

浙江升华拜克生物股份有限公司

600226

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人沈德堂、主管会计工作负责人吕妙月及会计机构负责人（会计主管人员）陶小虎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告（未经审计）.....	27
第十节	备查文件目录.....	112

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	浙江升华拜克生物股份有限公司
报告期	指	2014 年上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
化工进出口	指	浙江升华拜克化工进出口有限公司
青岛易邦	指	青岛易邦生物工程有限公司
财通基金	指	财通基金管理有限公司
宁夏格瑞	指	宁夏格瑞精细化工有限公司
锆谷科技	指	浙江锆谷科技有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江升华拜克生物股份有限公司
公司的中文名称简称	升华拜克
公司的外文名称	ZHEJIANG SHENGHUA BIOK BIOLOGY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	BIOK
公司的法定代表人	沈德堂

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	www.sse.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
A 股	上海证券交易所	升华拜克	600226

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014年5月21日
注册登记地点	浙江省德清县钟管镇工业区
企业法人营业执照注册号	330000400001808
税务登记号码	330521147120752

组织机构代码	14712075-2
报告期内注册变更情况查询索引	详见 2014 年 3 月 24 日披露的《关于修改<公司章程>的公告》(公告编号：2014-009)

七、 其他有关资料

公司于 2014 年 3 月 20 日召开的第五届董事会第二十三次会议及 2014 年 4 月 14 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，同意公司对《公司章程》中的部分条款进行修改。根据公司 2013 年年度股东大会会议决议，公司就经营范围在浙江省工商行政管理局进行了工商变更登记，并于 2014 年 5 月 21 日完成工商变更登记手续。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	702,341,725.93	819,620,341.38	-14.31
归属于上市公司股东的净利润	50,678,717.75	23,876,121.71	112.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,854,271.96	22,263,791.76	65.53
经营活动产生的现金流量净额	22,169,398.57	-6,708,627.38	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,393,475,265.94	1,354,661,113.03	2.87
总资产	2,439,480,371.27	2,325,749,078.37	4.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.06	100.00
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.06	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.05	80.00
加权平均净资产收益率(%)	3.68	1.76	增加 1.92 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.67	1.64	增加 1.03 个百分点

二、 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	85,385.12
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	5,948,890.15
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	4,867,795.20
对外委托贷款取得的损益	6,962,000.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,586,619.90
少数股东权益影响额	-197,432.28
所得税影响额	-2,255,572.55
合计	13,824,445.79

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，公司聚焦主营业务，通过强化技术创新、提高工业装备水平，优化产业布局与合理配置资源，提升以生物发酵为优势的企业核心竞争力，促进公司持续稳定发展。报告期内，公司实现营业收入 70,234.17 万元，较上年同期下降 14.31%；实现归属于母公司股东的净利润 5,067.87 万元，较上年同期增加 112.26%。报告期内公司营业收入变化的主要原因为：上年同期原控股子公司化工进出口营业收入为 7765.71 万元，因股权转让，自 2013 年 12 月 31 日起不再纳入合并财务报表范围；报告期内公司归属于母公司股东的净利润变化的主要原因为：报告期内公司参股公司青岛易邦、财通基金本期利润比上年同期增加，以及本期公司新增委托贷款和私募债券利息收益所致。

报告期内，公司围绕董事会年初制定的经营目标，有序开展各项工作：

1、加大研发投入，深化产学研合作，开发储备符合公司发展战略的新产品，继续实施重点产品技术攻关，降低生产成本。推动技改项目实施进度，通过优化工艺和提高装备自动化水平，提升产品技术优势。报告期内，公司获得专利授权 9 项。截止本报告期末，公司累计申报专利 65 项，其中已授权专利 45 项。

2、坚持以市场需求为导向，密切关注行业发展动态，根据市场变化及时调整产销策略。继续加大市场开发力度和产品推广度，增强公司品牌知名度；细化销售渠道，拓展销售网络，深化客户服务，与客户保持良好的沟通，安排销售人员与产品技术服务人员定期走访客户，听取客户意见及建议，以期保持长期稳定的合作关系。

3、加强采购供应链管理，完善公司物资采购管理流程及招标程序，继续实施公开透明的物资采购竞争机制，为供应商提供参与公平竞争的平台，合理降低物资采购成本。

4、重视安全生产，提高环境保护水平。报告期内，公司继续深入贯彻落实安全、环保法律法规，持续开展隐患排查工作，消除可能存在的安全、环保隐患，有序推进实施环保治理工程和生产线技改工程，完善危险化学品安全管理制度和综合管理目标责任制，提升安全管理标准化建设和企业环保治理能力。

5、强化内部控制管理，完善法人治理结构，提升公司治理水平。根据《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，报告期内公司进一步完善内部控制管理制度、优化业务流程，强化内部控制监督检查，提高公司运营效率和管理水平。

报告期内公司主营业务板块经营情况：

农药产品：报告期内，公司麦草畏、阿维菌素系列产品价格比上年同期有所上涨，农药产品毛利率比上年同期增加 1.73 个百分点。因股权转让，从事进出口贸易的原控股子公司化工进出口不再纳入合并财务报表范围，致使农药产品营业收入同比下降 30.87%。

控股子公司宁夏格瑞生产的双甘膦产品为除草剂草甘膦的中间品，报告期内双甘膦受草甘膦市场价格回落影响，双甘膦价格同比下降。受产品价格下降、环保投入加大等因素影响，报告期内宁夏格瑞净利润同比大幅下降。

兽药产品：2014 年上半年，国内养殖行情持续低迷，部分产品产能过剩，产品同质化竞争加剧，面对诸多不利形势，报告期内公司适时调整产品结构，把握市场机会，实现了兽药产品销售收入的同比增加，且毛利率比上年同期增加 3.96 个百分点。

锆系列产品：锆行业因产能严重过剩、全球经济复苏缓慢、市场需求疲软，报告期内锆系列产品延续上年低迷态势，锆系列产品销售收入、毛利率均比上年同期大幅下降，其中毛利率比上年同期下降 2.58 个百分点，公司控股子公司锆谷科技亏损比上年同期增加。

2014 年下半年度，公司将继续优化产业结构，加快 M-12 技改项目实施，积极探寻符合公司发展战略的优质并购标的，培育新的利润增长点，增强公司竞争力。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	702,341,725.93	819,620,341.38	-14.31
营业成本	607,324,563.81	717,996,654.01	-15.41
销售费用	27,489,076.83	28,047,770.93	-1.99
管理费用	52,706,319.71	46,456,498.57	13.45
财务费用	14,082,864.22	10,664,562.00	32.05
经营活动产生的现金流量净额	22,169,398.57	-6,708,627.38	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-55,552,067.04	-88,533,492.88	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	50,002,408.18	172,298,008.34	-70.98
研发支出	14,618,083.88	10,158,814.94	43.90

营业收入变动原因说明：主要系上年同期原控股子公司化工进出口营业收入为 7765.71 万元，因股权转让，自 2013 年 12 月 31 日起不再纳入合并财务报表范围。

营业成本变动原因说明：主要系股权转让，自 2013 年 12 月 31 日起，原控股子公司化工进出口不再纳入合并财务报表范围。

管理费用变动原因说明：主要系公司本期研发支出增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系公司本期计提应付债券利息较上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期开具银行承兑汇票支付货款比例上升所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司收到化工进出口股权转让款，以及收到委托贷款和私募债券利息收益所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上年同期发行了公司债券所致。

研发支出变动原因说明：主要系公司本期研发新产品以及现有产品技术提升改造投入增加所致。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元

利润表项目	本期数	上年同期数	变动比例	变动原因说明
营业收入	702,341,725.93	819,620,341.38	-14.31%	主要系上年同期原控股子公司化工进出口营业收入为 7765.71 万元，因股权转让，自 2013 年 12 月 31 日起不再纳入合并财务报表范围。
营业成本	607,324,563.81	717,996,654.01	-15.41%	主要系股权转让，自 2013 年 12 月 31 日起，原控股子公司化工进出口不再纳入合并财务报表范围。
营业税金及附加	1,505,531.81	2,707,945.83	-44.40%	主要系公司本期应交增值税减少，致使营业税金及附加计提基数减少。

财务费用	14,082,864.22	10,664,562.00	32.05%	主要系公司本期计提应付债券利息较上年同期增加。
研发支出	14,618,083.88	10,158,814.94	43.90%	主要系公司本期研发新产品以及现有产品技术提升改造投入增加所致。
投资收益	55,545,163.34	18,024,062.17	208.17%	主要系公司联营企业青岛易邦生物工程有限公司和财通基金管理有限公司本期利润增加,以及新增委托贷款和私募债券利息收益所致。
营业外支出	1,984,018.27	2,972,548.36	-33.26%	主要系公司本期对外捐赠及其他支出减少。
所得税费用	3,748,588.08	2,232,740.26	67.89%	主要系公司本期当期所得税费用增加。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012年12月3日,公司收到中国证监会《关于核准浙江升华拜克生物股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2012]1603号)。2013年5月22日,公开发行2012年公司债券(第一期),发行总额为人民币3亿元,票面利率为5.30%,并于2013年6月13日上市,证券简称为12拜克01,证券代码为122254。

报告期内,债券受托管理人中国银行股份有限公司湖州市分行出具了浙江升华拜克生物股份有限公司2012年公司债券(第一期)受托管理事务报告(2013年度),具体内容详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn。中诚信证券评估有限公司对公司发行2012年公司债券(第一期)进行了2013年跟踪评级,本期债券跟踪评级结果为:维持本公司主体信用等级为AA-,评级展望为稳定;维持本期债券信用等级为AA+,具体内容详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

(3) 经营计划进展说明

报告期内,公司严格按照年初计划,稳步推进并落实各项工作。公司2014年营业收入计划13.12亿元,2014年半年度实际完成7.02亿元;营业总成本计划13.03亿元,2014年半年度实际完成7.10亿元。

(4) 其他

公司主要财务报表项目的增减变动说明:

单位:元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	12,501,421.00	31,695,135.08	-60.56%	主要系公司期末预付货款减少。
其他应收款	1,526,851.82	174,872,732.70	-99.13%	主要系公司本期收回委托贷款和股权转让款。
应收利息	250,000.00		不适用	主要系公司本期计提投资美都经贸浙江有限公司私募债利息所致。
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00		不适用	主要系公司本期投资美都经贸浙江有限公司私募债所致。
在建工程	35,159,249.66	55,597,608.30	-36.76%	主要系公司本期部分在建工程完工结转固定资产。

短期借款	251,819,435.00	167,113,582.80	50.69%	主要系公司本期短期借款增加。
应付利息	2,492,335.62	10,188,180.96	-75.54%	主要系公司本期支付应付债券利息致使应付利息余额下降。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业制造	663,915,670.65	575,831,756.96	13.27	-11.52	-12.69	增加 1.16 个百分点
商品流通	29,037,489.88	26,725,267.65	7.96	-48.66	-45.43	减少 5.45 个百分点
其他	4,084,905.67	3,000,000.00	26.56			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农药产品	267,387,136.20	221,708,871.37	17.08	-30.87	-32.29	增加 1.73 个百分点
兽药产品	244,517,726.68	216,923,400.68	11.29	14.41	9.52	增加 3.96 个百分点
锆系列产品	118,592,824.92	112,268,633.18	5.33	-18.62	-16.34	减少 2.58 个百分点
化工产品	36,217,344.87	32,690,684.34	9.74	56.92	53.97	增加 1.73 个百分点
电及蒸汽	24,098,854.82	17,832,408.85	26.00	-24.07	-23.88	减少 0.18 个百分点
其他	6,224,178.71	4,133,026.18	33.60	6.51	0.57	增加 3.93 个百分点

农药产品：报告期内，公司麦草畏、阿维菌素系列产品价格比上年同期有所上涨，农药产品毛利率比上年同期增加 1.73 个百分点。因股权转让，从事进出口贸易的原控股子公司化工进出口不再纳入合并财务报表范围，致使农药产品营业收入同比下降 30.87%。

控股子公司宁夏格瑞生产的双甘膦产品为除草剂草甘膦的中间品，报告期内双甘膦受草甘膦市场价格回落影响，双甘膦价格同比下降。受产品价格下降、环保投入加大等因素影响，报告期内宁夏格瑞净利润同比大幅下降。

兽药产品：2014 年上半年，国内养殖行情持续低迷，部分产品产能过剩，产品同质化竞争加剧，面对诸多不利形势，报告期内公司适时调整产品结构，把握市场机会，实现了兽药产品销售收入的同比增加，且毛利率比上年同期增加 3.96 个百分点。

锆系列产品：锆行业因产能严重过剩、全球经济复苏缓慢、市场需求疲软，报告期内锆系列产品延续上年低迷态势，锆系列产品销售收入、毛利率均比上年同期大幅下降，其中毛利率比上年同期下降 2.58 个百分点，公司控股子公司锆谷科技亏损比上年同期增加。

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	465,367,816.58	-13.86
国外地区	231,670,249.62	-13.12

(三) 核心竞争力分析

研发体系：公司拥有国家认定的企业技术中心、博士后科研工作站、企业研究院。公司先后与国内多家知名高等院校、科研单位建立了科研生产联合体。

品牌优势：“升华拜克”品牌已形成一定的知名度和美誉度，“BIOK”品牌被国家商务部认定为“中国最具竞争力品牌”，省外经贸厅认定为“浙江省重点培育出口名牌”，省工商行政管理局认定为“浙江省知名商号”。“BIOK”商标被认定为“中国驰名商标”、“浙江省著名商标”，产品在全球 40 多个国家注册。公司生产的“BIOK”牌农药、兽药产品曾多次荣获国家、省、市名牌产品称号，出口东南亚、南美、北美、中东和欧洲等国家和地区，受到了国内外客户的好评。公司建立了完善的销售网络和稳定的销售渠道，与国内外众多行业龙头企业建立了长期战略合作伙伴关系。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内投资额	0 万元
上年同期投资额	5,447.6972 万元
投资额增减变动数	-5,447.6972 万元
投资额增减幅度	-100%

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	60,000,000.00	30	30	23,924,926.83	3,062,841.72	3,062,841.72	长期股权投资	投资
合计	60,000,000.00	/	/	23,924,926.83	3,062,841.72	3,062,841.72	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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

委托贷款项目情况

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	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	投资盈亏
-------	--------	------	------	------	---------	------	--------	------	------	----------------	------

浙江省清交通投资集团有限公司	15,000	11个月	10%	用于浙江省清交通投资集团有限公司资金周转	德清县国有资产经营有限公司、德清县临杭新农村建设投资有限公司	否	否	否	否	资金来源为公司自有资金,不属于募集资金	484.80
----------------	--------	------	-----	----------------------	--------------------------------	---	---	---	---	---------------------	--------

