工有限公司、浙江锆谷科技有限公司、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、浙江升华拜克化工进出口有限公司、安徽升华新奥特化工有限公司、宁夏格瑞精细化工有限公司和北京利科利拓科技有限公司按 25% 的税率计缴企业所得税；控股子公司浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)和浙江升华拜克化工有限公司(香港)本期利润来自于香港境外，无需计缴企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高(2011)263 号文，公司自 2011 年起通过高新技术企业复审，认定有效期 3 年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(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
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
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	3,553.97		96.08	96.08	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		96.08[注 1]	96.08	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 2]	51.00	是

[注 1]: 安徽升华新奥特化工有限公司系本公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司之全资子公司。因本公司持有湖州新奥特医药化工有限公司 96.08%的股权, 故本公司间接持有安徽升华新奥特化工有限公司 96.08%的股权。

[注 2]: 浙江升华拜克化工有限公司(香港)系本公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司之全资子公司。因本公司持有浙江升华拜克化工进出口有限公司 51%的股权, 故本公司间接持有浙江升华拜克化工有限公司(香港)51%的股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

内蒙古拜克生物有限公司			
浙江拜克开普化工有限公司	36,417,689.52		
浙江锆谷科技有限公司	18,645,877.78		
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	2,742,701.79		
浙江升华拜克化工进出口有限公司	28,704,170.44		
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)			

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
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
北京利科利拓科技有限公司	控股子公司	北京	专业服务	362.00	技术开发转让 技术咨询等	55308305-3

(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
宁夏格瑞精细化工有限公司	2,582.92		73.00	73.00	是
北京利科利拓科技有限公司	342.50		94.61	94.61	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁夏格瑞精细化工有限公司	6,193,659.82		
北京利科利拓科技有限公司	33,789.65		

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据公司 2011 年 12 月 24 日与北京利科利拓科技有限公司原自然人股东蔡雪梅、蔡健聪签订的股权转让协议，蔡雪梅、蔡健聪分别将其持有的北京利科利拓科技有限公司 43.23% 和 51.38% 的股权作价 156.50 万元和 186.00 万元转让给本公司。北京利科利拓科技有限公司已于 2012 年 1 月 21 日办妥工商变更登记手续，故自 2012 年 1 月起将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
北京利科利拓科技有限公司	626,895.10	-685,642.03

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京利科利拓科技有限公司	2,183,208.62	公允价值

(五) 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

(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			166,937.87			129,275.67
美元	164.28	6.3249	1,039.05			
小计			167,976.92			129,275.67
银行存款:						
人民币			260,397,707.20			278,547,658.95
美元	3,669,166.59	6.3249	23,207,111.77	3,181,011.62	6.3009	20,043,236.12
港元	1,193.10	0.8152	972.62			
欧元	0.01	7.8710	0.08	116.05	8.1625	947.26
小计			283,605,791.67			298,591,842.33
其他货币资金:						
人民币			84,744,953.65			56,756,795.05

小 计			84,744,953.65			56,756,795.05
合 计			368,518,722.24			355,477,913.05

(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 501.00 万元，为开具银行承兑汇票存入保证金 5,478.50 万元，电费保证金 45.00 万元，保函保证金 2,450.00 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		46,474.33
合 计		46,474.33

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	61,706,927.49		61,706,927.49	87,479,181.09		87,479,181.09
合 计	61,706,927.49		61,706,927.49	87,479,181.09		87,479,181.09

(2) 期末公司无质押的应收票据情况

(3) 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				
浙江新复大医药化工有限公司	2012.5.9	2012.11.9	2,000,000.00	货款
青神裕华纺织有限责任公司	2012.4.16	2012.10.16	1,020,000.00	货款
四川中先物资有限公司	2012.1.13	2012.7.13	1,000,000.00	货款
淮安南风盐化工有限公司	2012.1.11	2012.7.11	1,000,000.00	货款
江苏超能电缆有限公司	2012.4.27	2012.10.27	1,000,000.00	货款
小 计			6,020,000.00	

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	226,009,069.87	99.75	17,086,376.64	7.57	206,367,459.62	99.73	16,545,339.56	8.02
小计	226,009,069.87	99.75	17,086,376.64	7.57	206,367,459.62	99.73	16,545,339.56	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	566,508.64	0.25	566,508.64	100.00	564,359.01	0.27	564,359.01	100.00
合计	226,575,578.51	100.00	17,652,885.28	7.80	206,931,818.63	100.00	17,109,698.57	8.27

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	212,549,920.68	94.04	12,752,995.25	181,411,588.67	87.90	10,884,695.33
1-2 年	9,842,962.62	4.36	1,181,155.51	21,340,172.87	10.34	2,560,820.74
2-3 年	93,671.50	0.04	28,101.45	117,191.50	0.06	35,157.45
3-4 年	750,796.67	0.33	375,398.34	841,944.14	0.41	420,972.07
4-5 年	114,961.57	0.05	91,969.26	64,342.36	0.03	51,473.89
5 年以上	2,656,756.83	1.18	2,656,756.83	2,592,220.08	1.26	2,592,220.08
小计	226,009,069.87	100.00	17,086,376.64	206,367,459.62	100.00	16,545,339.56

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
GAIL (INDIA) LIMITED	400,745.66	400,745.66	100%	收回可能性不大
A. M. CHEMICAL CO	165,762.98	165,762.98	100%	收回可能性不大
小计	566,508.64	566,508.64		

(2) 本期无实际核销的应收账款。

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

(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 (%)
AGRIFOCUS AGRICULTURE ECOMERCIO INTERNATIONAL LIMITADA	非关联方	20,925,841.20	1 年以内	9.24

PHIBRO ANIMAL HEALTH CORPORATION	非关联方	19,392,143.40	1 年以内	8.56
SINO-WORLD INTERNATIONAL GROUP LTD.	非关联方	17,314,995.64	1 年以内	7.64
MILENIA AGROCIENCIAS S. A.	非关联方	16,247,276.62	1 年以内	7.17
RUSINO TRADE AND ECONOMIC COMPANY LTD	非关联方	9,636,262.18	1 年以内	4.25
小 计		83,516,519.04		36.86

(5) 其他说明

期末，已有账面价值 1,279.01 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	26,957,839.95	100.00		26,957,839.95	30,053,139.07	100.00		30,053,139.07
合 计	26,957,839.95	100.00		26,957,839.95	30,053,139.07	100.00		30,053,139.07

(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
呼和浩特市任泰商贸有限公司	非关联方	3,538,915.40	1 年以内	预付货款
衡阳莱德生物药业有限公司	非关联方	1,650,000.00	1 年以内	预付货款
中盐常州化工股份有限公司	非关联方	1,458,940.20	1 年以内	预付货款
银川万晟锅炉销售有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	预付设备款
内蒙古阜丰生物科技有限公司	非关联方	1,194,795.40	1 年以内	预付货款
小 计		9,042,651.00		

(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 (%)						

