

**浙江升华拜克生物股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	11
八、备查文件目录.....	75

## 一、重要提示

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

(二) 董事康列克，因工作原因未能出席，委托沈德堂先生代为行使表决权；  
独立董事李根美，因工作原因未能出席，委托李兆强先生代为行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

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

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：浙江升华拜克生物股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：升华拜克  
公司英文名称：ZHEJIANG SHENGHUA BIOK BIOLOGY CO.,LTD.  
公司英文名称缩写：BIOK
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：升华拜克  
公司 A 股代码：600226
- 3、 公司注册地址：浙江省德清县钟管镇工业区  
公司办公地址：浙江省德清县钟管镇工业区  
邮政编码：313220  
公司国际互联网网址：<http://www.biok.com>  
公司电子信箱：600226@biok.com
- 4、 公司法定代表人：沈德堂
- 5、 公司董事会秘书：徐芬  
电话：0572-8402738  
传真：0572-8402738  
E-mail：xufeng@biok.com  
联系地址：浙江省德清县钟管镇工业区  
公司证券事务代表：陈文凤  
电话：0572-8402738  
传真：0572-8402738  
联系地址：浙江省德清县钟管镇工业区
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、 公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1999 年 5 月 11 日

公司首次注册登记地点：浙江省工商行政管理局  
 公司第 1 次变更注册登记日期：2000 年 10 月 30 日  
 公司第 1 次变更注册登记地址：浙江省工商行政管理局  
 公司法人营业执照注册号：企股浙总字第 002333 号  
 公司税务登记号码：330521147120752  
 公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计事务所有限公司  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10 层

## (二)主要财务数据和指标：

### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,340,438,209.29	2,047,196,117.51	14.32
所有者权益(或股东权益)	1,044,896,876.53	1,006,891,422.86	3.77
每股净资产(元)	3.86	3.72	3.77
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	148,675,108.33	43,390,728.64	242.64
利润总额	151,184,958.22	46,173,377.32	227.43
净利润	79,383,769.74	25,254,933.22	214.33
扣除非经常性损益后的净利润	77,936,597.95	24,055,529.63	223.99
基本每股收益(元)	0.2936	0.0934	214.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2883	0.0890	223.99
稀释每股收益(元)	0.2936	0.0934	214.33
净资产收益率(%)	7.60	2.65	增加 4.95 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	142,822,906.95	91,119,752.23	56.74
每股经营活动产生的现金流量净额	0.5283	0.3370	56.74

### 2、非经常性损益项目和金额：

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	-214,138.94
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,526,074.16
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,338,482.16
企业所得税影响数	-511,211.26
少数股东所占份额	-15,070.01
合 计	1,447,171.79

## 三、股本变动及股东情况

### (一)股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股	106,201,290	39.28				-1,394	-1,394	106,199,896	39.28
其中:境内非国有法人持股	106,201,290	39.28				-1,394	-1,394	106,199,896	39.28
境内自然人持股									
4、外资持股	1,778,372	0.66				-1,778,372	-1,778,372	0	0
其中:境外法人持股	1,778,372	0.66				-1,778,372	-1,778,372	0	0
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	107,979,662	39.94				-1,779,766	-1,779,766	106,199,896	39.28
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	162,386,503	60.06				1,779,766	1,779,766	164,166,269	60.72
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	162,386,503	60.06				1,779,766	1,779,766	164,166,269	60.72
三、股份总数	270,366,165	100.00				0	0	270,366,165	100.00