根据 2013 年 7 月 29 日公司第五届董事会第十七次会议审议通过的决议, 公司通过中国工商银行股份有限公司德清支行向浙江省德清县交通投资集团有限公司提供委托贷款 15,000.00 万元, 贷款期限为 2013 年 7 月至 2014 年 6 月。由德清县国有资产经营有限公司、德清县临杭新农村建设投资有限公司提供连带责任保证担保。

2014 年 6 月 27 日, 公司如期收回德清交投借款本金 15,000.00 万元, 相应利息同时结清。(详见 2013 年 7 月 30 日、2014 年 6 月 28 日公司在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站披露的《关于公司向浙江省德清县交通投资集团有限公司提供委托贷款的公告》【公告编号: 2013-021】、《关于委托贷款到期收回的公告》【公告编号: 2014-023】)。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

2013 年 7 月 5 日, 公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于利用自有运营资金进行短期固定收益类证券产品投资的议案》。报告期内, 公司利用自有运营资金投资国债逆回购和中国银河证券股份有限公司债券质押式报价回购, 累计投资 8,900.00 万元, 取得投资收益 11.78 万元。

2014 年 3 月 20 日, 公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于认购美都经贸浙江有限公司 2014 年私募债券的议案》, 同意公司出资人民币 20,000.00 万元认购美都经贸浙江有限公司 2014 年私募债券, 债券票面年利率 9%, 债券存续期限为 13 个月。报告期内, 公司已取得投资收益 475.00 万元。

(4) 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

主要被投公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	期末总资产	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
内蒙古拜克生物有限公司	15,000.00	农药兽药生产销售	100	25,604.33	7,796.39	9,774.73	-885.00

(注 1)							
浙江拜克开普 化工有限公司 (注 2)	6,000.00	农药生产销售	51	5,238.10	5,126.61	0	-195.46
浙江锆谷科技 有限公司 (注 3)	5,000.00	锆系列生产销 售	85	17,830.96	9,108.29	11,976.09	-498.97
德清壬思能源 实业有限公司	2,260.00	农药批发等	100	3,309.01	1,755.30	5,066.57	107.62
湖州新奥特医 药化工有限公 司(注 4)	1,500.00	医药化工等	96.08	10,522.69	5,097.81	7,350.03	-308.56
浙江升华拜克 生物股份有限 公司(香港)	USD300.00	进出口贸易	100	3,387.23	3,315.79	5,955.31	102.35
宁夏格瑞精细 化工有限公司 (注 5)	5,000.00	农药生产销售	73	12,174.11	4,703.19	7,719.92	79.02
北京利科利拓 科技有限公司	362.00	技术开发	94.61	76.90	62.91	0	-22.88

注 1: 报告期内, 国内养殖行情持续低迷, 部分产品产能过剩, 产品同质化竞争加剧, 内蒙古拜克生物有限适时调整产品结构, 销售收入的同比增加, 亏损同比减少。

注 2: 报告期内, 拜克开普仍处于停产状态, 管理费用同比下降, 亏损同比减少。

注 3: 报告期内, 锆行业因产能严重过剩、全球经济复苏缓慢、市场需求疲软, 导致锆谷科技亏损比上年同期增加。

注 4: 报告期内, 湖州新奥特医药化工有限公司主要产品仍处于低谷, 但公司积极调整产品结构, 加强管理, 亏损同比减少。

注 5: 报告期内, 双甘膦受草甘膦市场价格回落影响, 双甘膦价格同比下降, 另环保投入的加大, 导致宁夏格瑞净利润同比大幅下降。

主要参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

被投资 单位	注册资本	经营范围	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
青 岛 易 邦 生 物 工 程 有 限 公 司 (注 1)	2,500.00	动物疫苗	38.00	75,233.64	34,761.10	40,472.54	28,854.89	9,580.62
浙 江 伊 科 拜 克 动 物 保 健 品 有	USD312.24	水针剂兽药、 粉剂/预混剂生 产、销售	49.00	5,991.62	1,333.42	4,658.20	5,295.05	882.51

限公司 (注 2)								
财通基金 管理有限公司 (注 3)	20,000.00	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	30.00	23,961.04	15,300.25	8,660.79	16,869.48	1,020.95
河北圣雪大成 制药有限责任 公司(注 4)	4,699.52	原料药、兽药、饲料添加剂生产、销售。	49.00	49,949.66	22,446.99	27,502.67	22,266.89	174.39
浙江昆仑 股权投资合 伙企业(有 限合伙)	45,124.3825	股权投资及相关咨询服务。	31.67	36,136.87	241.14	35,895.73		-255.51

注 1: 报告期内青岛易邦加强高端产品市场推广, 集团客户占有率进一步提高, 营业收入同比上升, 致使本期净利润同比增加。

注 2: 报告期内伊科拜克积极拓展销售渠道, 营业收入同比增加, 致使本期净利润同比上升。

注 3: 报告期内财通基金延续“保公募, 重专户”为主轴的业务发展战略, 在公募产品发展布局、专户产品特色树立等多个方面开展工作, 资产管理规模和营业收入大幅提升, 本期利润增加。

注 4: 报告期内国内养殖行情持续低迷, 产品市场竞争加剧, 圣雪大成兽药产品价格下滑, 致使其净利润大幅下降。

4、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 4 月 14 日公司召开的 2013 年年度股东大会审议通过公司 2013 年度利润分配的议案, 以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 405,549,248 股为基数, 每 10 股派送现金红利 0.30 元(含税), 合计派送现金红利 12,166,477.44 元, 剩余未分配利润滚存至下年。2013 年公司不进行资本公积金转增股本。2014 年 4 月 29 日公司公告《2013 年度利润分配实施公告》, 上述利润分配方案已于 2014 年 5 月 14 日实施完毕。

为进一步规范和完善公司的利润分配政策, 公司严格遵照证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》等文件的指示精神, 对《公司章程》中现金分红相关内容进行修订:

1) 公司利润分配的决策程序和机制:

公司每年的利润分配预案由董事会结合公司盈利情况、资金需求情况制订。在制定现金分红具体方案时, 董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜, 充分听取独立董事的意见。独立董事可以征集中小股东的意见, 提出

分红提案，并直接提交董事会审议。独立董事应当发表明确的独立意见。

公司当年盈利但董事会未制定现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中详细披露并说明未进行现金分红的原因及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

2) 公司的利润分配应遵守下列规定：

(1) 公司的利润分配应符合相关法律法规的规定，应遵循重视投资者的合理投资回报和有利于公司可持续发展的原则，同时保持利润分配政策的连续性和稳定性。

(2) 公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或法律许可的其他方式分配股利；公司优先采用现金分红的利润分配方式。

(3) 公司当年实现的可分配利润为正，且审计机构对公司年度财务报告出具了标准无保留意见审计报告，公司应当根据经营情况进行利润分配。公司原则上按年进行利润分配，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且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%；公司可以根据实际盈利情况及资金需求进行中期现金分红。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(4) 根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，公司可采用股票股利方式进行利润分配，具体比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。

(5) 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。

三、 其他披露事项

(一) 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 2014 年第三季度（2014 年 1-9 月）归属于上市公司股东的净利润比上年同期上升 90%以上。2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润：3276.58 万元。业绩变动的主要原因：参股公司财通基金积极调整产品设计方向，在发展传统公募基金的同时，积极拓展专户业务，坚持以期货专户和定增业务为特色的发展路线，净利润与上年同期相比实现扭亏为盈；公司投资收益将增加。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2013 年 11 月 23 日召开第五届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司资产处置的议案》，同意公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司向宁夏格瑞精细化工有限公司和上海开普精细化工有限公司出售固定资产（生产设备）、工程物资及存货。	内容详见《关于公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司向上海开普精细化工有限公司出售部分资产的关联交易公告》，公告于 2013 年 11 月 26 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。
公司于 2013 年 12 月 30 日召开第五届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于转让控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司股权的议案》，同意公司将所持有的浙江升华拜克化工进出口有限公司 51% 的股权以 2820 万元转让给北京裕和瑞力化工有限公司。股权转让完成后，公司将不再持有进出口公司股权。	内容详见《关于转让控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司股权的关联交易公告》，公告于 2013 年 12 月 31 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	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	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
章银顺	江西博邦生物药业有限责任公司	2014 年 1 月 6 日	130	0	-4.01	否	协议价	是	是	-0.076	联营公司

根据 2013 年 12 月 31 日公司与自然人章银顺签订的股权转让协议，公司将持有的江西博邦生物药业有限责任公司 45% 的股权作价 130 万元，转让给章银顺，江西博邦生物药业有限责任公司已于 2014 年 1 月 6 日办妥工商变更登记手续。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1.1 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	28,341,347.97	5.65	28,955,142.08	5.12
浙江东缘油脂有限公司	原辅料	市场价	3,409,092.96	0.68	6,547,530.97	1.16
升华集团德清奥华广告有限公司	原辅料	市场价	1,214,652.04	0.24	897,787.13	0.16
升华地产集团有限公司升华大酒店	房费、食品	市场价	520,267.99	0.10	311,101.00	0.06
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	32,809.25	0.01		
浙江升华云峰新材股份有限公司	水	协议价			2,544,723.54	100.00
德清县升强木业有限公司	电	市场价	99,074.88	1.87		

(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(%)
升华集团德清华源颜料有限公司	蒸汽、原辅料	协议价[注]	6,266,896.46	10.39	10,428,117.11	19.02
德清县升艺装饰建材有限公司	蒸汽	协议价[注]	1,889,075.23	7.84	2,255,262.84	7.11
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	蒸汽	协议价[注]	154,873.65	0.64	104,591.65	0.33
浙江升华强磁材料有限公司	电	协议价[注]	66,560.26	0.28	154,359.99	0.49
浙江升华云峰新材股份有限公司	电、蒸汽	协议价[注]	1,040,376.86	4.32	685,461.07	2.16
德清县升强木业有限公司	蒸汽	协议价[注]			777,780.53	2.45
升华地产集团有限公司升华大酒店	蒸汽	协议价[注]	194,400.00	0.81	208,449.56	0.66

[注]：公司本期向关联方升华集团德清华源颜料有限公司、德清县升艺装饰建材有限公司、浙江伊科拜克动物保健品有限公司、浙江升华强磁材料有限公司、浙江升华云峰新材股份有限公司、德清县升强木业有限公司和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。

1.2 关联租赁情况

(1) 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

(2) 公司承租情况

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	本期确认的租赁费
浙江升华云峰新材股份有限公司	本公司	房屋及建筑物 机器设备	2013.09.25	2014.09.24	租赁合同	287,863.26

以上关联交易参阅上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 2014 年 3 月 24 日公司《日常关联交易公告》(编号：2014-007)。

2、 临时公告未披露的事项

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
上海开普精细化工有限公司	其他	购买商品	原料 辅料	市场价		169,638.46	0.03	现金结算		
河北圣雪	联营公司	购买商品	原料 辅料	市场价		950,607.60	0.19	现金结算		

大成 药有 限										
浙 升 华 云 峰 新 材 营 销	股 东 的 子 公 司	购 买 商 品	原 辅 料	市 场 价		947.01	0.00	现 金 结 算		

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2013 年 11 月 23 日召开第五届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司资产处置的议案》，同意公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司向宁夏格瑞精细化工有限公司和上海开普精细化工有限公司出售固定资产（生产设备）、工程物资及存货。	内容详见《关于公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司向上海开普精细化工有限公司出售部分资产的关联交易公告》，公告于 2013 年 11 月 26 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。
公司于 2013 年 12 月 30 日召开第五届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于转让控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司股权的议案》，同意公司将所持有的浙江升华拜克化工进出口有限公司 51% 的股权以 2820 万元转让给北京裕和瑞力化工有限公司。股权转让完成后，公司将不再持有进出口公司股权。	内容详见《关于转让控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司股权的关联交易公告》，公告于 2013 年 12 月 31 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年 1 月 2 日，公司及公司控股子公司浙江锆谷科技有限公司（以下简称“锆谷科技”）其他股东蒋东民、沈建章、姚天荣与广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“东方锆业”）签订了《广东东方锆业科技股份有限公司发行股份购买资产意向书》，拟由东方锆业通过发行股份购买资产的方式购买公司、蒋东民、沈建章和姚天荣合计持有的锆谷科技 100% 股权（以下简称“本次重组”）。

为稳定和激励锆谷科技高管团队、优化本次重组绩效进而保障交易各方利益，公司于 2014 年 2 月 17 日召开第五届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于转让控股子公司浙江锆谷科技有限公司部分股权的议案》，同意公司将所持有的浙江锆谷科技有限公司 20% 的股权以 19,214,526.32 元价格转让给蒋东民、沈建章、姚天荣。因交易相关各方未能对重组事项的部分交易条款在限定时间内达成一致，东方锆业决定终止筹划实施本次重组，公司终止向蒋东民、沈建章及姚天荣转让锆谷科技 20% 股权事项。（详见公司于 2014 年 1 月 3 日、2014 年 2 月 18 日、2014 年 7 月 1 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站披露的《关于签订转让控股子公司股权意向书的公告》【公告编号：2014-001】、《关于转让控股子公司浙江锆谷科技有限公司部分股权的关联交易公告》【公告编号：2014-003】及《关于转让控股子公司股权的进展公告》【公告编号：2014-024】）。

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司	其他	0	0	0	750,000.00	-250,000.00	500,000.00
关联债权债务形成原因		期初应付余额为 750,000.00 元，本期归还宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司 250,000.00 元，期末应付余额为 500,000.00 元，本期支付资金占用利息 19,364.39 元。					

(四) 其他

关于签订工程项目承包合同的关联交易事项说明

根据公司 2013 年 9 月与浙江沐源环境工程有限公司(第一大股东之联营企业)签订的《4000m³/d 高浓度氨氮技术改造合同》，浙江沐源环境工程有限公司为公司污水处理中心实施改造，并提供配套设备的设计、制造、安装及调试，土建工程的设计和建造等，工程造价 280 万元。

根据公司 2013 年 10 月与浙江沐源环境工程有限公司签订的《污水处理中心高浓度氨氮废水处理及调试合同》，浙江沐源环境工程有限公司为公司污水处理中心提供菌种培育驯化、配套设备、电气设计、工程指导调试等，工程造价 150 万元。

根据公司 2014 年 1 月与浙江沐源环境工程有限公司签订的《4000m³/d 高浓度氨氮技术改造合同新增部分改造合同》，浙江沐源环境工程有限公司对公司废水预处理系统进行改造，增加配套设施等，合同金额 43 万元。

上述交易以市场价格为定价依据，经双方协商确定。截至披露日，上述合同已履行完毕。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	101,471,378.39
报告期末对子公司担保余额合计（B）	42,615,040.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	42,615,040.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.06
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