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	4,311,969.17	69.26	1,229,961.61	28.52	1,972,183.28	37.60	1,097,097.98	55.63
小计	4,311,969.17	69.26	1,229,961.61	28.52	1,972,183.28	37.60	1,097,097.98	55.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,913,865.10	30.74	132,800.00	6.94	3,273,678.37	62.40	132,800.00	4.06
合计	6,225,834.27	100.00	1,362,761.61	21.89	5,245,861.65	100.00	1,229,897.98	23.45

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	3,088,855.86	71.63	185,331.34	727,328.30	36.87	43,639.71
1-2 年	158,501.52	3.68	19,020.18	137,243.19	6.96	16,469.18
2-3 年	6,431.00	0.15	1,929.30	49,431.00	2.51	14,829.30
3-4 年	9,000.00	0.21	4,500.00	9,000.00	0.46	4,500.00
4-5 年	150,000.00	3.48	120,000.00	157,605.00	7.99	126,084.00
5 年以上	899,180.79	20.85	899,180.79	891,575.79	45.21	891,575.79
小计	4,311,969.17	100.00	1,229,961.61	1,972,183.28	100.00	1,097,097.98

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	1,781,065.10			经单独测试, 未发现存在明显减值迹象
上海远畅运输有限公司	132,800.00	132,800.00	100.00	收回可能性不大
小计	1,913,865.10	132,800.00		

(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) 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
应收出口退税款	非关联方	1,781,065.10	1 年以内	28.61	出口退税款
中国出口信用保险公司浙江分公司	非关联方	237,746.04	1 年以内	3.82	预付保险费
张建忠	非关联方	170,850.57	5 年以上	2.74	暂借款
闫卫东	非关联方	170,640.78	1 年以内	2.74	暂借款

李建华	非关联方	151,500.00	1 年以内	2.43	暂借款
小 计		2,511,802.49		40.34	

(4) 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	60,251,250.87	904,496.99	59,346,753.88	112,520,034.08	1,184,787.16	111,335,246.92
库存商品	229,656,800.21	7,402,540.11	222,254,260.10	231,872,143.96	16,897,500.42	214,974,643.54
在产品	3,309,049.42		3,309,049.42	7,353,523.64		7,353,523.64
包装物	3,336,194.04		3,336,194.04	2,967,509.62		2,967,509.62
低值易耗品	82,530.37		82,530.37	88,455.10		88,455.10
委托加工物资	2,022,653.28		2,022,653.28	965,688.13		965,688.13
合 计	298,658,478.19	8,307,037.10	290,351,441.09	355,767,354.53	18,082,287.58	337,685,066.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	1,184,787.16	146,173.51		426,463.68	904,496.99
库存商品	16,897,500.42	3,558,029.73		13,052,990.04	7,402,540.11
小 计	18,082,287.58	3,704,203.24		13,479,453.72	8,307,037.10

[注]：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		

8. 对合营企业和联营企业投资

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	650,170,600.03	94,975,697.68	555,194,902.35	205,926,729.32	49,283,000.32
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司	49.00	49.00	52,830,779.17	11,440,703.53	41,390,075.64	35,282,562.86	6,155,577.10
财通基金管理有限 公司	30.00	30.00	119,275,635.61	2,043,049.36	117,232,586.25	6,968,043.02	-18,930,395.54

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	192,960,733.50	18,727,540.12	211,688,273.62
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司	权益法	12,663,351.00	17,307,954.22	3,016,232.78	20,324,187.00
江西博邦生物药业 有限公司	成本法	4,950,000.00	1,340,056.97		1,340,056.97
财通基金管理有限 公司	权益法	60,000,000.00	40,848,894.54	-5,679,118.66	35,169,775.88
合 计		103,460,982.36	252,457,639.23	16,064,654.24	268,522,293.47

(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				
江西博邦生物 药业有限公司	45.00	45.00				
财通基金管理 有限公司	30.00	30.00				
合 计						

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	9,832,297.09	20,971,749.29		30,804,046.38
房屋及建筑物	6,648,140.31	20,971,749.29		27,619,889.60
土地使用权	3,184,156.78			3,184,156.78
二、累计折旧和累计摊销小计	2,227,002.26	879,038.93		3,106,041.19
房屋及建筑物	1,835,839.54	843,808.37		2,679,647.91
土地使用权	391,162.72	35,230.56		426,393.28
三、投资性房地产账面净值小计	7,605,294.83			27,698,005.19
房屋及建筑物	4,812,300.77			24,940,241.69

土地使用权	2,792,994.06			2,757,763.50
四、投资性房地产账面价值合计	7,605,294.83			27,698,005.19
房屋及建筑物	4,812,300.77			24,940,241.69
土地使用权	2,792,994.06			2,757,763.50

本期折旧和摊销额 406,080.25 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 6.41 万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 1]		本期减少[注 2]	期末数
1) 账面原值小计	1,592,102,119.95	45,063,380.51		33,711,232.81	1,603,454,267.65
房屋及建筑物	548,244,925.56	2,957,695.26		21,518,587.00	529,684,033.82
机器设备	1,005,802,695.37	38,319,171.54		11,952,482.45	1,032,169,384.46
运输工具	13,618,658.71	2,414,473.29		130,000.00	15,903,132.00
其他设备	24,435,840.31	1,372,040.42		110,163.36	25,697,717.37
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	648,403,819.77	235,895.62	51,983,884.70	8,888,272.95	691,735,327.14
房屋及建筑物	116,830,314.38		9,338,813.64	742,438.50	125,426,689.52
机器设备	508,494,474.78	234,503.13	40,283,026.09	7,935,185.06	541,076,818.94
运输工具	6,294,141.54		1,212,367.71	110,240.00	7,396,269.25
其他设备	16,784,889.07	1,392.49	1,149,677.26	100,409.39	17,835,549.43
3) 账面净值小计	943,698,300.18				911,718,940.51
房屋及建筑物	431,414,612.17				404,257,344.30
机器设备	497,308,219.60				491,092,565.52
运输工具	7,324,517.17				8,506,862.75
其他设备	7,650,951.24				7,862,167.94
4) 减值准备小计	20,902,650.55	4,168.78		2,018,287.35	18,888,531.98
房屋及建筑物	4,382,220.64				4,382,220.64
机器设备	16,422,183.24	4,168.78		2,011,719.94	14,414,632.08
运输工具	6,795.77				6,795.77

其他设备	91,450.90		6,567.41	84,883.49
5) 账面价值合计	922,795,649.63			892,830,408.53
房屋及建筑物	427,032,391.53			399,875,123.66
机器设备	480,886,036.36			476,677,933.44
运输工具	7,317,721.40			8,500,066.98
其他设备	7,559,500.34			7,777,284.45

本期折旧额为 51,983,884.70 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 37,376,294.96 元。

[注 1]：本期增加包含购买日合并北京利科利拓科技有限公司账面原值 1,388,051.32 元，累计折旧 235,895.62 元。固定资产减值准备本期增加额 4,168.78 元系工程物资结转固定资产时转入。