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、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。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司各项制度体系，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。

(一)、 修订《公司章程》现金分红章节并制定未来三年股东回报规划

为进一步规范和完善公司的利润分配政策，公司严格遵照证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》等文件的指示精神，对《公司章程》中"利润分红的形式"、"现金分红的条件和比例"、"利润分配的决策程序和机制"、"调整分红政策的条件和决策程序"等内容进行了修订（详见浙江升华拜克生物股份有限公司关于修改《公司章程》的公告<2014-009>），并制定了公司未来三年（2013 年-2015 年）股东回报规划。

(二)、 修订审计委员会实施细则

为规范公司审计委员会的运作，促进公司建立有效的控制机制，公司董事会根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》等有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司修订《浙江升华拜克生物股份有限公司董事会审计委员会工作细则》。

公司法人治理的实际状况符合中国证监会相关规定的要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					43,095	
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	0	0	无
德清丰华投资有限公司	境内非 国有法 人	5.01	20,300,000	0	0	无
王怀英	境内自 然人	1.14	4,616,996	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
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.72	2,899,861	2,899,861	0	未知
孙其昌	境内自 然人	0.54	2,195,495	0	0	未知
广东粤财信托有限公司—中鼎三	未知	0.54	2,172,500	2,172,500	0	未知
厦门国际信托有限公司—利得盈单	未知	0.47	1,911,900	1,487,500	0	未知

独管理资金 信托 026						
钟振鑫	境内自 然人	0.41	1,650,000	1,250,000	0	未知
季毅军	境内自 然人	0.40	1,635,000	30,461	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	
王怀英		4,616,996		人民币普通股	4,616,996	
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	
兴业银行股份有限公司一 中邮核心竞争力灵活配置 混合型证券投资基金		2,899,861		人民币普通股	2,899,861	
孙其昌		2,195,495		人民币普通股	2,195,495	
广东粤财信托有限公司一 中鼎三		2,172,500		人民币普通股	2,172,500	
厦门国际信托有限公司一 利得盈单独管理资金信托 026		1,911,900		人民币普通股	1,911,900	
钟振鑫		1,650,000		人民币普通股	1,650,000	
季毅军		1,635,000		人民币普通股	1,635,000	
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；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。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变 动原因
沈德堂	董事长、总经理	325,433	325,433	0	
张文骏	原董事长、原总经理	95,400	95,400	0	
钱海平	副董事长	0	0	0	
吴梦根	原副董事长	221,430	221,430	0	
王菊平	董事	0	0	0	
姚云泉	董事、常务副总经理	159,810	159,810	0	
陈为群	董事、副总经理	48,750	48,750	0	
沈红泉	董事、副总经理	0	0	0	
吴松根	原董事、原副总经理	185,919	185,919	0	
张念慈	独立董事	0	0	0	
黄廉熙	独立董事	0	0	0	
黄轩珍	独立董事	0	0	0	
沈海鹰	原独立董事	0	0	0	
鲍希楠	监事会主席	0	0	0	
王锋	监事	0	0	0	
李文洪	监事	0	0	0	
朱海冬	原监事	0	0	0	
吕妙月	财务负责人	0	0	0	
杨春芳	原财务负责人	63,900	63,900	0	
陶舜晓	董事会秘书	0	0	0	

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈德堂	董事长、总经理	选举	董事会换届
张文骏	原董事长、总经理	离任	董事会换届
钱海平	副董事长	选举	董事会换届
吴梦根	原副董事长	离任	董事会换届
王菊平	董事	选举	董事会换届
陈为群	董事	选举	董事会换届
沈红泉	董事	选举	董事会换届
吴松根	原董事、副总经理	离任	董事会换届
黄轩珍	独立董事	选举	董事会换届
沈海鹰	原独立董事	离任	董事会换届
李文洪	监事	选举	监事会换届
朱海冬	原监事	离任	监事会换届
吕妙月	财务负责人	聘任	董事会换届
杨春芳	原财务负责人	离任	董事会换届

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 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	249,389,371.08	222,270,691.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	42,864,839.77	43,573,788.18
应收账款	3	147,853,876.21	129,503,606.85
预付款项	4	12,501,421.00	31,695,135.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	250,000.00	
应收股利	6	98,800,000.00	98,800,000.00
其他应收款	7	1,526,851.82	174,872,732.70
买入返售金融资产			
存货	8	257,013,422.99	223,958,518.66
一年内到期的非流动资产	9	200,000,000.00	
其他流动资产	10	2,302,317.54	2,094,217.14
流动资产合计		1,012,502,100.41	926,768,690.40
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	12	450,225,050.14	407,809,682.05
投资性房地产	13	22,272,818.07	24,732,628.55
固定资产	14	815,984,412.44	806,927,435.31
在建工程	15	35,159,249.66	55,597,608.30
工程物资	16	2,721,554.40	2,403,332.05
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	17	87,584,445.92	89,198,590.09
开发支出			
商誉	18		
长期待摊费用	19	301,625.72	364,031.00
递延所得税资产	20	12,729,114.51	11,947,080.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,426,978,270.86	1,398,980,387.97
资产总计		2,439,480,371.27	2,325,749,078.37
流动负债：			
短期借款	22	251,819,435.00	167,113,582.80
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	23	217,806,846.00	189,811,693.40
应付账款	24	116,608,929.97	130,134,240.58
预收款项	25	17,802,646.71	24,217,983.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26	25,139,211.89	33,770,361.57
应交税费	27	8,330,499.40	7,492,049.87
应付利息	28	2,492,335.62	10,188,180.96
应付股利			
其他应付款	29	18,929,424.72	17,591,549.08
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			
其他流动负债			
流动负债合计		658,929,329.31	580,319,641.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	30	297,937,977.29	297,692,855.17
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	20	1,858,796.42	1,907,036.61
其他非流动负债	31	33,948,175.69	36,211,440.85
非流动负债合计		333,744,949.40	335,811,332.63
负债合计		992,674,278.71	916,130,974.05
所有者权益（或股东权			

益):			
实收资本(或股本)	32	405,549,248.00	405,549,248.00
资本公积	33	345,126,686.10	345,126,686.10
减:库存股			
专项储备	34		
盈余公积	35	141,325,129.66	141,325,129.66
一般风险准备			
未分配利润	36	504,104,552.51	465,592,312.20
外币报表折算差额		-2,630,350.33	-2,932,262.93
归属于母公司所有者 权益合计		1,393,475,265.94	1,354,661,113.03
少数股东权益		53,330,826.62	54,956,991.29
所有者权益合计		1,446,806,092.56	1,409,618,104.32
负债和所有者权益 总计		2,439,480,371.27	2,325,749,078.37

法定代表人:沈德堂 主管会计工作负责人:吕妙月 会计机构负责人:陶小虎

母公司资产负债表

2014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		208,863,296.93	184,478,505.50
交易性金融资产			
应收票据		9,338,330.18	8,369,193.00
应收账款	1	57,624,645.12	34,313,838.26
预付款项		172,103,647.35	159,345,425.09
应收利息		250,000.00	
应收股利		98,800,000.00	98,800,000.00
其他应收款	2	46,640,814.44	209,216,521.07
存货		136,431,641.68	111,548,965.05
一年内到期的非流动 资产		200,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		930,052,375.70	806,072,447.97
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	779,649,564.05	737,234,195.96
投资性房地产		22,155,672.74	22,573,030.52
固定资产		461,237,938.42	462,799,330.59
在建工程		13,404,172.83	15,172,545.47

工程物资		2,636,236.47	2,355,150.86
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,199,599.42	49,130,970.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		301,625.72	364,031.00
递延所得税资产		4,674,213.16	4,683,360.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,332,259,022.81	1,294,312,615.30
资产总计		2,262,311,398.51	2,100,385,063.27
流动负债：			
短期借款		205,326,344.60	113,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		189,512,024.00	155,819,624.00
应付账款		74,371,767.08	67,696,769.02
预收款项		31,794,313.04	43,573,551.79
应付职工薪酬		14,760,696.66	19,895,904.16
应交税费		5,658,101.73	1,534,033.46
应付利息		2,399,301.17	10,027,666.68
应付股利			
其他应付款		9,705,584.94	9,203,380.67
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		533,528,133.22	420,750,929.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		297,937,977.29	297,692,855.17
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		31,038,938.82	33,004,989.46
非流动负债合计		328,976,916.11	330,697,844.63
负债合计		862,505,049.33	751,448,774.41
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		129,224,403.62	129,224,403.62
一般风险准备			

未分配利润		524,509,003.84	473,638,943.52
所有者权益(或股东权益)合计		1,399,806,349.18	1,348,936,288.86
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,262,311,398.51	2,100,385,063.27

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：吕妙月 会计机构负责人：陶小虎

合并利润表
2014 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		702,341,725.93	819,620,341.38
其中：营业收入	1	702,341,725.93	819,620,341.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		709,739,710.45	813,914,163.64
其中：营业成本	1	607,324,563.81	717,996,654.01
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	1,505,531.81	2,707,945.83
销售费用	3	27,489,076.83	28,047,770.93
管理费用	4	52,706,319.71	46,456,498.57
财务费用	5	14,082,864.22	10,664,562.00
资产减值损失	6	6,631,354.07	8,040,732.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	7	55,545,163.34	18,024,062.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,755,425.06	18,024,062.17
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		48,147,178.82	23,730,239.91
加：营业外收入	8	6,637,980.61	5,332,650.11
减：营业外支出	9	1,984,018.27	2,972,548.36
其中：非流动资产处置损失		130,453.14	168,537.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		52,801,141.16	26,090,341.66

减：所得税费用	10	3,748,588.08	2,232,740.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,052,553.08	23,857,601.40
归属于母公司所有者的净利润		50,678,717.75	23,876,121.71
少数股东损益		-1,626,164.67	-18,520.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.12	0.06
（二）稀释每股收益	11	0.12	0.06
七、其他综合收益	12	301,912.60	-1,202,642.84
八、综合收益总额		49,354,465.68	22,654,958.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,980,630.35	22,976,763.44
归属于少数股东的综合收益总额		-1,626,164.67	-321,804.88

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：吕妙月 会计机构负责人：陶小虎

母公司利润表
2014 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	418,558,981.01	457,683,228.52
减：营业成本	1	348,577,173.41	387,560,957.25
营业税金及附加		1,043,784.71	1,947,465.99
销售费用		15,151,790.90	11,903,176.32
管理费用		29,911,829.13	23,228,279.12
财务费用		11,735,272.53	7,634,482.15
资产减值损失		3,376,716.33	4,156,469.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	55,545,163.34	23,464,062.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,755,425.06	18,024,062.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,307,577.34	44,716,460.70
加：营业外收入		4,077,495.88	4,170,285.67
减：营业外支出		1,543,784.63	1,952,128.89
其中：非流动资产处置损失		130,453.14	134,605.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,841,288.59	46,934,617.48
减：所得税费用		3,804,750.83	3,061,996.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,036,537.76	43,872,621.05
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		63,036,537.76	43,872,621.05
----------	--	---------------	---------------

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：吕妙月 会计机构负责人：陶小虎

合并现金流量表

2014 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		585,791,192.88	687,858,470.65
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		9,994,470.01	7,732,567.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	47,887,361.80	51,953,149.90
经营活动现金流入小计		643,673,024.69	747,544,188.21
购买商品、接受劳务支付的现金		424,052,688.46	561,191,376.40
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		84,450,383.46	84,529,558.69
支付的各项税费		19,578,170.99	28,814,418.31
支付其他与经营活动有关的现金	2	93,422,383.21	79,717,462.19
经营活动现金流出小计		621,503,626.12	754,252,815.59
经营活动产生的现金流量净额		22,169,398.57	-6,708,627.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,933,795.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,009,404.07	1,676,792.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,850,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	150,500,000.00	18,179,728.00
投资活动现金流入小计		276,293,199.31	19,856,520.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,845,266.35	37,333,313.19
投资支付的现金		289,000,000.00	54,476,972.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			16,579,728.00
投资活动现金流出小计		331,845,266.35	108,390,013.19
投资活动产生的现金流量净额		-55,552,067.04	-88,533,492.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		297,720,548.56	284,947,565.44
发行债券收到的现金			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		297,720,548.56	584,947,565.44
偿还债务支付的现金		213,014,696.36	380,066,752.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,703,444.02	29,982,804.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,600,000.00
筹资活动现金流出小计		247,718,140.38	412,649,557.10
筹资活动产生的现金流量净额		50,002,408.18	172,298,008.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,350,638.04	-2,696,110.86
五、现金及现金等价物净增加额		17,970,377.75	74,359,777.22
加：期初现金及现金等价物余额		184,007,185.86	182,012,207.55
六、期末现金及现金等价物余额		201,977,563.61	256,371,984.77

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：吕妙月 会计机构负责人：陶小虎

母公司现金流量表

2014 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		368,925,296.82	364,360,889.27
收到的税费返还		7,530,450.70	4,381,067.98
收到其他与经营活动有关的现金		48,554,175.20	77,513,346.79
经营活动现金流入小计		425,009,922.72	446,255,304.04
购买商品、接受劳务支付的现金		289,936,803.80	339,686,203.82
支付给职工以及为职工支付的现金		44,393,360.65	47,754,673.82
支付的各项税费		7,797,011.68	14,902,246.74
支付其他与经营活动有关的现金		93,757,302.13	92,967,388.55
经营活动现金流出小计		435,884,478.26	495,310,512.93

经营活动产生的现金流量净额		-10,874,555.54	-49,055,208.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,933,795.24	5,440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		839,731.00	1,571,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,850,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		150,500,000.00	18,179,728.00
投资活动现金流入小计		276,123,526.24	25,190,728.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,719,827.46	15,125,980.91
投资支付的现金		289,000,000.00	54,476,972.00
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			16,579,728.00
投资活动现金流出小计		313,719,827.46	86,182,680.91
投资活动产生的现金流量净额		-37,596,301.22	-60,991,952.91
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		232,536,065.60	194,969,262.11
发行债券收到的现金			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		232,536,065.60	494,969,262.11
偿还债务支付的现金		140,209,721.00	262,436,538.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,601,215.86	25,762,107.79
支付其他与筹资活动有关的现金			2,600,000.00
筹资活动现金流出小计		173,810,936.86	290,798,646.73
筹资活动产生的现金流量净额		58,725,128.74	204,170,615.38

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		973,060.42	-922,663.26
五、现金及现金等价物净增加额		11,227,332.40	93,200,790.32
加：期初现金及现金等价物余额		160,714,642.96	117,876,982.60
六、期末现金及现金等价物余额		171,941,975.36	211,077,772.92

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：吕妙月 会计机构负责人：陶小虎

合并所有者权益变动表
2014 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			141,325,129.66		465,592,312.20	-2,932,262.93	54,956,991.29	1,409,618,104.32
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	345,126,686.10			141,325,129.66		465,592,312.20	-2,932,262.93	54,956,991.29	1,409,618,104.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							38,512,240.31	301,912.60	-1,626,164.67	37,187,988.24
（一）净利润							50,678,717.75		-1,626,164.67	49,052,553.08
（二）其他综合收益								301,912.60		301,912.60
上述（一）							50,678,717.75	301,912.60	-1,626,164.67	49,354,465.68

和（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							-12,166,477.44			-12,166,477.44
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							-12,166,477.44			-12,166,477.44
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				2,937,922.35					35,535.98	2,973,458.33
2. 本期使用				2,937,922.35					35,535.98	2,973,458.33
(七) 其他										
四、本期末 未余额	405,549,248.00	345,126,686.10			141,325,129.66		504,104,552.51	-2,630,350.33	53,330,826.62	1,446,806,092.56

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	405,549,248.00	345,126,686.10			131,385,238.49		468,083,868.32	-3,823,787.54	85,917,139.76	1,432,238,393.13	
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			131,385,238.49		468,083,868.32	-3,823,787.54	85,917,139.76	1,432,238,393.13	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,598,659.31	-899,358.27	-2,881,804.88	-182,503.84
（一）净利润							23,876,121.71		-18,520.31	23,857,601.40
（二）其他综合收益								-899,358.27	-303,284.57	-1,202,642.84
上述（一）和（二）小计							23,876,121.71	-899,358.27	-321,804.88	22,654,958.56
（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							-20,277,462.40		-2,560,000.00	-22,837,462.40
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							-20,277,462.40		-2,560,000.00	-22,837,462.40
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				2,812,329.15				66,350.73		2,878,679.88
2. 本期使用				2,812,329.15				66,350.73		2,878,679.88
（七）其他										
四、本期期末余额	405,549,248.00	345,126,686.10			131,385,238.49		471,682,527.63	-4,723,145.81	83,035,334.88	1,432,055,889.29

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：吕妙月 会计机构负责人：陶小虎

母公司所有者权益变动表

2014 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			129,224,403.62		473,638,943.52	1,348,936,288.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	405,549,248.00	340,523,693.72			129,224,403.62		473,638,943.52	1,348,936,288.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							50,870,060.32	50,870,060.32

(一) 净利润							63,036,537.76	63,036,537.76
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							63,036,537.76	63,036,537.76
(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							-12,166,477.44	-12,166,477.44
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							-12,166,477.44	-12,166,477.44
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				2,066,928.28				2,066,928.28
2. 本期使用				2,066,928.28				2,066,928.28
(七) 其他								
四、本期期末余额	405,549,248.00	340,523,693.72			129,224,403.62		524,509,003.84	1,399,806,349.18

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	未分配利润	所有者权益合计

						准备		
一、上年年末余额	405,549,248.00	340,523,693.72			119,284,512.45		404,457,385.42	1,269,814,839.59
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			119,284,512.45		404,457,385.42	1,269,814,839.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							23,595,158.65	23,595,158.65
（一）净利润							43,872,621.05	43,872,621.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							43,872,621.05	43,872,621.05
（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							-20,277,462.40	-20,277,462.40
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							-20,277,462.40	-20,277,462.40
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					1,677,004.96			1,677,004.96
2. 本期使用					1,677,004.96			1,677,004.96
（七）其他								

四、本期期末余额	405,549,248.00	340,523,693.72		119,284,512.45		428,052,544.07	1,293,409,998.24
----------	----------------	----------------	--	----------------	--	----------------	------------------

法定代表人：沈德堂 主管会计工作负责人：吕妙月 会计机构负责人：陶小虎

浙江升华拜克生物股份有限公司 财务报表附注

2014 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共同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 的《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。

公司属化学原料及化学制品制造业。主要经营范围包括:马杜霉素、阿维菌素、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),农药的销售(详见《农药经营许可证》,有效期至 2016 年 9 月 23 日)。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(凭外贸部批准文件)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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 2014 年 1 月 1 日起至 2014 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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，根据其账面价值高于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，高于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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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. 收入确认原则

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售农药、兽药等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(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；从租计征的，按租金收入	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%
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%。

[注 2]：本公司、浙江锆谷科技有限公司按 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、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、安徽升华新奥特化工有限公司和宁夏格瑞精细化工有限公司按 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)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。本期公司正在进行高新技术企业复审，暂按 15%的税率预缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合下发的浙科发高(2013)292号批准，控股子公司浙江锆谷科技有限公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR200921200066 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2013-2015 年度。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。

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	农药批发等	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
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	

(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
安徽升华新奥特化工有限公司	475.50		96.08[注]	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

[注]：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。

(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	24,937,530.88		
浙江锆谷科技有限公司	13,662,441.00		
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	1,998,340.59		
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)			

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	控股子公司	北京市	研发	362.00	技术开发	55308305-3

公司						
----	--	--	--	--	--	--

(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	12,698,606.18		
北京利科利拓科技有限 公司	33,907.97		

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	所采用汇率
资产和负债项目	资产负债表日的即期汇率
所有者权益项目(除未分配利润)	发生时的即期汇率
收入和费用项目	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			80,887.87			154,616.54
小 计			80,887.87			154,616.54
银行存款:						
人民币			189,823,138.07			174,845,919.72
美元	1,960,725.47	6.1528	12,063,951.67	1,475,614.04	6.0969	8,996,671.24
欧元	723.79	8.3946	6,075.93	723.77	8.4189	6,093.35
港币	4,421.05	0.7938	3,509.43	4,940.69	0.7862	3,884.37

小 计			201,896,675.10			183,852,568.68
其他货币资金:						
人民币			47,411,808.11			38,263,506.57
小 计			47,411,808.11			38,263,506.57
合 计			249,389,371.08			222,270,691.79

(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

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入的保证金 4,593.62 万元(其中 2,024.18 万元为定期存单质押), 为开具信用证及保函存入的保证金 147.56 万元(其中 147.56 万元为定期存单质押)。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,864,839.77		42,864,839.77	43,573,788.18		43,573,788.18
合 计	42,864,839.77		42,864,839.77	43,573,788.18		43,573,788.18

(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
南通江山农药化工股份有限公司	2014.04.11	2014.10.11	4,000,000.00	货款
浙江诚信包装材料有限公司	2014.05.23	2014.08.22	3,477,652.66	货款
浙江华诺化工有限公司	2014.03.30	2014.09.30	3,000,000.00	货款
迁安市翅翼商贸有限公司	2014.04.21	2014.10.21	2,000,000.00	货款
捷马化工股份有限公司	2014.03.21	2014.09.21	1,989,300.00	货款
小 计			14,466,952.66	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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	161,350,829.27	99.51	13,496,953.06	8.36	141,415,268.32	99.45	12,254,287.97	8.67
小计	161,350,829.27	99.51	13,496,953.06	8.36	141,415,268.32	99.45	12,254,287.97	8.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	787,006.00	0.49	787,006.00	100.00	787,006.00	0.55	444,379.50	56.46
合计	162,137,835.27	100.00	14,283,959.06	8.81	142,202,274.32	100.00	12,698,667.47	8.93

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	151,400,931.66	93.83	9,084,055.88	132,475,603.84	93.69	7,948,536.23
1-2 年	6,165,610.22	3.82	739,873.23	4,862,480.40	3.44	583,497.65
2-3 年	14,936.51	0.01	4,480.95	472,113.13	0.33	141,633.94
3-4 年	163,467.17	0.10	81,733.59	2,025.00	0.00	1,012.50
4-5 年	95,371.50	0.06	76,297.20	117,191.50	0.08	93,753.20
5 年以上	3,510,512.21	2.18	3,510,512.21	3,485,854.45	2.46	3,485,854.45
小计	161,350,829.27	100.00	13,496,953.06	141,415,268.32	100.00	12,254,287.97

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
森维塑胶(深圳)有限公司	539,550.00	539,550.00	100.00	[注 1]
德清庆达化工有限公司	101,753.00	101,753.00	100.00	[注 2]
佛山市存辉化工有限公司	96,360.00	96,360.00	100.00	[注 1]
深圳市高歌奇进出口有限公司	49,343.00	49,343.00	100.00	[注 3]
小计	787,006.00	787,006.00		

[注 1]: 森维塑胶(深圳)有限公司和佛山市存辉化工有限公司未按期支付子公司(安徽升华新奥特化工有限公司)货款合计 635,910.00 元(1 年以内 539,550.00 元, 1-2 年 96,360.00 元), 子公司向安徽省广德县人民法院提起诉讼并已获胜诉。截至本财务报表批准报出日, 因该等公

司偿债能力有限，子公司尚未收到上述款项，故对该等应收款项按 100%确认坏账比例，合计计提坏账准备 635,910.00 元。

[注 2]：德清庆达化工有限公司未按期支付公司货款 101,753.00 元，公司向浙江省德清县人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日尚未判决，故对该应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 101,753.00 元。

[注 3]：深圳市高歌奇进出口有限公司未按期支付子公司(安徽升华新奥特化工有限公司)货款 49,343.00 元(2-3 年)，子公司向安徽省广德县人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日，因该公司偿债能力有限，子公司尚未收到上述款项，故对该应收款项按 100%确认坏账比例，并计提 49,343.00 元坏账准备。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江新复大医药化工有限公司	货款	375,088.06	无法收回	否
小 计		375,088.06		

2) 应收账款核销说明

浙江升华拜克生物股份有限公司应收浙江新复大医药化工有限公司 375,088.06 元，无法收回，于本期核销。

(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) 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(%)
上海开普精细化工有限公司	关联方	15,330,108.74	1 年以内、1-2 年	9.45
PHIBRO ANIMAL HEALTH	非关联方	13,179,297.60	1 年以内	8.13
绍兴麦来那生物科技有限公司	非关联方	12,507,260.00	1 年以内	7.71
CHEMINOVA A/S	非关联方	10,186,643.36	1 年以内	6.28
英格瓷电熔矿产(营口)有限公司	非关联方	4,972,800.00	1 年以内	3.07
小 计		56,176,109.70		34.64

(5) 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(%)
上海开普精细化工有限公司	重要子公司的股东	15,330,108.74	9.45
升华集团德清华源颜料有限公司	同受第一大股东控制	1,565,242.00	0.97

小 计		16,895,350.74	10.42
-----	--	---------------	-------

(6) 其他说明

期末, 已有账面价值 1,858.57 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。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,501,421.00	100.00		12,501,421.00	31,695,135.08	100.00		31,695,135.08
合 计	12,501,421.00	100.00		12,501,421.00	31,695,135.08	100.00		31,695,135.08

(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
安徽优雅化工有限公司	非关联方	2,790,000.00	1 年以内	预付货款
呼和浩特市任泰商贸有限责任公司	非关联方	1,760,186.00	1 年以内	预付货款
上海欧乐化工有限公司	非关联方	320,000.00	1 年以内	预付货款
黔南佳鑫商贸有限公司	非关联方	291,548.00	1 年以内	预付货款
宁夏新安科技有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	预付货款
小 计		5,411,734.00		

(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。

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
私募债券利息[注]		250,000.00		250,000.00
合 计		250,000.00		250,000.00

[注]:根据 2014 年 3 月 26 日公司与美都经贸浙江有限公司签订的《美都经贸浙江有限公司 2014 年私募债券之认购协议》, 公司以平价认购该面值 20,000 万元的私募债券。该债券面值 100 元, 发行日 2014 年 3 月 26 日, 存续期 13 个月, 单利按季付息, 到期还本, 票面利率 9%。

6. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内	98,800,000.00			98,800,000.00		否
其中：						
青岛易邦生物工程有限公司	98,800,000.00			98,800,000.00	2013 年 12 月 31 日通过股东会分红决议，预计 2014 年下半年收回。	否
合 计	98,800,000.00			98,800,000.00		否

7. 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					172,903,999.99	98.11		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,707,288.61	95.32	1,180,436.79	43.60	3,193,386.48	1.81	1,224,653.77	38.31
小 计	2,707,288.61	95.32	1,180,436.79	43.60	3,193,386.48	1.81	1,224,653.77	38.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	132,800.00	4.68	132,800.00	100.00	132,800.00	0.08	132,800.00	100.00
合 计	2,840,088.61	100.00	1,313,236.79	46.24	176,230,186.47	100.00	1,357,453.77	0.77

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	1,111,464.45	41.05	66,687.86	1,716,365.50	53.75	102,981.93
1-2 年	430,964.18	15.92	51,715.70	199,661.00	6.25	23,959.32
2-3 年	106,623.35	3.94	31,987.01	219,123.35	6.86	65,737.01
3-4 年	39,180.84	1.45	19,590.43	32,749.84	1.03	16,374.92

4-5 年	43,000.00	1.59	34,400.00	49,431.00	1.55	39,544.80
5 年以上	976,055.79	36.05	976,055.79	976,055.79	30.56	976,055.79
小 计	2,707,288.61	100.00	1,180,436.79	3,193,386.48	100.00	1,224,653.77

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
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	132,800.00	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
安徽扬子化工有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	10.56	采购保证金
上海开普精细化工有限公司	关联方	300,000.00	1 年以内	10.56	往来款
张建忠	非关联方	170,850.57	5 年以上	6.02	暂借款
德清县财政局政府非税收入专户	非关联方	156,981.00	1 年以内	5.53	暂付款
上海远畅运输有限公司	非关联方	132,800.00	5 年以上	4.68	暂付款
小 计		1,060,631.57		37.35	

(4) 期末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(%)
上海开普精细化工有限公司	重要子公司的股东	300,000.00	10.56
小 计		300,000.00	10.56

8. 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	87,481,952.17	688,664.60	86,793,287.57	67,516,990.79	1,452,190.95	66,064,799.84
库存商品	175,911,721.11	12,964,474.93	162,947,246.18	160,194,846.50	13,550,834.26	146,644,012.24
在产品	3,910,245.73		3,910,245.73	3,180,532.90		3,180,532.90
包装物	3,202,544.03		3,202,544.03	3,210,503.07		3,210,503.07

低值易耗品	160,099.48		160,099.48	150,649.35		150,649.35
发出商品				4,708,021.26		4,708,021.26
合 计	270,666,562.52	13,653,139.53	257,013,422.99	238,961,543.87	15,003,025.21	223,958,518.66

(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	1,452,190.95			763,526.35	688,664.60
库存商品	13,550,834.26	4,715,191.40		5,301,550.73	12,964,474.93
小 计	15,003,025.21	4,715,191.40		6,065,077.08	13,653,139.53

[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		

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
私募债券[注]	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