[注 2]：本期房屋及建筑物原值 20,971,749.29 元，累计折旧 472,958.68 元，由于经营出租，转入投资性房地产科目核算。

(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	27,120,648.11	3,596,506.21	370,621.36	23,153,520.54	
机器设备	99,692,352.30	47,213,052.27	11,332,344.97	41,146,955.06	
运输工具	13,494.52	6,544.22	6,795.77	154.53	
其他设备	258,635.98	213,986.18	42,466.99	2,182.81	
小 计	127,085,130.91	51,030,088.88	11,752,229.09	64,302,812.94	

(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	各项验收尚在办理	2012 年
房屋及建筑物-盐霉素预混厂房	各项验收尚在办理	2012 年

(4) 其他说明

期末，已有账面价值 681.35 万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

废水厌氧处理和沼气脱硫工程项目			8,777,922.70		8,777,922.70
宁夏格瑞双甘膦工程	4,232,496.38	4,232,496.38	3,951,667.49		3,951,667.49
年产 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目	2,609,985.79	2,609,985.79	8,201.56		8,201.56
新奥特废气治理工程项目			1,597,359.53		1,597,359.53
年产 2,200 吨农药制剂项目			470,305.60		470,305.60
零星工程	4,558,522.20	4,558,522.20	3,698,648.45		3,698,648.45
合计	11,401,004.37	11,401,004.37	18,504,105.33		18,504,105.33

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入 占预算 比例 (%)
废水厌氧处理和沼气脱硫工程项目	1,573.00	8,777,922.70	2,514,855.55	11,292,778.25		71.79
宁夏格瑞双甘膦工程	1,218.00	3,951,667.49	603,905.81	323,076.92		40.93[注]
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	8,201.56	2,601,784.23			30.25[注]
新奥特废气治理工程项目		1,597,359.53	546,714.90	2,144,074.43		
年产 2,200 吨农药制剂项目	8,500.00	470,305.60	1,216,820.52	1,687,126.12		62.08[注]
年产 2,500 吨 L-苯丙氨酸技术改造项目	1,465.26		13,437,585.49	13,437,585.49		91.71
零星工程		3,698,648.45	9,351,527.50	8,491,653.75		
合计		18,504,105.33	30,273,194.00	37,376,294.96		

(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
废水厌氧处理和沼气脱硫工程项目	90.00				其他来源	
宁夏格瑞双甘膦工程	85.00				其他来源	4,232,496.38
年产 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目	60.00				其他来源	2,609,985.79
新奥特废气治理工程项目	100.00				其他来源	
年产 2,200 吨农药制剂项目	100.00				其他来源	
年产 2500 吨 L-苯丙氨酸技术改造项目	100.00				其他来源	
零星工程					其他来源	4,558,522.20
合计						11,401,004.37

[注]:宁夏格瑞双甘膦工程、年产 2,200 吨农药制剂项目、年产 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目等工程投入包含自项目开始建造至 2012 年 6 月 30 日止的累计工程投入,部分工程已于以前年度完工并结转至固定资产。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
废水厌氧处理和沼气脱硫工程项目	处于试运行阶段，尚有附属设施待建	
年产 20,000 吨 10%L-色氨酸预混剂及 500 吨 L-色氨酸项目	工程分两期建设，一期主体工程已完工尚有附属设施在建	

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	8,376,101.58	11,984,479.85	9,369,864.27	10,990,717.16
专用材料	223,807.69	220,460.68	440,768.37	3,500.00
专用设备	8,152,293.89	11,764,019.17	8,929,095.90	10,987,217.16
2) 减值准备小计	4,063,555.29		4,168.78	4,059,386.51
专用材料				
专用设备	4,063,555.29		4,168.78	4,059,386.51
3) 账面价值合计	4,312,546.29			6,931,330.65
专用材料	223,807.69			3,500.00
专用设备	4,088,738.60			6,927,830.65

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	104,330,045.34			104,330,045.34
土地使用权	101,923,470.34			101,923,470.34
排污权	2,406,575.00			2,406,575.00
2) 累计摊销小计	14,340,208.12	1,347,911.02		15,688,119.14
土地使用权	14,029,986.79	1,107,253.48		15,137,240.27
排污权	310,221.33	240,657.54		550,878.87
3) 账面净值小计	89,989,837.22			88,641,926.20
土地使用权	87,893,483.55			86,786,230.07
排污权	2,096,353.67			1,855,696.13
4) 账面价值合计	89,989,837.22			88,641,926.20
土地使用权	87,893,483.55			86,786,230.07
排污权	2,096,353.67			1,855,696.13

本期摊销额 1,347,911.02 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 1,256.15 万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
北京利科利拓科技有限公司[注 1]		2,183,208.62		2,183,208.62	
宁夏格瑞精细化工有限公司[注 2]	1,791,262.86			1,791,262.86	1,791,262.86
合计	1,791,262.86	2,183,208.62		3,974,471.48	1,791,262.86

[注 1]：2012 年 1 月，母公司购买北京利科利拓科技有限公司 94.61% 的股权，购买日合并成本 3,425,000.00 元与购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值 1,241,791.38 元的差额 2,183,208.62 元确认为商誉。

[注 2]：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 25,829,169.07 元与购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值 24,037,906.21 元的差额 1,791,262.86 元确认为商誉。

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

期末已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在其他减值迹象。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	613,652.12		62,405.28		551,246.84	
合计	613,652.12		62,405.28		551,246.84	

17. 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	2,443,258.83	3,151,339.70
合并财务报表存货中包含的未实现损益	175,614.78	25,497.11
递延收益	2,703,126.79	2,703,126.79
长期股权投资账面成本与公允价值的差额	4,023,064.01	4,082,966.18
合 计	9,345,064.41	9,962,929.78
递延所得税负债		
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		11,618.58
可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	2,081,923.70	2,156,020.91
合 计	2,081,923.70	2,167,639.49

(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	14,968,982.55
合并财务报表存货中包含的未实现损益	1,170,765.18
递延收益	18,020,845.25
长期股权投资账面成本与公允价值的差额	16,092,256.04
小 计	50,252,849.02
应纳税差异项目	
可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	8,327,694.81
小 计	8,327,694.81

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提[注]	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	18,339,596.55	676,050.34			19,015,646.89
存货跌价准备	18,082,287.58	3,704,203.24		13,479,453.72	8,307,037.10
固定资产减值准备	20,902,650.55	4,168.78		2,018,287.35	18,888,531.98
工程物资减值准备	4,063,555.29			4,168.78	4,059,386.51
商誉减值准备	1,791,262.86				1,791,262.86
合 计	63,179,352.83	4,384,422.36		15,501,909.85	52,061,865.34

[注]：固定资产减值准备本期增加额 4,168.78 元系工程物资结转固定资产时转入。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	63,719,040.00[注 1]	70,240,416.91
质押借款	11,160,114.01[注 2]	108,465,309.14
抵押借款	15,000,000.00[注 3]	23,000,000.00
合 计	89,879,154.01	201,705,726.05