[注]:根据 2014 年 3 月 26 日公司与美都经贸浙江有限公司签订的《美都经贸浙江有限公司 2014 年私募债券之认购协议》，公司以平价认购该面值 20,000 万元的私募债券。该债券面值 100 元，发行日 2014 年 3 月 26 日，存续期 13 个月，单利按季付息，到期还本，票面利率 9%。该债券由美都控股股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。公司已于该日全额缴付债券认购款，并已完成债券过户手续。

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	2,302,317.54	2,094,217.14

合 计	2,302,317.54	2,094,217.14
-----	--------------	--------------

11. 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	75,233.64	34,761.10	40,472.54	28,854.89	9,580.62
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	49.00	49.00	5,991.62	1,333.42	4,658.20	5,295.05	882.51
财通基金管理有限公司	30.00	30.00	23,961.04	15,300.25	8,660.79	16,869.48	1,020.95
河北圣雪大成制药有限公司	49.00	49.00	49,949.66	22,446.99	27,502.67	22,266.89	174.39
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	31.67	31.67	36,136.87	241.14	35,895.73		-255.51

12. 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	117,389,280.98	36,406,366.15	153,795,647.13
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	权益法	12,663,351.00	18,500,843.73	4,324,317.41	22,825,161.14
财通基金管理有限公司	权益法	60,000,000.00	20,862,085.11	3,062,841.72	23,924,926.83
江西博邦生物药业有限公司[注]	成本法	4,950,000.00	1,340,056.97	-1,340,056.97	
河北圣雪大成制药有限公司	权益法	131,866,700.00	135,084,431.08	854,504.74	135,938,935.82
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	117,076,522.00	114,632,984.18	-892,604.96	113,740,379.22
合 计		352,404,204.36	407,809,682.05	42,415,368.09	450,225,050.14

(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	[注]	[注]				
河北圣雪大成制药有限公司	49.00	49.00				
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	31.67	31.67				

合 计					
-----	--	--	--	--	--

[注]：根据 2013 年 12 月 31 日公司与自然人章银顺签订的股权转让协议，公司将持有的江西博邦生物药业有限责任公司 45% 的股权作价 130 万元，转让给章银顺，江西博邦生物药业有限责任公司已于 2014 年 1 月 6 日办妥工商变更登记手续。

13. 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	29,047,582.17		2,689,985.27	26,357,596.90
房屋及建筑物	27,619,889.60		2,612,015.62	25,007,873.98
土地使用权	1,427,692.57		77,969.65	1,349,722.92
二、累计折旧和累计摊销小计	4,314,953.62	420,945.96	651,120.75	4,084,778.83
房屋及建筑物	4,021,974.69	405,127.62	634,853.89	3,792,248.42
土地使用权	292,978.93	15,818.34	16,266.86	292,530.41
三、投资性房地产账面净值小计	24,732,628.55			22,272,818.07
房屋及建筑物	23,597,914.91			21,215,625.56
土地使用权	1,134,713.64			1,057,192.51
四、投资性房地产账面价值合计	24,732,628.55			22,272,818.07
房屋及建筑物	23,597,914.91			21,215,625.56
土地使用权	1,134,713.64			1,057,192.51

本期折旧和摊销额 420,945.96 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 2,215.57 万元的投资性房地产用于抵押担保。

14. 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	1,617,435,781.48	63,252,789.06	6,644,185.76	1,674,044,384.78
房屋及建筑物	551,792,125.82	9,929,080.21	92,515.90	561,628,690.13
机器设备	1,030,426,647.93	52,527,047.44	3,365,877.96	1,079,587,817.41

运输工具	10,472,459.34	67,435.90		2,820,051.00	7,719,844.24
其他设备	24,744,548.39	729,225.51		365,740.90	25,108,033.00
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	789,448,958.10	634,853.89	52,883,701.45	5,884,070.50	837,083,442.94
房屋及建筑物	153,489,585.27	634,853.89	9,781,919.57	57,628.98	163,848,729.75
机器设备	611,560,261.13		41,028,471.84	2,999,657.46	649,589,075.51
运输工具	7,240,597.97		814,755.94	2,481,645.10	5,573,708.81
其他设备	17,158,513.73		1,258,554.10	345,138.96	18,071,928.87
3) 账面净值小计	827,986,823.38				836,960,941.84
房屋及建筑物	398,302,540.55				397,779,960.38
机器设备	418,866,386.80				429,998,741.90
运输工具	3,231,861.37				2,146,135.43
其他设备	7,586,034.66				7,036,104.13
4) 减值准备小计	21,059,388.07			82,858.67	20,976,529.40
房屋及建筑物	8,399,470.11				8,399,470.11
机器设备	12,600,606.37			80,687.05	12,519,919.32
运输设备	6,795.77				6,795.77
其他设备	52,515.82			2,171.62	50,344.20
5) 账面价值合计	806,927,435.31				815,984,412.44
房屋及建筑物	389,903,070.44				389,380,490.27
机器设备	406,265,780.43				417,478,822.58
运输工具	3,225,065.60				2,139,339.66
其他设备	7,533,518.84				6,985,759.93

本期折旧额为 52,883,701.45 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 57,450,285.66 元。

[注]：本期增加包含投资性房产原值转入 2,612,015.62 元，累计摊销 634,853.89 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	24,112,479.09	4,309,595.75	4,267,083.80	15,535,799.54	
机器设备	54,005,846.75	30,439,120.53	8,042,621.30	15,524,104.92	

其他设备	251,088.30	215,840.70	2,274.39	32,973.21	
小 计	78,369,414.14	34,964,556.98	12,311,979.49	31,092,877.67	

(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-子公司浙江锆谷科技有限公司部分车间	相关手续未办好	2014 年
房屋及建筑物-子公司宁夏格瑞精细化工有限公司部分车间	相关手续未办好	2014 年
房屋及建筑物-子公司内蒙古拜克生物有限公司员工宿舍楼及部分车间	相关手续未办好	2014 年

(4) 其他说明

期末，已有账面价值 22,602.73 万元的固定资产用于抵押担保。

15. 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
内蒙年产 6000 吨 L-苯丙氨酸技术改造项目				25,296,606.20		25,296,606.20
环保治理工程	8,835,727.01		8,835,727.01	11,371,103.43		11,371,103.43
莱福分厂生产线技改工程	4,556,378.72		4,556,378.72	10,035,442.74		10,035,442.74
宁夏格瑞生产线技改工程	9,670,463.71		9,670,463.71	7,010,770.73		7,010,770.73
年产 3000 吨 M-12 技术改造项目	6,831,000.00		6,831,000.00			
零星工程	5,265,680.22		5,265,680.22	1,883,685.20		1,883,685.20
合 计	35,159,249.66		35,159,249.66	55,597,608.30		55,597,608.30

(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(%)
内蒙年产 6000 吨 L-苯丙氨酸技术改造项目	3,432.50	25,296,606.20	3,645,593.72	28,942,199.92		84.32
环保治理工程	2,015.60	11,371,103.43	8,571,979.92	11,107,356.34		98.94
莱福分厂生产线技改工程	2,300.00	10,035,442.74	4,993,171.79	10,472,235.81		65.34
宁夏格瑞生产线技改工程	3,700.00	7,010,770.73	2,659,692.98			28.24
年产 3000 吨 M-12 技术改造项目	9,650.00		9,451,917.00	2,620,917.00		9.79

零星工程		1,883,685.20	7,689,571.61	4,307,576.59		
合 计		55,597,608.30	37,011,927.02	57,450,285.66		

(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
内蒙年产 6000 吨 L-苯丙氨酸技术改造项目	100.00				其他来源	
环保治理工程	95.00				其他来源	8,835,727.01
莱福分厂生产线技改工程	80.00				其他来源	4,556,378.72
宁夏格瑞生产线技改工程	30.00				其他来源	9,670,463.71
年产 3000 吨 M-12 技术改造项目	10.00				其他来源	6,831,000.00
零星工程					其他来源	5,265,680.22
合 计						35,159,249.66

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
莱福分厂生产线技改工程	部分工程已投入使用，部分工程尚在建设中	
宁夏格瑞生产线技改工程	工程尚在建设中	
年产 3000 吨 M-12 技术改造项目	工程尚在建设中	

16. 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	5,223,093.42	3,078,521.80	2,897,156.44	5,404,458.78
专用材料	3,500.00	1,163,137.17	686,324.77	480,312.40
专用设备	5,219,593.42	1,915,384.63	2,210,831.67	4,924,146.38
2) 减值准备小计	2,819,761.37		136,856.99	2,682,904.38
专用设备	2,819,761.37		136,856.99	2,682,904.38
3) 账面价值合计	2,403,332.05			2,721,554.40
专用材料	3,500.00			480,312.40
专用设备	2,399,832.05			2,241,242.00

17. 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	109,822,389.55	77,969.65		109,900,359.20
土地使用权	104,415,814.55	77,969.65		104,493,784.20
排污权	5,406,575.00			5,406,575.00
2) 累计摊销小计	20,623,799.46	1,692,113.82		22,315,913.28
土地使用权	18,700,947.97	1,151,456.28		19,852,404.25
排污权	1,922,851.49	540,657.54		2,463,509.03
3) 账面净值小计	89,198,590.09			87,584,445.92
土地使用权	85,714,866.58			84,641,379.95
排污权	3,483,723.51			2,943,065.97
4) 账面价值合计	89,198,590.09			87,584,445.92
土地使用权	85,714,866.58			84,641,379.95
排污权	3,483,723.51			2,943,065.97

本期摊销额 1,675,846.96 元。

[注]：本期增加包含投资性房产原值转入 77,969.65 元，累计摊销 16,266.86 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 5,368.55 万元的无形资产用于抵押担保。

18. 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]	1,791,262.86			1,791,262.86	1,791,262.86
北京利科利拓科技有限公司[注 2]	2,183,208.62			2,183,208.62	2,183,208.62
合 计	3,974,471.48			3,974,471.48	3,974,471.48

[注 1]：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 元高于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。

[注 2]：2012 年 1 月，公司非同一控制下合并北京利科利拓科技有限公司，持有该公司 94.61% 的股权，购买日合并成本 3,425,000.00 元高于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。

(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，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，因此于 2012 年末计提减值准备 3,974,471.48 元。

19. 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	364,031.00		62,405.28		301,625.72	
合 计	364,031.00		62,405.28		301,625.72	

20. 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	2,444,006.09	2,308,850.30
合并财务报表存货中包含的未实现损益		63,359.16
递延收益	2,827,805.81	2,992,258.41
长期股权投资账面成本与公允价值的差额	2,270,073.21	2,306,014.51
可抵扣亏损	5,187,229.40	4,276,598.24
合 计	12,729,114.51	11,947,080.62
递延所得税负债		
可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	1,858,796.42	1,907,036.61
合 计	1,858,796.42	1,907,036.61

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	34,701,267.74	47,504,737.28

(3) 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	15,576,704.97
合并财务报表存货中包含的未实现损益	
递延收益	18,852,038.78
长期股权投资账面成本与公允价值的差额	15,133,821.40
可抵扣亏损	34,581,529.34
小 计	84,144,094.49
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	7,435,185.71
小 计	7,435,185.71

21. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	14,056,121.24	1,916,162.67		375,088.06	15,597,195.85
存货跌价准备	15,003,025.21	4,715,191.40		6,065,077.08	13,653,139.53
固定资产减值准备	21,059,388.07			82,858.67	20,976,529.40
工程物资减值准备	2,819,761.37			136,856.99	2,682,904.38
商誉减值准备	3,974,471.48				3,974,471.48
合 计	56,912,767.37	6,631,354.07		6,659,880.80	56,884,240.64

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	209,839,951.00	157,265,120.00
质押借款	30,179,484.00	9,848,462.80
抵押借款	3,000,000.00	
信用借款	8,800,000.00	
合 计	251,819,435.00	167,113,582.80

23. 应付票据

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票[注]	217,806,846.00	189,811,693.40
合 计	217,806,846.00	189,811,693.40

2014年7月至12月将到期的金额为217,806,846.00元。

[注]：银行承兑汇票期末敞口额为17,187.07万元，其中13,092.18万元由关联方提供保证担保；378.34万元由子公司以土地使用权提供抵押担保；3,716.55万元由本公司提供信用担保。

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	93,119,050.66	94,294,774.98
应付长期资产购置款	23,489,879.31	35,839,465.60
合 计	116,608,929.97	130,134,240.58

(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	3,637,664.81	3,456,030.60
浙江东缘油脂化工有限公司	1,096,499.59	644,224.55
升华集团德清奥华广告有限公司	1,775,201.48	468,756.62
湖州奥华网络科技有限公司		39,600.00
小 计	6,509,365.88	4,608,611.77

(3) 无账龄超过1年的大额应付账款。

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	17,802,646.71	24,217,983.16
合 计	17,802,646.71	24,217,983.16

(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的款项。

(3) 无账龄超过1年的大额预收款项。

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,650,462.43	59,303,179.82	67,044,991.43	18,908,650.82
职工福利费		3,544,075.48	3,544,075.48	
社会保险费	4,810,961.80	9,593,763.04	10,993,309.88	3,411,414.96
其中：医疗保险费	1,317,952.61	2,572,067.58	3,020,717.78	869,302.41
基本养老保险费	2,119,460.35	5,522,759.95	6,235,244.75	1,406,975.55
失业保险费	1,196,180.96	588,744.13	821,400.75	963,524.34
工伤保险费	85,218.36	705,289.46	719,604.14	70,903.68
生育保险费	92,149.52	204,901.92	196,342.46	100,708.98
住房公积金	342,415.89	1,741,457.62	1,256,112.00	827,761.51
辞退福利	105,000.00	232,523.28	337,523.28	
其 他	1,861,521.45	877,294.04	747,430.89	1,991,384.60
合 计	33,770,361.57	75,292,293.28	83,923,442.96	25,139,211.89

[注]：期末数中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 1,991,384.60 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 2014 年 3 季度发放；
- 2) 社会保险费和住房公积金余额将在 2014 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。

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,434,300.66	3,421,008.40
营业税	22,972.63	31,083.73
企业所得税	2,021,478.20	2,194,188.66
代扣代缴个人所得税	261,741.45	127,946.65
城市维护建设税	223,803.60	216,889.18
房产税	1,440,171.43	217,522.12

土地使用税	2,368,682.97	766,281.50
印花税	27,167.97	32,772.83
教育费附加	134,282.16	185,946.03
地方教育附加	145,800.27	86,443.73
水利建设专项资金	250,098.06	211,967.04
合 计	8,330,499.40	7,492,049.87

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	549,002.26	339,014.28
长期债券应付利息	1,943,333.36	9,849,166.68
合 计	2,492,335.62	10,188,180.96

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	10,075,754.50	10,402,589.43
外销佣金、运保费	4,050,767.19	3,674,761.57
销售业务费	2,045,722.20	1,287,000.58
应付暂收款	639,000.00	750,000.00
其 他	2,118,180.83	1,477,197.50
合 计	18,929,424.72	17,591,549.08

(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
宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司	500,000.00	750,000.00
升华地产集团有限公司升华大酒店	3,134.00	121,492.00
河北圣雪大成制药有限责任公司	139,000.00	
小 计	642,134.00	871,492.00

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

根据公司控股子公司浙江锆谷科技有限公司与德清县盛康化工经营部签订的《淡碱水包销合

同》，浙江铅谷科技有限公司于 2008 年收到该公司缴纳的履约保证金 700.00 万元。

(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
押金、保证金	10,075,754.50	主要系履约保证金等
外销佣金、运保费	4,050,767.19	销售费用
小 计	14,126,521.69	

30. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
公司债券 [注]	100.00	2013.05.22	5 年	300,000,000.00	9,849,166.68	7,994,166.68	15,900,000.00	1,943,333.36	297,937,977.29
合 计				300,000,000.00	9,849,166.68	7,994,166.68	15,900,000.00	1,943,333.36	297,937,977.29

[注]：根据 2012 年 6 月 27 日五届九次董事会决议和 2012 年 7 月 16 日第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江升华拜克生物股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可（2012）1603 号）核准，公司发行总额为人民币 3 亿元的公司债券，债券票面利率为 5.30%，期限 5 年，在债券存续期内单利按年计息。募集资金用于补充流动资金。2013 年 5 月，公司已收到债券发行总额扣除承销费 260 万元后的募集资金净额 29,740.00 万元，折实际利率 5.50%。本期期初应付债券利息 9,849,166.68 元，本期 5 月 16 日支付中国证券登记结算有限责任公司上海分公司利息及手续费 15,900,000.00 元。截至 2014 年 6 月 30 日，公司债券摊余成本 297,937,977.29 元，相应确认应付债券利息 1,943,333.36 元。

31. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益—政府补助[注]	33,948,175.69	36,211,440.85
合 计	33,948,175.69	36,211,440.85

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
20000 吨色氨酸预混剂及	7,764,500.00		439,500.00		7,325,000.00	与资产相关

500 吨色氨酸精品项目						
技术创新能力建设项目	5,584,287.38		555,880.00		5,028,407.38	与资产相关
德清县财政局县级科技成果转化项目经费补助		500,000.00	16,666.62		483,333.38	与资产相关
863 计划农药废水低排放技术开发重点项目	2,389,933.33		186,700.00		2,203,233.33	与资产相关
18MW 热电技改项目二期财政补助	1,249,423.33		106,710.00		1,142,713.33	与资产相关
2009 年度第二批中央保持外贸稳定增长专项资金补助	1,233,333.33		100,000.00		1,133,333.33	与资产相关
集中污水处理工程项目补助	1,175,928.67		109,094.00		1,066,834.67	与资产相关
年产 1500 吨乙酰丙酮钙国家级项目	980,000.00		70,000.00		910,000.00	与资产相关
国内成果转化项目经费	811,250.00		82,500.00		728,750.00	与资产相关
国家高新技术产业发展项目	768,750.00		75,000.00		693,750.00	与资产相关
工业转型升级技术改造补助款	760,833.33		55,000.00		705,833.33	与资产相关
外贸公共服务平台建设专项资金	758,333.33		50,000.00		708,333.33	与资产相关
省建设先进制造业基地项目	654,166.67		75,000.00		579,166.67	与资产相关
省高新企业研发中心（企业研究院）补助款	691,666.67		50,000.00		641,666.67	与资产相关
生物饲料添加剂能量系统优化节能技改项目补助款	626,666.67		40,000.00		586,666.67	与资产相关
2010 年中央环境保护专项资金	553,333.33		40,000.00		513,333.33	与资产相关
省财政厅科技专项和优先主题补助	526,166.67		41,000.00		485,166.67	与资产相关
废碱液回收利用和废硅渣治理和综合利用技术补助资金	500,000.00		49,999.98		450,000.02	与资产相关
先进制造业基地财政专项资金项目补助	391,667.31		49,999.98		341,667.33	与资产相关
省优先主题项目补助资金	350,000.00		34,999.98		315,000.02	与资产相关
2012 年化工自动化安全控制系统推广	356,666.67		20,000.00		336,666.67	与资产相关
年产 20000 吨醋酐生产线技改市级补助	329,000.00		30,000.00		299,000.00	与资产相关
排污费返还	258,784.08		26,714.58		232,069.50	与资产相关
省 811 环境保护新三年行动专项资金	266,666.73		20,000.00		246,666.73	与资产相关
2009 年呼和浩特市财政厅工业开发区（园区）企业奖励资金项目	240,000.00		20,000.00		220,000.00	与资产相关
省循环经济财政补助	225,000.00		25,000.00		200,000.00	与资产相关
废气处理补助款	190,000.00		30,000.00		160,000.00	与资产相关
裂解工艺尾气净化回收利用项目省节能资金	157,000.00		15,500.00		141,500.00	与资产相关

十一五国农业科技支撑计划项目	137,500.00		15,000.00		122,500.00	与资产相关
2.5-二氯苯酚绿色合成项目	60,000.00		7,500.00		52,500.00	与资产相关
高新技术研发经费	40,000.00		5,000.00		35,000.00	与资产相关
现代生物技术公共服务平台项目补助款	1,972,500.02		105,000.02		1,867,500.00	与资产相关
2012年度外贸公共服务平台建设专项资金	2,788,500.00		143,000.00		2,645,500.00	与资产相关
2013年第四批重大科技专项补助经费	731,250.00		37,500.00		693,750.00	与资产相关
2013年省节能与工业循环经济财政专项资金	688,333.33		35,000.00		653,333.33	与资产相关
小 计	36,211,440.85	500,000.00	2,763,265.16		33,948,175.69	

[注]：本期公司收到德清县财政局拨付的与资产有相关的政府补助共计 500,000.00 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 2,763,265.16 元。

32. 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

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(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

34. 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		2,973,458.33	2,973,458.33	
合 计		2,973,458.33	2,973,458.33	

(2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企

[2012]16号)及财政部颁发的《企业会计准则解释第3号》，公司及控股子公司本期计提安全生产费用 2,973,458.33 元，实际使用 2,973,458.33 元。

35. 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	129,224,403.62			129,224,403.62
国家扶持基金	12,100,726.04			12,100,726.04
合 计	141,325,129.66			141,325,129.66

36. 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	465,592,312.20	—
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	465,592,312.20	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	50,678,717.75	—
减:提取法定盈余公积		—
应付普通股股利	12,166,477.44	[注]
期末未分配利润	504,104,552.51	—

[注]:根据公司2013年度股东大会通过的2013年度利润分配方案,按2013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0.3元(含税),共计派发现金股利12,166,477.44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	697,038,066.20	806,913,329.95
其他业务收入	5,303,659.73	12,707,011.43
营业成本	607,324,563.81	717,996,654.01

(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	663,915,670.65	575,831,756.96	750,356,032.34	659,494,756.42
商品流通	29,037,489.88	26,725,267.65	56,557,297.61	48,971,659.32
其他	4,084,905.67	3,000,000.00		
小计	697,038,066.20	605,557,024.61	806,913,329.95	708,466,415.74

(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	267,387,136.20	221,708,871.38	386,814,973.88	327,446,524.13
兽药产品	244,517,726.68	216,923,400.68	213,717,184.22	198,061,183.18
锆系列产品	118,592,824.92	112,268,633.18	145,719,306.48	134,189,288.63
化工产品	36,217,344.87	32,690,684.34	23,079,797.76	21,231,570.79
电及蒸汽	24,098,854.82	17,832,408.85	31,738,443.75	23,428,064.71
其他	6,224,178.71	4,133,026.18	5,843,623.86	4,109,784.30
小计	697,038,066.20	605,557,024.61	806,913,329.95	708,466,415.74

(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	465,367,816.58	403,564,170.81	540,266,795.12	478,893,825.80
国外地区	231,670,249.62	201,992,853.80	266,646,534.83	229,572,589.94
小计	697,038,066.20	605,557,024.61	806,913,329.95	708,466,415.74

(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(%)
CHEMINOVA A/S	44,918,286.28	6.40
山东潍坊润丰化工股份有限公司	26,741,384.61	3.80
PHIBRO ANIMAL HEALTH	24,032,836.80	3.42
广东温氏饲料有限公司	19,145,299.27	2.73
南通江山农药化工股份有限公司	18,181,974.33	2.59
小计	133,019,781.29	18.94

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	58,518.03	61,112.20	详见本财务报表附注 税项之说明
城市维护建设税	723,635.95	1,323,743.98	
教育费附加	434,026.70	793,853.81	
地方教育附加	289,351.13	529,235.84	
合 计	1,505,531.81	2,707,945.83	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
外销佣金及运费	13,422,428.95	15,199,342.77
销售业务费	6,090,414.39	4,182,564.23
职工薪酬	3,001,659.69	3,454,288.40
差旅费	1,343,856.15	1,170,914.40
广告宣传费	698,544.04	535,990.75
其 他	2,932,173.61	3,504,670.38
合 计	27,489,076.83	28,047,770.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	14,618,083.88	10,158,814.94
职工薪酬	13,429,725.93	14,206,046.50
折旧摊销费	5,431,399.99	6,669,136.87
税 金	8,900,753.85	4,826,347.21
业务招待费	4,120,915.39	3,343,615.76
办公费	2,139,887.16	2,519,947.06
专业咨询费	234,235.17	439,989.12
保险费	240,453.88	405,486.76
绿化费	39,063.00	7,500.00

其 他	3,551,801.46	3,879,614.35
合 计	52,706,319.71	46,456,498.57

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	15,086,243.36	8,495,585.98
利息收入	-1,123,637.67	-908,821.50
汇兑净损益	-843,775.14	895,674.42
其 他	964,033.67	2,182,123.10
合 计	14,082,864.22	10,664,562.00

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,916,162.67	3,805,655.23
存货跌价损失	4,715,191.40	4,235,077.07
合 计	6,631,354.07	8,040,732.30

7. 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	43,755,425.06	18,024,062.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-40,056.97	
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	4,750,000.00	
委托贷款收益	6,962,000.05	
理财产品投资收益	117,795.20	
合 计	55,545,163.34	18,024,062.17

(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	36,406,366.15	18,374,022.94	被投资单位利润增加
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	4,324,317.41	2,877,243.01	被投资单位利润增加

河北圣雪大成制药有限责任公司	854,504.74	2,371,160.78	被投资单位利润减少
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	-892,604.96	-150,741.30	被投资单位亏损增加
财通基金管理有限公司	3,062,841.72	-5,447,623.26	被投资单位利润增加
小 计	43,755,425.06	18,024,062.17	

(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。

8. 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	255,895.23	720,481.58	255,895.23
其中：固定资产处置利得	255,895.23	720,481.58	255,895.23
政府补助	6,115,140.15	4,415,981.48	5,948,890.15
罚款收入	139,348.61	38,424.73	139,348.61
其 他	127,596.62	157,762.32	127,596.62
合 计	6,637,980.61	5,332,650.11	6,471,730.61

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
城镇土地使用税、房产税等税收减免	315,432.99	与收益相关	《关于进一步明确开发区土地使用税扶持政策有关规定的通知》(广政(2012)42号)等
福利企业增值税退税	166,250.00	与收益相关	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)
技改创新项目、科技项目补助资金	599,800.00	与收益相关	浙江省财政厅、科技厅《关于下达 2014 年国家科技项目配套专项资金的通知》浙财教(2014)35号,德清县财政局科技型企业培育和研发机构建设补助经费款等
外贸补助资金	547,980.00	与收益相关	湖州市对外贸易经济合作局湖州市财政局关于要求兑现 2012 年度出口信用保险扶持政策资金的请示(湖外经贸出[2013]172号)
人才储备生活补助基金	159,600.00	与收益相关	关于开展 2009 年呼和浩特市企业人才储备需求情况调查的通知(呼人字(2009)82号)
污染减排项目补助资金	1,270,000.00	与收益相关	污染减排项目补助资金(呼财指发(2013)372号)等
福利企业财政补贴与奖励	182,812.00	与收益相关	湖州市人民政府关于促进福利企业发展残疾人权益的若干意见(湖政发[2010]54号)
北京有色金属研究总院锆钨技术课题补助款	110,000.00	与收益相关	北京有色金属研究总院《国家科技支撑计划课题任务书稀有及贵金属复杂共生矿产资源高效提取关键技术研究》

递延收益摊销	2,763,265.16	与资产相关	详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之其他非流动负债所述。
小 计	6,115,140.15		

(续上表)

补助项目	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
湖州市级院士专家工作站奖励金	220,000.00	与收益相关	德清县人民政府《德清县人民政府关于引进和培养高层次人才的若干意见》(德政发〔2007〕63号),中共德清县委人才工作领导小组《关于表彰2012年度德清县企业人才工作先进单位的通报》(德人才〔2013〕3号)等
技改创新项目、科技项目补助资金	625,000.00	与收益相关	德清县发展改革和经济委员会、德清县财政局《关于下达2011年技改创新财政补助资金安排计划的通知》(德发改经发〔2012〕36号),德清县科学技术局《德清县科学技术局关于下达2012年度第三批科技计划项目经费补助的通知》(德科〔2012〕38号)等
外贸补助资金	798,700.00	与收益相关	德清县商务局《德清县商务局证明》
城镇土地使用税、房产税等税收减免	188,883.90	与收益相关	德清县地方税务局乾元税务分局《税收优惠批复通知书》(德地税乾优批2013〔50〕号),湖州市地方税务局南浔税务分局《税收优惠备案登记确认通知书》(湖地税〔浔〕优备2013〔39〕号)等
福利企业财政补贴与奖励	166,512.40	与收益相关	湖州市社会福利企业管理办公室《关于申报湖政发〔2010〕54号文件有关财政补贴及奖励的通知》
递延收益摊销	2,416,885.18	与资产相关	详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之其他非流动负债所述。
小 计	4,415,981.48		

9. 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	130,453.14	168,537.96	130,453.14
其中：固定资产处置损失	130,453.14	168,537.96	130,453.14
水利建设专项资金	809,306.29	822,775.85	809,306.29
对外捐赠	1,010,000.00	1,359,000.00	1,010,000.00
罚款支出		79,302.55	
其 他	34,258.84	542,932.00	34,258.84
合 计	1,984,018.27	2,972,548.36	1,984,018.27

10. 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	4,578,862.16	3,433,247.87
递延所得税调整	-830,274.08	-1,200,507.61
合 计	3,748,588.08	2,232,740.26