[注 1]：详见本财务报表附注关联担保情况所述。

[注 2]：详见本财务报表附注财产质押情况所述。

[注 3]：详见本财务报表附注财产抵押情况所述。

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票[注]	246,955,235.42	167,973,742.20
商业承兑汇票	286,460.00	1,812,420.00
合 计	247,241,695.42	169,786,162.20

2012 年 7-12 月份将到期的金额为 247,241,695.42 元。

[注]：银行承兑汇票期末数中，13,901.59 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；482.86 万元由子公司以土地使用权提供抵押担保，280.00 万元由子公司以定期存单提供质押担保，详见本财务报表附注之财产抵押情况和质押情况所述。

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	117,447,773.72	129,994,040.93
应付长期资产购置款	30,392,047.60	36,663,577.11
合 计	147,839,821.32	166,657,618.04

(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
德清奥华能源有限公司	2,979,868.86	3,111,262.03
升华集团德清奥华广告有限公司	717,318.64	608,813.90
升华集团控股有限公司	110,000.00	440,000.00

浙江东缘油脂有限公司	1,944,163.60	
小 计	5,751,351.10	4,160,075.93

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	19,949,776.52	22,173,633.25
合 计	19,949,776.52	22,173,633.25

(2) 无预收持有公司 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

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

23. 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	23,570,781.60	53,037,781.97	61,937,611.97	14,670,951.60
职工福利费		3,317,382.85	3,317,382.85	
社会保险费	2,356,438.73	7,987,837.40	7,753,323.29	2,590,952.84
其中：医疗保险费	855,993.88	2,241,801.87	2,358,055.46	739,740.29
基本养老保险费	1,015,029.88	4,623,360.53	4,114,084.11	1,524,306.30
失业保险费	270,989.81	492,138.16	620,246.04	142,881.93
工伤保险费	111,672.39	505,328.99	505,252.71	111,748.67
生育保险费	102,752.77	125,207.85	155,684.97	72,275.65
住房公积金	754,690.74	853,372.53	1,147,575.20	460,488.07
其 他	964,887.35	626,901.44	340,494.10	1,251,294.69
合 计	27,646,798.42	65,823,276.19	74,496,387.41	18,973,687.20

期末数无属于拖欠性质应付职工薪酬。其他系工会经费和职工教育经费金额 1,251,294.69 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 2012 年 3 季度发放；
- 2) 社会保险费和住房公积金余额将在 2012 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。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-10,992,029.00	-23,692,891.91
营业税	68,885.04	60,355.30
企业所得税	3,295,981.22	19,502,212.80
代扣代缴个人所得税	3,239,891.14	3,313,653.93
城市维护建设税	35,976.73	153,197.36
房产税	1,174,276.49	2,704,052.73
土地使用税	1,090,518.97	415,770.11
印花税	5,732.56	7,474.92
教育费附加	21,586.03	91,944.41
地方教育附加	14,416.69	61,278.96
水利建设专项资金	1,618,201.15	1,137,746.16
合 计	-426,562.98	3,754,794.77

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,078,093.42	1,789,420.75
一年内到期的非流动负债	346,124.40	214,200.00
分期付息到期还本的长期借款利息		71,400.00
合 计	2,424,217.82	2,075,020.75

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售业务费	5,569,779.34	17,648,226.03
押金、保证金	9,419,288.55	9,078,685.50
外销佣金及运费	9,498,966.32	3,438,430.62
应付暂收款	4,700,000.00	5,205,501.64
大修理费	5,000,000.00	
其 他	3,383,679.20	1,729,582.99

合 计	37,571,713.41	37,100,426.78
-----	---------------	---------------

(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	8,185.31	187,681.00
小 计	8,185.31	187,681.00

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(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
外销佣金及运费	9,498,966.32	佣金及运费
押金、保证金	9,419,288.55	押金及保证金
小 计	18,918,254.87	

27. 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	240,000,000.00	180,000,000.00
合 计	240,000,000.00	180,000,000.00

(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[注]	240,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款		
合 计	240,000,000.00	180,000,000.00

[注]：期末数均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 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	2010.7.30 -2010.9.29	2012.7.28	人民币	4.26		140,000,000.00		140,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2011.3.16	2012.11.16	人民币	4.26		40,000,000.00		40,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2011.4.19 -2011.5.5	2013.3.16	人民币	4.26		60,000,000.00		
小 计						240,000,000.00		180,000,000.00

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

29. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益[注]	27,023,526.41	28,992,388.05
合 计	27,023,526.41	28,992,388.05

[注]：本期递延收益无增加，本期减少 1,968,861.64 元均系摊销计入营业外收入科目。

30. 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

31. 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	35,043,711.05			35,043,711.05
合 计	345,126,686.10			345,126,686.10

32. 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		3,130,336.12	3,130,336.12	
合 计		3,130,336.12	3,130,336.12	

(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支用的安全生产费用。

33. 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	110,763,551.69			110,763,551.69
国家扶持基金	12,100,726.04			12,100,726.04
合 计	122,864,277.73			122,864,277.73

34. 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	442,675,305.48	—
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	442,675,305.48	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,462,514.88	—
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	474,137,820.36	—

(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	808,313,330.90	962,182,448.31
其他业务收入	12,931,233.22	5,818,971.19
营业成本	708,096,121.77	789,850,781.70

(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	695,547,967.84	602,022,949.16	852,327,937.08	689,966,427.69
商品流通	112,765,363.06	95,564,658.31	109,854,511.23	97,861,472.18
小 计	808,313,330.90	697,587,607.47	962,182,448.31	787,827,899.87

(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	281,896,114.51	239,970,019.24	342,335,254.31	326,170,476.71

兽药产品	231,590,691.62	201,170,272.59	249,723,194.58	198,576,560.64
锆系列产品	219,725,746.87	191,280,846.88	291,896,252.66	197,600,826.96
化工产品	42,456,801.59	40,329,956.42	35,356,720.08	32,731,822.87
电及蒸汽	23,175,500.63	18,051,143.99	28,617,592.22	22,883,882.41
其他	9,468,475.68	6,785,368.35	14,253,434.46	9,864,330.28
小计	808,313,330.90	697,587,607.47	962,182,448.31	787,827,899.87

(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	404,940,063.61	351,229,010.01	454,516,024.87	365,596,884.38
国外地区	403,373,267.29	346,358,597.46	507,666,423.44	422,231,015.49
小计	808,313,330.90	697,587,607.47	962,182,448.31	787,827,899.87

(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(%)
NUFAR CO., LIMITED	33,504,892.77	4.08
PHIBRO ANIMAL HEALTH CORPORATION	31,535,951.40	3.84
DASTECH INTERNATIONAL INC.	26,802,143.24	3.26
淄博加华新材料资源有限公司	21,417,435.88	2.61
AGRIFOCUS AGRICULTURE ECOMERCIO INTERNATIONAL LIMITADA	19,260,858.72	2.35
小计	132,521,282.01	16.14