11. 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	50,678,717.75
非经常性损益	B	13,824,445.79
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	36,854,271.96
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	$M=A/L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

12. 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	301,912.60	-1,202,642.84
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	301,912.60	-1,202,642.84
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	301,912.60	-1,202,642.84

(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和信用证等保证金	38,263,505.93
收到的与收益相关的政府补助	3,351,874.99
收到银行存款利息收入	1,123,637.67
收到河北圣雪大成制药有限责任公司暂付款	139,000.00
其 他	5,009,343.21
合 计	47,887,361.80

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	21,765,262.19
管理费用中的付现支出	18,208,097.89
支付不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票和信用证等保证金	47,411,807.47
归还宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司暂借款	250,000.00
其他	5,787,215.66
合计	93,422,383.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的与资产相关的政府补助	500,000.00
收到委托贷款	150,000,000.00
合计	150,500,000.00

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	49,052,553.08	23,857,601.40
加: 资产减值准备	6,631,354.07	-5,373,367.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,288,829.07	53,993,752.35
无形资产摊销	1,691,665.30	1,683,141.58
长期待摊费用摊销	62,405.28	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)	-125,442.09	-551,943.62

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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,242,468.22	9,391,260.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-55,545,163.34	-18,024,062.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-782,033.89	-1,147,957.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-48,240.19	-52,549.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,770,095.73	4,249,108.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,966,470.47	18,628,817.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,437,569.26	-93,424,833.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,169,398.57	-6,708,627.38
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	201,977,563.61	256,371,984.77
减: 现金的期初余额	184,007,185.86	182,012,207.55
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	17,970,377.75	74,359,777.22

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
④ 取得子公司的净资产		
流动资产		

非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	29,500,000.00	
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	23,850,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,850,000.00	
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	201,977,563.61	184,007,185.86
其中: 库存现金	80,887.87	154,616.54
可随时用于支付的银行存款	201,896,675.10	183,852,568.68
可随时用于支付的其他货币资金	0.64	0.64
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	201,977,563.61	184,007,185.86

(4) 现金流量表补充资料的说明

2014 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 201,977,563.61 元, 2014 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 249,389,371.08 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 47,411,807.47 元。

2013 年度现金流量表中现金期末数为 184,007,185.86 元, 2013 年 12 月 31 日资产负债表

中货币资金期末数为 222,270,691.79 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 38,263,505.93 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	36.77[注]	36.77	德清县钟管镇富民资产经营公司	733838513

[注]: 升华集团控股有限公司直接对本公司的持股比例为 34.27%, 通过德清丰华投资有限公司间接对本公司的持股比例为 2.50%, 合计对本公司的持股比例为 36.77%。

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	制造业	2,500.00	38.00	38.00	联营企业	71373556-8
河北圣雪大成制药有限责任公司	有限公司	河北石家庄市	王剑锋	制造业	4,699.52	49.00	49.00	联营企业	10471856-X
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	制造业	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	金融业	20,000.00	30.00	30.00	联营企业	57743381-2
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业	金华市	韩华龙	投资业	36,964.38	31.67	31.67	联营企业	05280595-1

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
浙江升华云峰新材股份有限公司	同受第一大股东控制	72003357-2
浙江升华云峰新材营销有限公司	同受第一大股东控制	67256097-5
升华地产集团有限公司升华大酒店	同受第一大股东控制	71953534-8
升华集团德清奥华广告有限公司	同受第一大股东控制	73149367-0

升华集团德清华源颜料有限公司	同受第一大股东控制	60958420-2
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	70445692-X
浙江东缘油脂有限公司	同受第一大股东控制	76963603-2
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	72527902-9
上海开普精细化工有限公司	重要子公司的股东	13464901-6
宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司	重要子公司的股东	71501062-4
河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	联营企业的子公司	74153525-6
浙江沐源环境工程有限公司	第一大股东之联营企业	07289059-1
北京裕和瑞力化工有限公司 [注]	原重要子公司的股东	76754196-1
浙江升华强磁材料有限公司 [注]	原同受第一大股东控制	74412720-7

[注]：北京裕和瑞力化工有限公司在过去 12 个月内与本公司关系为原重要子公司的股东，浙江升华强磁材料有限公司在过去 12 个月内与本公司关系为同受第一大股东控制，根据《上海证券交易所股票上市规则》上证发[2013]26 号对关联人的认定标准，北京裕和瑞力化工有限公司，浙江升华强磁材料有限公司应视同本公司关联方。

(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	28,341,347.97	5.65	28,955,142.08	5.12
上海开普精细化工有限公司	原辅料	市场价	169,638.46	0.03	34,461.54	0.01
浙江东缘油脂有限公司	原辅料	市场价	3,409,092.96	0.68	6,547,530.97	1.16
河北圣雪大成制药有限责任公司	原辅料	市场价	950,607.60	0.19	2,871.79	0.00
升华集团德清奥华广告有限公司	原辅料	市场价	1,214,652.04	0.24	897,787.13	0.16
升华地产集团有限公司升华大酒店	房费、食品	市场价	520,267.99	0.10	311,101.00	0.06
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	32,809.25	0.01		
浙江升华云峰新材营销有限公司	原辅料	市场价	947.01	0.00	764.96	0.00

浙江升华云峰新材股份有限公司	水	协议价			2,544,723.54	100.00
德清县升强木业有限公司	电	市场价	99,074.88	1.87		
小计			34,738,438.16		39,294,383.01	

(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(%)
升华集团德清华源颜料有限公司	蒸汽、原辅料	协议价[注]	6,266,896.46	10.39	10,428,117.11	19.02
上海开普精细化工有限公司	产成品	市场价			6,844,356.25	1.77
德清县升艺装饰建材有限公司	蒸汽	协议价[注]	1,889,075.23	7.84	2,255,262.84	7.11
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	蒸汽	协议价[注]	154,873.65	0.64	104,591.65	0.33
浙江升华强磁材料有限公司	电	协议价[注]	66,560.26	0.28	154,359.99	0.49
浙江升华云峰新材股份有限公司	电、蒸汽	协议价[注]	1,040,376.86	4.32	685,461.07	2.16
德清县升强木业有限公司	蒸汽	协议价[注]			777,780.53	2.45
升华地产集团有限公司升华大酒店	蒸汽	协议价[注]	194,400.00	0.81	208,449.56	0.66
小计			9,612,182.46		21,458,379.00	

[注]：公司本期向关联方升华集团德清华源颜料有限公司、德清县升艺装饰建材有限公司、浙江伊科拜克动物保健品有限公司、浙江升华强磁材料有限公司、浙江升华云峰新材股份有限公司、德清县升强木业有限公司和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

(1) 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

(2) 公司承租情况

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	本期确认的租赁费
浙江升华云峰新材股份有限公司	本公司	房屋及建筑物机器设备	2013.09.25	2014.09.24	租赁合同	287,863.26

3. 关联担保情况

截至 2014 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供保证担保的情况(包含合并范围内各公司之间

的担保事项)

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
借款					
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD125.00[注 1]	2014.03.07	2014.09.01	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	USD146.20[注 1]	2014.03.21	2014.07.19	否
升华地产集团有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	2,984.00	2014.03.14	2014.09.10	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	10,000.00	2013.10.30- 2013.12.16	2014.10.29- 2014.11.20	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	5,000.00	2014.06.12- 2014.06.13	2014.12.08- 2014.12.09	否
升华地产集团有限公司	浙江锆谷科技有限公司	USD39.30[注 2]	2014.04.21	2014.07.20	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	USD180.00[注 2]	2014.05.16- 2014.06.23	2014.08.14- 2014.09.19	否
浙江升华拜克生物股份有限公司	宁夏格瑞精细化工有限公司	3,000.00	2013.10.12- 2014.06.12	2014.10.11- 2015.01.03	否
应付票据					
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	3,677.76	2014.01.20- 2014.05.27	2014.07.20- 2014.11.27	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	2,002.89	2014.01.21- 2014.06.24	2014.07.17- 2014.12.23	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	414.93[注 3]	2014.04.18	2014.10.18	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	1,856.51	2014.04.01- 2014.06.16	2014.10.01- 2014.12.16	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	1,757.13	2014.01.16	2014.07.16	否
升华地产集团有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	1,842.27[注 3]	2014.02.14- 2014.05.12	2014.08.14- 2014.11.12	否
升华地产集团有限公司	浙江锆谷科技有限公司	850.50[注 4]	2014.03.21	2014.09.21	否
升华集团控股有限公司	浙江锆谷科技有限公司	536.20	2014.02.25	2014.08.25	否
浙江升华拜克生物股份有限公司	湖州新奥特医药化工有限公司	154.00[注 5]	2014.05.22	2014.11.22	否
信用证					
升华地产集团有限公司	浙江锆谷科技有限公司	USD200.00[注 6]	2014.06.04	2014.08.11	否
应付债券					
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	30,000.00[注 7]	2013.05.22	2018.05.22	否
保函债务的反担保					
升华集团控股有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	USD4.64	2013.10.11	2015.10.10	否

[注 1]：该等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之本财产质押情况所述。

[注 2]：该等短期借款同时由子公司浙江锆谷科技有限公司以进口原材料提供质押担保，详见本公司财务报表之本财产质押情况所述。

[注 3]：该等承兑汇票同时由浙江升华拜克生物股份有限公司分别以 641.11 万元和 864.57 万元的定期存单提供质押担保。

[注 4]：该等承兑汇票同时由子公司浙江锆谷科技有限公司以 364.50 万定期存单提供质押担保。

[注 5]：该等承兑汇票同时由子公司湖州新奥特医药化工有限公司以 154.00 万定期存单提供质押担保。

[注 6]：该笔国外信用证同时由子公司浙江锆谷科技有限公司以 138.60 万元定期存单提供质押担保。

[注 7]：该应付债券同时由本公司以持有浙江伊科拜克动物保健品有限公司 49%的股权提供质押担保，详见本公司财务报表之财产质押情况所述；由本公司和内蒙古拜克生物有限公司分别以账面房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司	50,000.00	2012.08.08	协议未约定	[注]
宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司	450,000.00	2013.01.31- 2013.06.27	协议未约定	

[注]：期初应付余额为 750,000.00 元，本期归还宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司 250,000.00 元，期末应付余额为 500,000.00 元，本期支付资金占用利息 19,364.39 元。

(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	升华集团德清华源颜料有限公司	1,565,242.00	93,914.52	1,881,929.00	112,915.74
应收账款	上海开普精细化工有限公司	15,330,108.74	1,252,525.70	15,499,747.20	998,758.63
小计		16,895,350.74	1,346,440.22	17,381,676.20	1,111,674.37

其他应收款	北京裕和瑞力化工有限公司 [注]			22,550,000.00	
其他应收款	上海开普精细化工有限公司	300,000.00	18,000.00		
小 计		300,000.00	18,000.00	22,550,000.00	

[注]：截止报告期末，公司已收回全部股权转让款。

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	内蒙古拜克生物有限公司[注 1]	45,410,000.00	57,686,000.00
	德清奥华能源有限公司	21,140,000.00	6,650,000.00
	浙江东缘油脂有限公司	3,400,000.00	3,700,000.00
	德清壬思能源实业有限公司[注 2]	6,800,000.00	11,050,000.00
	浙江升华拜克生物股份有限公司[注 3]	6,450,000.00	1,910,000.00
小 计		83,200,000.00	80,996,000.00
应付账款	德清奥华能源有限公司	3,637,664.81	3,456,030.60
	浙江东缘油脂有限公司	1,096,499.59	644,224.55
	升华集团德清奥华广告有限公司	1,775,201.48	468,756.62
	湖州奥华网络科技有限公司		39,600.00
小 计		6,509,365.88	4,608,611.77
其他应付款	升华地产集团有限公司升华大酒店	3,134.00	121,492.00
	河北圣雪大成制药有限责任公司	139,000.00	
	宁夏联创轻纺发展(集团)有限公司	500,000.00	750,000.00
小 计		642,134.00	871,492.00

[注 1]：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 2014 年 6 月 30 日，内蒙古拜克生物有限公司均已背书转让。

[注 2]：期末余额系本公司向子公司德清壬思能源实业有限公司开具的银行承兑汇票，截至 2014 年 6 月 30 日，德清壬思能源实业有限公司均已背书转让。

[注 3]：期末余额系子公司浙江锆谷科技有限公司向本公司开具的银行承兑汇票，截至 2014 年 6 月 30 日，本公司均已背书转让。

七、或有事项

(一) 森维塑胶(深圳)有限公司和佛山市存辉化工有限公司未按期支付子公司(安徽升华新奥特化工有限公司)货款合计 635,910.00 元(1 年以内 539,550.00 元, 1-2 年 96,360.00 元), 子公司向安徽省广德县人民法院提起诉讼并已获胜诉。截至本财务报表批准报出日, 因该等公司偿债能力有限, 子公司尚未收到上述款项, 故对该等应收款项按 100%确认坏账比例, 合计计提坏账准备 635,910.00 元。

(二) 深圳市高歌奇进出口有限公司未按期支付子公司(安徽升华新奥特化工有限公司)货款 49,343.00 元(2-3 年), 子公司向安徽省广德县人民法院提起诉讼, 截至本财务报表批准报出日, 因该公司偿债能力有限, 子公司尚未收到上述款项, 故对该应收款项按 100%确认坏账比例, 并计提 49,343.00 元坏账准备。

(三) 德清庆达化工有限公司未按期支付公司货款 101,753.00 元, 公司向浙江省德清县人民法院提起诉讼, 截至本财务报表批准报出日尚未判决, 故对该应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备 101,753.00 元。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1. 控股子公司浙江锆谷科技有限公司本期在中国农业银行股份有限公司德清支行开具信用证。截至 2014 年 6 月 30 日, 未结清信用证共计美元 200.00 万元。

2. 公司本期向中国银行股份有限公司德清支行申请开立 4.64 万美元的非融资保函, 并由升华集团控股有限公司为中国银行股份有限公司德清支行因该笔保函所负债务提供反担保, 作为公司应向上海新海丰集装箱运输有限公司提供的提单遗失担保。相关保函有效期的失效日为 2015 年 10 月 10 日。

(二) 前期承诺的履行情况

上年末公司未结清的借款保函共计 480 万美元, 本年已全部结清。

九、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
委托贷款事项	根据 2014 年 7 月 1 日公司第六届董事会第二次会议审议通过的《关于公司向浙江省德清县交通投资集团有限公司提供委托贷款的议案》, 同意公司委托中国工商银行股份有限公司德清支行向德清交投提供 10,000.00 万元贷款, 贷款年利率为 11%, 贷款期限自 2014 年 7 月 3 日至 2015 年 6 月 19 日, 按月结息。	增加其他流动资产 10,000.00 万元	

关联方交易	根据 2014 年 7 月 31 日公司第六届董事会第三次会议审议通过的《关于转让控股子公司浙江拜克开普化工有限公司股权的议案》，同意公司将所持有的浙江拜克开普化工有限公司 51% 的股权以 2,899.75 万元转让给公司第一大股东升华集团控股有限公司。股权转让完成后，公司将不再持有拜克开普股权。拜克开普已于 2014 年 8 月 7 日办妥工商变更登记手续。	减少长期股权投资 2,295.00 万元	
-------	--	----------------------	--

十、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) 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	41,869,011.94			3,246,765.96	59,729,825.34
金融资产小计	41,869,011.94			3,246,765.96	59,729,825.34
金融负债	39,270,875.65				30,415,033.36

(四) 其他

1. 截至 2014 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
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	应收账款	USD125.61	USD125.00	2014.09.01	短期借款 [注 1]
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	应收账款	USD176.46	USD146.20	2014.07.19	短期借款 [注 1]
浙江锆谷科技有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	进口原材料	USD180.00	USD180.00	2014.08.14-2014.09.19	短期借款 [注 2]
浙江锆谷科技有限公司	中国农业银行股份有限公司德清支行	进口原材料	USD39.30	USD39.30	2014.07.20	短期借款 [注 3]
浙江锆谷科技有限公司	中国农业银行股份有限公司德清支行	定期存单	364.50	364.50	2014.09.21	银行承兑汇票
浙江锆谷科技有限公司	中国农业银行股份有限公司德清支行	定期存单	138.60	138.60	2014.08.11	国外信用证
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	定期存单	8.96	USD4.64	2015.10.10	保函
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国农业银行股份有限公司德清支行	定期存单	864.57	864.57	2014.08.14-2014.11.12	银行承兑汇票
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	定期存单	641.11	641.11	2014.10.18	银行承兑汇票
湖州新奥特医药化工有限公司	浙商银行股份有限公司湖州分行	定期存单	154.00	154.00	2014.11.22	银行承兑汇票

浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行股份有限公司湖州分行	股权	2,282.52	30,000.00	2018.05.22	应付债券 [注 4]
----------------	----------------	----	----------	-----------	------------	---------------

[注 1]: 该等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之关联担保情况所述。

[注 2]: 该借款同时由母公司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之关联担保情况所述。

[注 3]: 该借款同时由关联方升华地产集团有限公司提供保证担保, 详见本财务报表附注之关联担保情况所述。

[注 4]: 该应付债券同时由母公司浙江升华拜克生物股份有限公司及控股子公司内蒙古拜克生物有限公司提供抵押担保, 详见本财务报表附注之关联担保情况所述。

2. 截至 2014 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	中国工商银行股份有限公司湖州分行	土地使用权	673.39	678.34	2014.07.24- 2015.04.20	短期借款、 银行承兑 汇票
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国银行股份有限公司湖州分行	房屋及建筑物、土地使用权	29,513.47	30,000.00	2018.05.22	应付债券

3. 委托贷款

2013 年度公司通过中国工商银行股份有限公司德清支行向浙江省德清县交通投资集团有限公司提供委托贷款 15,000 万元, 贷款期限为 2013 年 7 月至 2014 年 6 月, 上述委托贷款 15,000 万元已于本期全部收回。

4. 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 2014 年 6 月 30 日, 浙江拜克开普化工有限公司尚未恢复正常生产, 与生产相关的机器设备也均已处置完毕。2014 年 7 月 31 日公司第六届董事会第三次会议审议通过的《关于转让控股子公司浙江拜克开普化工有限公司股权的议案》, 同意公司将所持有的浙江拜克开普化工有限公司 51% 的股权以 2,899.75 万元转让给公司第一大股东升华集团控股有限公司。股权转让完成后, 公司将不再持有拜克开普股权。浙江拜克开普化工有限公司已于 2014 年 8 月 7 日办妥工商变更登记手续。

十一、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	64,645,000.09	99.84	7,020,354.97	10.86	39,827,300.07	99.75	5,513,461.81	13.84
小计	64,645,000.09	99.84	7,020,354.97	10.86	39,827,300.07	99.75	5,513,461.81	13.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	101,753.00	0.16	101,753.00	100.00	101,753.00	0.25	101,753.00	100.00
合计	64,746,753.09	100.00	7,122,107.97	11.00	39,929,053.07	100.00	5,615,214.81	14.06

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	61,191,148.34	94.66	3,671,468.90	36,000,999.69	90.38	2,160,059.98
1-2年				380,999.82	0.96	45,719.98
2-3年	5,939.71	0.01	1,781.91	161,668.45	0.41	48,500.54
3-4年	163,467.17	0.25	81,733.59	2,025.00	0.01	1,012.50
4-5年	95,371.50	0.15	76,297.20	117,191.50	0.29	93,753.20
5年以上	3,189,073.37	4.93	3,189,073.37	3,164,415.61	7.95	3,164,415.61
小计	64,645,000.09	100.00	7,020,354.97	39,827,300.07	100.00	5,513,461.81

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
德清庆达化工有限公司	101,753.00	101,753.00	100.00	[注]
小计	101,753.00	101,753.00		

[注]: 德清庆达化工有限公司未按期支付公司货款 101,753.00 元, 公司向浙江省德清县人民法院提起诉讼, 截至本财务报表批准报出日尚未判决, 故对该应收款项单独进行减值测试,

计提坏账准备 101,753.00 元。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江新复大医药化工有限公司	货款	375,088.06	无法收回	否
小 计		375,088.06		

2) 应收账款核销说明

浙江升华拜克生物股份有限公司应收浙江新复大医药化工有限公司 375,088.06 元, 无法收回, 于本期核销。

(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) 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(%)
CHEMINOVA A/S	非关联方	10,186,643.36	1 年以内	15.73
德清壬思能源实业有限公司	关联方	7,547,704.50	1 年以内	11.65
广东温氏饲料有限公司	非关联方	3,436,500.00	1 年以内	5.31
HELM AG	非关联方	2,165,785.60	1 年以内	3.35
浙江锆谷科技有限公司	关联方	1,649,342.00	1 年以内	2.55
小 计		24,985,975.46		38.59

(5) 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(%)
德清壬思能源实业有限公司	全资子公司	7,547,704.50	11.65
浙江锆谷科技有限公司	控股子公司	1,649,342.00	2.55
升华集团德清华源颜料有限公司	同受第一大股东控制	1,565,242.00	2.42
小 计		10,762,288.50	16.62

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					172,903,999.99	81.51		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	50,202,433.27	100.00	3,561,618.83	7.09	39,226,960.71	18.49	2,914,439.63	7.43
小计	50,202,433.27	100.00	3,561,618.83	7.09	39,226,960.71	18.49	2,914,439.63	7.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	50,202,433.27	100.00	3,561,618.83	7.09	212,130,960.70	100.00	2,914,439.63	1.37

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	49,168,301.92	97.94	2,950,098.12	38,341,176.54	97.75	2,300,470.58
1-2 年	394,964.18	0.79	47,395.70	134,117.00	0.34	16,094.04
2-3 年	83,810.35	0.17	25,143.11	196,310.35	0.50	58,893.11
3-4 年	32,749.84	0.06	16,374.92	32,749.84	0.08	16,374.92
5 年以上	522,606.98	1.04	522,606.98	522,606.98	1.33	522,606.98
小计	50,202,433.27	100.00	3,561,618.83	39,226,960.71	100.00	2,914,439.63

(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	关联方	27,000,000.00	1 年以内	53.78	暂借款
浙江铅谷科技有限公司	关联方	20,000,000.00	1 年以内	39.84	暂借款
宁夏格瑞精细化工有限公司	关联方	1,850,000.00	1 年以内	3.69	暂借款
安徽扬子化工有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	0.60	采购保证金
张建忠	非关联方	170,850.57	5 年以上	0.34	暂借款
小计		49,320,850.57		98.25	

(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	27,000,000.00	53.78
浙江锆谷科技有限公司	控股子公司	20,000,000.00	39.84
宁夏格瑞精细化工有限公司	控股子公司	1,850,000.00	3.69
小 计		48,850,000.00	97.31

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
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	20,862,085.11	3,062,841.72	23,924,926.83
青岛易邦生物工程有限公司	权益法	25,847,631.36	117,389,280.98	36,406,366.15	153,795,647.13
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	权益法	12,663,351.00	18,500,843.73	4,324,317.41	22,825,161.14
江西博邦生物药业有限公司[注]	成本法	4,950,000.00	1,340,056.97	-1,340,056.97	
河北圣雪大成制药有限责任公司	权益法	131,866,700.00	135,084,431.08	854,504.74	135,938,935.82
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	117,076,522.00	114,632,984.18	-892,604.96	113,740,379.22
合 计		682,528,367.66	737,234,195.96	42,415,368.09	779,649,564.05

(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	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				
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	[注]	[注]				
河北圣雪大成制药有限责任公司	49.00	49.00				
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	31.67	31.67				
合 计						

[注]：根据 2013 年 12 月 31 日公司与自然人章银顺签订的股权转让协议，公司将持有的江西博邦生物药业有限责任公司 45% 的股权作价 130 万元，转让给章银顺，江西博邦生物药业有限责任公司已于 2014 年 1 月 6 日办妥工商变更登记手续。

(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	416,989,248.23	455,181,812.63
其他业务收入	1,569,732.78	2,501,415.89
营业成本	348,577,173.41	387,560,957.25

(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	416,989,248.23	348,147,380.56	455,181,812.63	386,740,216.68
小 计	416,989,248.23	348,147,380.56	455,181,812.63	386,740,216.68

(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	191,657,939.47	156,228,457.77	252,848,485.88	216,504,249.58
兽药产品	185,211,777.52	161,367,138.27	152,504,793.67	133,603,340.68
电及蒸汽	34,731,522.79	26,933,982.28	45,841,590.31	33,606,556.54
其 他	5,388,008.45	3,617,802.24	3,986,942.77	3,026,069.88
小 计	416,989,248.23	348,147,380.56	455,181,812.63	386,740,216.68

(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	255,190,064.24	206,053,655.98	318,353,302.19	266,776,931.63
国外地区	161,799,183.99	142,093,724.58	136,828,510.44	119,963,285.05
小 计	416,989,248.23	348,147,380.56	455,181,812.63	386,740,216.68

(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 (%)
CHEMINOVA A/S	44,918,286.28	10.73
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	44,666,986.32	10.67
德清壬思能源实业有限公司	24,616,294.05	5.88
广东温氏饲料有限公司	19,145,299.27	4.58
山东潍坊润丰化工股份有限公司	12,151,705.77	2.90
小 计	145,498,571.69	34.76

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		5,440,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	43,755,425.06	18,024,062.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-40,056.97	
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	4,750,000.00	
委托贷款收益	6,962,000.05	

理财产品投资收益	117,795.20	
合 计	55,545,163.34	23,464,062.17

(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		3,400,000.00	本期被投资单位未进行利润分配
浙江升华拜克化工进出口有限公司		2,040,000.00	被投资单位上期已处置
小 计		5,440,000.00	

(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	36,406,366.15	18,374,022.94	被投资单位利润增加
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	4,324,317.41	2,877,243.01	被投资单位利润增加
河北圣雪大成制药有限责任公司	854,504.74	2,371,160.78	被投资单位利润减少
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	-892,604.96	-150,741.30	被投资单位亏损增加
财通基金管理有限公司	3,062,841.72	-5,447,623.26	被投资单位利润增加
小 计	43,755,425.06	18,024,062.17	

(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	63,036,537.76	43,872,621.05
加: 资产减值准备	3,376,716.33	2,169,561.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,318,740.06	29,460,066.31
无形资产摊销	947,189.82	938,666.10
长期待摊费用摊销	62,405.28	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)	-125,407.48	-584,929.90
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)		

财务费用(收益以“-”号填列)	13,078,434.61	8,073,200.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-55,545,163.34	-23,464,062.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,146.84	-222,178.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,730,232.54	14,702,001.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,059,232.11	-23,557,228.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,756,309.23	-100,505,331.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,874,555.54	-49,055,208.89
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	171,941,975.36	211,077,772.92
减: 现金的期初余额	160,714,642.96	117,876,982.60
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	11,227,332.40	93,200,790.32

2014年1-6月现金流量表中现金期末数为171,941,975.36元,2014年6月30日资产负债表中货币资金期末数为208,863,296.93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36,921,321.57元。

2013年度现金流量表中现金期末数为160,714,642.96元,2013年12月31日资产负债表中货币资金期末数为184,478,505.50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23,763,862.54元。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	85,385.12	

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)	5,948,890.15	
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	4,867,795.20	
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	6,962,000.05	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,586,619.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,277,450.62	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	2,255,572.55	
少数股东权益影响额(税后)	197,432.28	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,824,445.79	

(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	3.68	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67	0.09	0.09

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	50,678,717.75	
非经常性损益	B	13,824,445.79	
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	36,854,271.96	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,354,661,113.03	
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	12,166,477.44	
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	301,912.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	0
	其他资本公积	I ₂	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	
	其他资本公积	I ₃	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,377,972,725.67	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.68%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.67%	

(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
预付款项	12,501,421.00	31,695,135.08	-60.56%	主要系公司期末预付货款减少。
其他应收款	1,526,851.82	174,872,732.70	-99.13%	主要系公司本期收回委托贷款和股权转让款。
应收利息	250,000.00		不适用	主要系公司本期计提投资美都经贸浙江有限公司私募债利息所致。
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00		不适用	主要系公司本期投资美都经贸浙江有限公司私募债所致。

在建工程	35,159,249.66	55,597,608.30	-36.76%	主要系公司本期部分在建工程完工结转固定资产。
短期借款	251,819,435.00	167,113,582.80	50.69%	主要系公司本期短期借款增加。
应付利息	2,492,335.62	10,188,180.96	-75.54%	主要系公司本期支付应付债券利息致使应付利息余额下降。
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	1,505,531.81	2,707,945.83	-44.40%	主要系公司本期应交增值税减少,致使营业税金及附加计提基数减少。
财务费用	14,082,864.22	10,664,562.00	32.05%	主要系公司本期计提应付债券利息较上年同期增加。
投资收益	55,545,163.34	18,024,062.17	208.17%	主要系公司联营企业青岛易邦生物工程有限公司和财通基金管理有限公司本期利润增加,以及新增委托贷款和私募债券利息收益所致。
营业外支出	1,984,018.27	2,972,548.36	-33.26%	主要系公司本期对外捐赠及其他支出减少。
所得税费用	3,748,588.08	2,232,740.26	67.89%	主要系公司本期当期所得税费用增加。

第十节 备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 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。