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	163,080.71	52,413.62	详见本财务报表附注 税项之说明
城市维护建设税	574,895.78	1,928,546.69	
教育费附加	344,466.27	1,157,127.98	
地方教育附加	229,644.15	771,418.67	
合计	1,312,086.91	3,909,506.96	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
外销佣金及运费	13,295,838.05	15,490,453.54

销售业务费	7,710,404.32	9,267,988.02
职工薪酬	2,810,999.21	2,219,182.84
广告宣传费	755,899.98	1,492,529.76
差旅费	1,109,540.01	1,441,751.16
其他	3,156,832.67	3,244,253.74
合计	28,839,514.24	33,156,159.06

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,637,463.47	12,274,182.41
技术开发费	14,746,604.38	11,857,313.95
办公费	2,245,846.43	5,496,170.28
折旧摊销费	7,364,193.36	4,957,679.29
税费	5,262,110.69	4,683,399.04
业务招待费	3,061,658.44	3,244,228.85
专业咨询费	1,595,756.24	2,561,688.84
保险费	1,281,479.23	1,191,424.19
绿化费	1,741,473.00	
其他	4,082,129.77	4,684,881.60
合计	53,018,715.01	50,950,968.45

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	10,177,936.56	6,288,612.30
利息收入	-2,239,904.21	-1,737,372.14
汇兑净损益	-488,198.64	3,381,769.47
其他	1,217,284.69	1,363,437.33
合计	8,667,118.40	9,296,446.96

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	676,050.34	-1,290,788.16

存货跌价损失	3,704,203.24	5,691,251.93
固定资产减值损失		833,326.51
工程物资减值损失		199,584.84
合 计	4,380,253.58	5,433,375.12

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	-46,474.33	-330,500.00
合 计	-46,474.33	-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	16,064,654.24	11,359,171.38
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
合 计	16,064,654.24	14,844,949.29

(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	18,727,540.12	18,760,385.29	被投资单位净利润减少
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	3,016,232.78	2,952,775.81	被投资单位净利润增加
宁夏格瑞精细化工有限公司		-493,359.63	2011年6月起纳入合并财务报表范围
上海展昱生化科技有限公司		-135,776.82	2011年4月份已经处置
财通基金管理有限公司	-5,679,118.66	-9,724,853.27	被投资单位亏损减少
小 计	16,064,654.24	11,359,171.38	

(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	168,856.10	236,876.48	168,856.10
其中：固定资产处置利得	168,856.10	236,876.48	168,856.10
政府补助	8,103,416.89	2,975,154.45	8,103,416.89
无需支付款项		530,979.53	
罚款收入	600.00	29,784.00	600.00
其他	26,405.42	28,182.59	26,405.42
合计	8,299,278.41	3,800,977.05	8,299,278.41

(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	6,134,555.25	714,542.91	[注 1]
递延收益摊销	1,968,861.64	1,953,320.48	[注 2]
税收返还		307,291.06	
小计	8,103,416.89	2,975,154.45	

[注 1]：本期公司收到德清县财政局以及浙江省财政厅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，本期用于补偿相关费用或在相关资产使用期限内的摊销金额。

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	3,022.19	784,098.32	3,022.19
其中：固定资产处置损失	3,022.19	784,098.32	3,022.19
水利建设专项资金	898,972.68	989,820.66	898,972.68
对外捐赠	317,800.00	95,400.00	317,800.00
罚款支出		130,000.00	
其他	897,837.63	19,498.03	897,837.63
合计	2,117,632.50	2,018,817.01	2,117,632.50

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	4,788,357.91	17,101,528.80
递延所得税调整	532,149.58	-2,061,756.99

合 计	5,320,507.49	15,039,771.81
-----	--------------	---------------

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	31,462,514.88
非经常性损益	B	5,220,644.89
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	26,241,869.99
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	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.06

13. 其他综合收益

(1) 明细情况

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	224,108.97	-1,240,276.50
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	224,108.97	-1,240,276.50
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	224,108.97	-1,240,276.50

(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	23,768,560.44
收到的与收益相关的政府补助	6,134,555.25
收到银行存款利息收入	2,471,429.95
收到上海开普精细化工有限公司暂借款	3,290,000.00
收回其他单位往来款	1,790,000.00
其 他	4,868,634.08
合 计	42,323,179.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用相关的付现支出	31,404,771.68
管理费用中的付现支出	24,791,043.18
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	19,219,874.68
归还上海开普精细化工有限公司暂借款	1,590,000.00
支付其他公司往来款	1,790,000.00

其 他	6,579,820.92
合 计	85,375,510.46

3. 无收到其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到其他与筹资活动有关的现金。

6. 无支付其他与筹资活动有关的现金。

7. 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	33,810,072.54	76,661,018.77
加: 资产减值准备	-9,099,200.14	-5,675,437.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,354,734.39	49,755,823.29
无形资产摊销	1,383,141.58	1,118,126.42
长期待摊费用摊销	62,405.28	
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)	-165,833.91	547,221.84
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)	46,474.33	330,500.00
财务费用(收益以“-”号填列)	9,689,737.93	9,670,381.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,064,654.24	-14,844,949.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	617,865.37	-2,004,399.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-85,715.79	-57,357.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	57,109,356.34	25,241,155.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,113,743.81	-40,115,555.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,049,828.70	-861,575.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,821,956.19	99,764,952.20

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	348,848,847.56	372,767,366.08
减: 现金的期初余额	331,259,352.61	280,410,084.65
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	17,589,494.95	92,357,281.43

(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	3,425,000.00	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	1,530,000.00[注]	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	123,128.43	617,916.75
③取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,406,871.57	6,852,583.25
④ 取得子公司的净资产	1,312,537.13	17,184,052.07
流动资产	196,081.43	14,990,879.90
非流动资产	1,152,155.70	36,430,900.92
流动负债	35,700.00	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		

[注]: 根据公司 2011 年 12 月 24 日与北京利科利拓科技有限公司原自然人股东蔡雪梅、蔡健聪签订的股权转让协议, 蔡雪梅、蔡健聪分别将其持有的北京利科利拓科技有限公司 43.23%和 51.38%的股权作价 156.50 万元和 186.00 万元转让给本公司。公司 2011 年度已预付蔡雪梅、蔡健聪股权转让价款 86.50 万元和 103.00 万元, 本期支付剩余股权转让价款 153.00 万元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	348,848,847.56	331,259,352.61
其中: 库存现金	167,976.92	129,275.67
可随时用于支付的银行存款	283,605,791.67	298,591,842.33
可随时用于支付的其他货币资金	65,075,078.97	32,538,234.61
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	348,848,847.56	331,259,352.61

(4) 现金流量表补充资料的说明

2012 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 348,848,847.56 元, 2012 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 368,518,722.24 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标准的其他货币资金 19,669,874.68 元。

2011 年度现金流量表中现金期末数为 331,259,352.61 元, 2011 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 355,477,913.05 元, 差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 24,218,560.44 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	36.775 [注]	36.775[注]	德清县钟管镇富民资产经营公司	733838513
------------	----------	------------	-----------	----------------	-----------

[注]:根据升华集团控股有限公司2012年5月28日与德清丰华投资有限公司签订的《股份转让协议》,升华集团控股有限公司通过协议转让方式将其持有的本公司20,300,000股股份(占本公司股份总数的5.01%)转让给德清丰华投资有限公司。本次协议转让前,升华集团持有本公司159,299,844股股份,占本公司股份总数的39.28%。本次协议转让完成后,升华集团直接持有本公司34.27%的股份,升华集团的控股子公司丰华投资持有本公司5.01%的股份,由于升华集团持有德清丰华投资有限公司50%的股份,所以间接持有本公司2.505%的股份,升华集团对本公司的表决权比例为36.775%,仍为本公司的第一大股东。

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(万元)	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	山东青岛市	马洪超	工业制造	2,500.00	38.00	38.00	联营企业	71373556-8
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	有限公司	浙江德清县	张文骏	工业制造	USD312.24	49.00	49.00	联营企业	76392199-1
江西博邦生物药业有限公司	有限公司	江西抚州市	张国琴	工业制造	1,100.00	45.00	45.00	[注]	78413562-3
财通基金管理有限公司	有限公司	上海市	阮琪	金融	20,000.00	30.00	30.00	联营企业	57743381-2

[注]:详见本财务报表附注承诺事项所述。

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	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
德清奥华能源有限公司	同受第一大股东控制	57654046-4
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

(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 (%)
德清奥华能源有限公司	原辅料	市场价	30,017,302.66	5.79		
宁夏格瑞精细化工有限公司 [注 1]	原辅料	市场价			12,637,811.92	1.93
浙江东缘油脂有限公司	原辅料	市场价	9,249,626.13	1.78	8,418,761.06	1.28
升华集团控股有限公司	水	协议价 [注 2]	2,480,052.79	100.00	3,088,474.49	100.00
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
升华集团德清奥华广告有限公司	原辅料	市场价	1,503,571.97	0.29	1,885,269.94	0.29
升华地产集团有限公司升华大酒店	房费、食品	市场价	766,890.31	0.15	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	247,222.22	1.78	134,046.11	0.02
浙江升华云峰新材股份有限公司	装修材料	市场价	147,660.51	100.00		
德清普华能源有限公司 [注 3]	原辅料	市场价			8,398,099.80	1.28
德清县升强木业有限公司	原辅料	市场价			170.94	0.00
小 计			44,412,326.59		37,895,336.68	

(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 4]	2,643,161.05	11.40	3,717,791.15	12.99
浙江升华强磁材料有限公司	电、蒸汽	协议价 [注 4]	1,494,620.01	6.45	3,536,510.97	12.36
浙江升华云峰新材股份有限公司	电、蒸汽	协议价 [注 4]	671,735.72	2.90	823,784.48	2.88
德清县升强木业有限公司	蒸汽	协议价 [注 4]	624,447.78	2.69	707,750.45	2.47
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	产成品、蒸汽	市场价、协议价 [注 4]	2,273,275.72	0.89	153,036.10	0.02
升华地产集团有限公司升华大酒店	蒸汽	协议价 [注 4]	251,171.69	1.08	262,210.62	0.92
小 计			7,958,411.97		9,201,083.77	

[注 1]：宁夏格瑞精细化工有限公司 2011 年 1-5 月为本公司联营企业，自 2011 年 6 月起纳入合并财务报表范围。

[注 2]：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 1.044 元/吨 (含税) 结算，生产冷却用水按 0.32 元/吨。

[注 3]：德清普华能源有限公司原系升华集团德清奥华广告有限公司之控股子公司，升

华集团德清奥华广告有限公司于 2011 年 6 月份将所持有的德清普华能源有限公司股权全部转让给浙江双友实业有限公司，自 2011 年 6 月份不再是公司关联方。

[注 4]：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 2012 年 06 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					
浙江升华拜克生物股份有限公司	浙江锆谷科技有限公司	USD 73.85[注]	2012.3.7	2012.7.17-2012.8.22	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	2011.7.27	2012.7.27	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	USD 102.60[注]	2012.4.10-2012.6.21	2012.8.9-2012.10.5	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	300.00	2012.3.23	2012.9.22	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	14,000.00	2010.7.30-2010.9.29	2012.7.28	否
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	4,000.00	2011.3.16	2012.11.16	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	6,000.00	2011.4.19-2011.5.5	2013.3.16	否

应付票据

升华地产集团有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	2,024.74	2012.3.21-2012.6.18	2012.9.21-2012.12.18	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	7,842.59	2012.3.16-2012.6.12	2012.9.15-2012.12.11	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	2,343.56	2012.4.17-2012.6.13	2012.10.17-2012.12.12	否
浙江升华拜克生物股份有限公司	浙江锆谷科技有限公司	364.00	2012.1.11	2012.7.11	否
浙江升华拜克生物股份有限公司	浙江锆谷科技有限公司	452.40	2012.2.14	2012.8.14	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	194.45	2012.3.27	2012.9.26	否

升华地产集团有限公司	浙江升华拜克化工进出口有限公司	124.85	2012.4.27	2012.10.27	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	420.00	2012.3.20	2012.9.19	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	135.00	2012.5.18	2012.11.17	否

信用证

升华地产集团有限公司	浙江锆谷科技有限公司	USD 243.00	2012.4.20	2012.7.2	否
升华地产集团有限公司	浙江锆谷科技有限公司	USD 243.00	2012.6.18	2012.8.27	否
升华集团控股有限公司	浙江锆谷科技有限公司	USD 243.00	2012.6.4	2012.7.27	否

借款保函

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)	6,800.00	2011.8.10	2012.8.10	否
----------------	--------------------	----------	-----------	-----------	---

[注]：该笔短期借款同时由本公司以应收账款提供质押担保，详见本公司财务报表财产质押情况所述。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	内蒙古拜克生物有限公司[注]	41,544,532.00	19,584,946.61
应付票据	德清壬思能源实业有限公司[注]	7,671,728.00	
应付票据	德清奥华能源有限公司	16,690,000.00	
小计		65,906,260.00	19,584,946.61
应付账款	德清奥华能源有限公司	2,979,868.86	3,111,262.03
应付账款	升华集团德清奥华广告有限公司	717,318.64	608,813.90
应付账款	升华集团控股有限公司	110,000.00	440,000.00
应付账款	浙江东缘油脂有限公司	1,944,163.60	
小计		5,751,351.10	4,160,075.93
其他应付款	升华地产集团有限公司升华大酒店	8,185.31	187,681.00
小计		8,185.31	187,681.00

[注]：期末余额系本公司向子公司内蒙古拜克生物有限公司及德清壬思能源实业有限公司开具的银行承兑汇票，截至 2012 年 6 月 30 日，内蒙古拜克生物有限公司和德清壬思能源实业有限公司已背书转让。

七、承诺事项

(一) 本期承诺事项

1. 未结清信用证(单位: 万元)

单位名称	开立金融机构	未结清金额
浙江锆谷科技有限公司	中国农业银行股份有限公司德清县支行	USD 486.00
浙江锆谷科技有限公司	中国工商银行股份有限公司德清县支行	USD 243.00

2. 2011 年度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(澳门)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人民币 6,800 万元,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,经公司 2012 年 2 月 25 日董事会五届六次会议审议决议,2012 年 7 月份上述担保到期后,继续为其提供担保,担保期限一年,截至 2012 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。

4. 根据公司 2011 年 12 月 24 日与北京利科利拓科技有限公司原自然人股东蔡雪梅、蔡健聪签订的股权转让协议,蔡雪梅、蔡健聪分别将其持有的北京利科利拓科技有限公司 43.23%和 51.38%的股权作价 156.50 万元和 186.00 万元转让给本公司。北京利科利拓科技有限公司于 2012 年 1 月 21 日办妥相关工商变更登记手续。

5. 根据公司第五届董事会第九次会议审议通过的《关于向河北圣雪大成制药有限责任公司增资的议案》,本公司拟出资 10,566.00 万元向河北圣雪大成制药有限责任公司(以下简称“圣雪大成”)增资,增资完成后,圣雪大成的注册资本为 4,700.00 万元,公司将持有圣雪大成 39.45%的股权。本次增资不涉及关联交易。本次增资已获河北圣雪大成制药有限责任公司控股股东中核金原铀业有限责任公司的上级主管部门批准。

(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 300.00 万元和人民币 1,989.12 万元,未交割的远期外汇交易共计美元 200.00 万元,本报告期已全部结清。

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

发行公司债券	根据 2012 年 7 月 16 日 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于发行公司债券方案的议案》，公司将发行票面总额不超过 5 亿元人民币的公司债券。 根据公司 2012 年 7 月 23 日第五届董事会第十次会议审议通过的《关于分期发行公司债券的议案》，本次债券拟采取分期发行的方式，其中第一期发行规模不超过人民币 3 亿元。	流动资产增加人民币 3 亿元，非流动负债增加人民币 3 亿元	
--------	---	--------------------------------	--

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	46,474.33	-46,474.33			
金融资产小计	46,474.33	-46,474.33			
合 计	46,474.33	-46,474.33			

(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	118,945,864.50			11,467,600.74	159,402,474.04
金融资产小计	118,945,864.50			11,467,600.74	159,402,474.04
金融负债	157,648,307.87				93,178,262.67

(五) 其他

1. 截至 2012 年 06 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
浙江锆谷科技有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	应收账款	USD 77.13	USD 73.85[注]	2012.7.17-2012.8.22	短期借款
浙江升华拜克化工进出口有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	应收账款	USD 125.09	USD 102.60[注]	2012.8.9-2012.10.5	短期借款
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	定期存单	280.00	280.00	2012.8.16	应付票据

[注]：该笔短期借款同时由本公司提供保证担保，详见本财务报表附注关联担保情况所述。

2. 截至 2012 年 06 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
浙江拜克开普化工有限公司	德清农村合作银行钟管支行	房屋及建筑物 土地使用权	1,161.18	1000.00	2012.10.23	短期借款
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	782.73	500.00	2012.11.21	短期借款
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		482.86	2012.11.11- 2012.12.18	应付票据

3. 公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司因环保原因,于 2011 年 6 月 6 日开始停产整治。截至本财务报表批准报出日,浙江拜克开普化工有限公司尚未恢复正常生产。公司控股子公司宁夏格瑞精细化工有限公司受主要客户浙江拜克开普化工有限公司停产影响,于 2011 年 8 月开始停产改造。截至本财务报表批准报出日,宁夏格瑞精细化工有限公司已经恢复生产。

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	72,636,308.95	100.00	6,991,574.00	9.63	46,377,837.04	100.00	5,363,535.82	11.56
小 计	72,636,308.95	100.00	6,991,574.00	9.63	46,377,837.04	100.00	5,363,535.82	11.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	72,636,308.95	100.00	6,991,574.00	9.63	46,377,837.04	100.00	5,363,535.82	11.56

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	69,336,672.91	95.45	4,160,200.36	43,081,302.80	92.89	2,584,878.17	

1-2 年	4,888.31	0.01	586.60	2,275.00	0.00	273.00
2-3 年	93,671.50	0.13	28,101.45	117,191.50	0.25	35,157.45
3-4 年	750,796.67	1.03	375,398.34	841,944.14	1.82	420,972.07
4-5 年	114,961.57	0.16	91,969.26	64,342.36	0.14	51,473.89
5 年以上	2,335,317.99	3.22	2,335,317.99	2,270,781.24	4.90	2,270,781.24
小 计	72,636,308.95	100.00	6,991,574.00	46,377,837.04	100.00	5,363,535.82

(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(%)
HELM AG	非关联方	9,198,302.07	1 年以内	12.66
HICHEM TECHNOLOGIES. INC	非关联方	7,501,238.30	1 年以内	10.33
CHEMINOVA A/S	非关联方	6,742,343.40	1 年以内	9.28
RUIFERT LIMITED	非关联方	3,703,861.44	1 年以内	5.10
浙江锆谷科技有限公司	控股子公司	3,486,690.00	1 年以内	4.80
小 计		30,632,435.21		42.17

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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	51,186,639.47	100.00	3,567,181.48	6.97	42,368,653.69	97.48	3,041,244.37	7.18
小 计	51,186,639.47	100.00	3,567,181.48	6.97	42,368,653.69	97.48	3,041,244.37	7.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					1,096,043.81	2.52		
合 计	51,186,639.47	100.00	3,567,181.48	6.97	43,464,697.50	100.00	3,041,244.37	7.00

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	50,585,156.49	98.83	3,035,109.38	41,714,803.52	98.46	2,502,888.21
1-2 年	78,876.00	0.15	9,465.12	131,243.19	0.31	15,749.18
5 年以上	522,606.98	1.02	522,606.98	522,606.98	1.23	522,606.98
小 计	51,186,639.47	100.00	3,567,181.48	42,368,653.69	100.00	3,041,244.37

(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) 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
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	64.47	暂借款
宁夏格瑞精细化工有限公司	控股子公司	14,583,347.29	1 年以内	28.49	暂借款
北京利科利拓科技有限公司	控股子公司	600,000.00	1 年以内	1.17	暂借款
中国出口信用保险公司浙江分公司	非关联方	237,746.04	1 年以内	0.46	预付保险费
张建忠	非关联方	170,850.57	5 年以上	0.33	暂借款
小 计		48,591,943.90		94.92	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
湖州新奥特医药化工有限公司	控股子公司	33,000,000.00	64.47
宁夏格瑞精细化工有限公司	控股子公司	14,583,347.29	28.49
北京利科利拓科技有限公司	控股子公司	600,000.00	1.17
小 计		48,183,347.29	94.13

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	35,539,730.00	35,539,730.00		35,539,730.00
宁夏格瑞精细化工有限公司	成本法	23,273,300.00	22,573,650.61		22,573,650.61
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
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
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
北京利科利拓科技有限公司	成本法	3,425,000.00		3,425,000.00	3,425,000.00
财通基金管理有限公司	权益法	60,000,000.00	40,848,894.54	-5,679,118.66	35,169,775.88
青岛易邦生物工程有限公司	权益法	25,847,631.36	192,960,733.50	18,727,540.12	211,688,273.62
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	权益法	12,663,351.00	17,307,954.22	3,016,232.78	20,324,187.00
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
合 计		441,235,145.66	586,107,153.14	19,489,654.24	605,596,807.38

(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				34,000,000.00[注 2]
湖州新奥特医药化工有限公司	96.08	96.08				
宁夏格瑞精细化工有限公司	73.00	73.00				
浙江拜克开普化工有限公司	51.00	51.00				
德清壬思能源实业有限公司	100.00	100.00				
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	100.00	100.00				
浙江升华拜克化工进出口有限公司	51.00	51.00				
北京利科利拓科技有限公司	94.61	94.61				
财通基金管理有限公司	30.00	30.00				
青岛易邦生物工程有限公司	38.00	38.00				
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	49.00	49.00				
江西博邦生物药业有限公司	45.00	45.00				
合 计						

[注 1]: 详见本财务报表附注承诺事项所述。

[注 2]: 浙江锆谷科技有限公司本期宣告发放现金红利 4,000.00 万元, 其中归属于母公司的现金红利 3,400.00 万元, 至报告期末母公司实际收到现金红利 3,000.00 万元。

(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	380,074,184.81	535,716,533.35
其他业务收入	8,207,058.37	34,531,574.16
营业成本	332,666,411.13	472,212,020.70

(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	380,074,184.81	326,590,046.57	535,716,533.35	445,596,318.97
小 计	380,074,184.81	326,590,046.57	535,716,533.35	445,596,318.97

(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	151,242,997.07	131,231,126.22	160,587,373.48	154,524,352.91
兽药产品	183,122,696.82	159,708,555.01	185,917,671.38	148,064,592.10
锆系列产品			140,039,548.47	105,121,154.80
电及蒸汽	37,083,448.14	29,299,142.75	39,692,347.64	31,838,861.74
其 他	8,625,042.78	6,351,222.59	9,479,592.38	6,047,357.42
小 计	380,074,184.81	326,590,046.57	535,716,533.35	445,596,318.97

(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	211,204,709.49	175,884,792.14	292,843,839.63	236,479,316.62
国外地区	168,869,475.32	150,705,254.43	242,872,693.72	209,117,002.35
小 计	380,074,184.81	326,590,046.57	535,716,533.35	445,596,318.97

(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)	76,074,547.50	19.59
HELM AG	15,954,138.68	4.11
RILAND CHEMICAL LIMITED	11,734,739.68	3.02
双胞胎(集团)股份有限公司	11,634,871.77	3.00

HICHEM TECHNOLOGIES. INC	8,625,840.13	2.22
小 计	124,024,137.76	31.94

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	34,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	16,064,654.24	11,852,531.01
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
合 计	50,064,654.24	15,182,451.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江锆谷科技有限公司	34,000,000.00		本期被投资单位分红
小 计	34,000,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
青岛易邦生物工程有限公司	18,727,540.12	18,760,385.29	被投资单位利润减少
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	3,016,232.78	2,952,775.81	被投资单位利润增加
上海展昱生化科技有限公司		-135,776.82	2011 年度已处置
财通基金管理有限公司	-5,679,118.66	-9,724,853.27	被投资单位亏损减少
小 计	16,064,654.24	11,852,531.01	

(4) 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	64,188,431.35	41,498,939.18
加：资产减值准备	-4,148,760.88	-5,526,957.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,570,789.50	29,620,397.61
无形资产摊销	638,666.10	747,195.21

长期待摊费用摊销	62,405.28	
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)	-40,700.84	210,203.25
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)	5,910,343.59	4,723,520.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,064,654.24	-15,182,451.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	701,204.69	853,135.47
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)	-3,128,632.07	30,716,028.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,626,583.51	-36,887,978.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	60,457,793.59	29,722,702.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,520,302.56	80,775,659.24
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	282,395,728.50	252,224,875.69
减: 现金的期初余额	234,386,046.57	201,091,683.41
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	48,009,681.93	51,133,192.28

2012 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 282,395,728.50 元, 2012 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 298,135,333.18 元, 差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 15,739,604.68 元。

2011 年度现金流量表中现金期末数为 234,386,046.57 元, 2011 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 244,334,311.01 元, 差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 9,948,264.44 元。

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	165,833.91	
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)	8,103,416.89	
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	-46,474.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,087,604.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,135,171.58	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	1,087,061.02	
少数股东权益影响额(税后)	-172,534.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,220,644.89	

(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	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.06	0.06

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	31,462,514.88	
非经常性损益	B	5,220,644.89	
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	26,241,869.99	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,312,498,870.04	
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I ₁	166,958.19
	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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,328,230,127.48	
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.37%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.98%	

(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
投资性房地产	27,698,005.19	7,605,294.83	264.19%	主要系公司本期新增出租房产增加。
在建工程	11,401,004.37	18,504,105.33	-38.39%	主要系公司本期在建工程转入固定资产所致。
工程物资	6,931,330.65	4,312,546.29	60.72%	主要系公司本期购入的工程物资尚未出库安装。
商誉	2,183,208.62		不适用	主要系公司本期新纳入合并子公司所致。
短期借款	89,879,154.01	201,705,726.05	-55.44%	主要系公司本期归还银行借款所致。

应付票据	247,241,695.42	169,786,162.20	45.62%	主要系公司本期银行承兑汇票支付货款的比例增加。
应付职工薪酬	18,973,687.20	27,646,798.42	-31.37%	主要系公司本期支付了上年度职工奖金。
应交税费	-426,562.98	3,754,794.77	-111.36%	主要系公司本期支付了上年度企业所得税所致。
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	180,000,000.00	33.33%	主要系公司期末一年内到期的银行长期借款增加。
长期借款		60,000,000.00	-100.00%	主要系公司期末银行长期借款在一年内到期。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,312,086.91	3,909,506.96	-66.44%	主要系公司本期城建税、教育费附加和地方教育费附加减少。
营业外收入	8,299,278.41	3,800,977.05	118.35%	主要系公司本期收到的政府补助增加。
所得税费用	5,320,507.49	15,039,771.81	-64.62%	主要系公司本期应纳税所得额减少相应的所得税费用减少。

八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张文骏
浙江升华拜克生物股份有限公司
2012 年 8 月 28 日