## (二) 股东情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							47,502 户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
升华集团控股有限公司	其他	39.28	106,199,896	0	106,199,896	无	
浙江省科技风险投资有限公司	其他	1.65	4,470,000	-22,139		未知	
金信信托投资股份有限公司	其他	1.06	2,872,744	0		未知	
源裕投资有限公司	境外法人	1.02	2,748,112	-1,000		未知	
陈荣仁	其他	0.30	800,086	800,086		未知	
罗礼	其他	0.27	738,300	738,300		未知	
罗静儿	其他	0.24	652,000	652,000		未知	
湖州丽阳房地产开发有限公司	其他	0.23	626,034	626,034		未知	
周忠定	其他	0.21	563,800	563,800		未知	
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	0.21	554,549	554,549		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数量		股份种类				
浙江省科技风险投资有限公司	4,470,000		人民币普通股				
金信信托投资股份有限公司	2,872,744		人民币普通股				
源裕投资有限公司	2,748,112		人民币普通股				
陈荣仁	800,086		人民币普通股				
罗礼	738,300		人民币普通股				
罗静儿	652,000		人民币普通股				
湖州丽阳房地产开发有限公司	626,034		人民币普通股				
周忠定	563,800		人民币普通股				
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	554,549		人民币普通股				
廖惠燕	449,780		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			公司未知以上股东是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	升华集团控 股有限公司	106,199,896	2009年2月10日	106,199,896	方案实施后首个交易日起, 36 个月内不上市交易或转让; 在该项承诺期满后 24 个月内, 通过交易所挂牌交易出售股份的价格不低于 8 元(当升华拜克派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时, 最低减持价格相应调整)。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份 数量	本期减持股份 数量	期末持股数	变动原因
沈德堂	董事长	137,818	0	0	137,818	
吴梦根	副董事长	98,720	7,000	0	105,720	风险奖励基金
康列克	董事	150,000	0	30,000	120,000	二级市场出售
夏士林	董事	285,570	13,800	0	299,370	风险奖励基金
吴松根	董事	75,046	10,300	0	85,346	风险奖励基金
杨春芳	董事	5,900	5,800	0	11,700	风险奖励基金
史凤章	监事	53,734	6,400	0	60,134	风险奖励基金
徐红彪	监事	7,100	0	1,495	5,605	二级市场出售
张文骏	总经理	0	8,200	0	8,200	风险奖励基金
王信培	副总经理、财务负责人	67,800	9,800	0	77,600	风险奖励基金
蒋东民	副总经理	37,310	7,800	0	45,110	风险奖励基金
高敏华	副总经理	101,686	4,400	0	106,086	风险奖励基金
姚云泉	副总经理	59,240	9,500	0	68,740	风险奖励基金
徐芬	董秘	0	3,200	0	3,200	风险奖励基金
储消和	总工程师	29,650	5,700	0	35,350	风险奖励基金

##### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2008 年 6 月 18 日召开的 2008 年第一次临时股东大会, 对公司董事会、监事会进行了换届选举, 选举产生了第四届董事会和监事会成员;

2、2008 年 6 月 18 日召开的四届董事会第一次会议, 分别选举产生了第四届董事会董事长、副董事长、董事会各专门委员会组成人员, 并聘任了总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理及其他高级管理人员, 同时公司还召开了第四届监事会第一次会议, 选举产生了第四届监事会召集人。

上述新聘董事、监事、高级管理人员情况以及相关事项详见 2008 年 6 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》以及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 刊登的本公司公告。

#### 五、董事会报告

##### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

###### 1、报告期内总体经营情况

随着国家对三农问题的重视，农业部不断提高兽药行业、农药行业的标准，行业的发展将为公司的发展提供更多的机遇。

作为一家兽药企业，公司具有领先的技术，拥有国家级企业技术中心、博士后工作站。2008 年上半年，面对原材料价格上升、人民币升值、资金成本的增加等影响，公司通过技术创新，优化工艺，在全体员工的共同努力下，实现了稳定增长的目标。实现主营业务收入 180,171.76 万元，同比增长了 81.58%；实现利润总额 15,118.50 万元，同比增长 227.43%；净利润 7,938.38 万元，同比增长 214.33%。

公司的发展战略：充分利用国内外畜禽业和农业蓬勃发展的外部机会，依托公司多年以来在兽药生产领域所形成的技术和市场优势，以产品经营夯实产业基础，以资本经营扩张产业规模，积极拓展海内外市场，将公司建设成为国内规模最大、实力最强的高科技兽药生产企业和国内一流的农药生产基地。

2008 年下半年，将继续围绕公司发展战略，通过产业梳理和整合，集中资源做大做强主业，形成完整的兽药产业链、农药产业链，努力实现做大做强品牌、提升价值的目标。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
农药产品	1,229,868,858.78	1,008,669,166.93	17.99	119.09	100.50	增加 7.61 个百分点
兽药产品	232,322,881.92	187,477,499.01	19.30	54.08	32.43	增加 13.19 个百分点
锆系列产品	196,445,213.07	178,673,779.44	9.05	9.23	16.49	减少 5.67 个百分点
化学原料	72,578,561.14	66,731,076.81	8.06	88.51	84.96	增加 1.76 个百分点
电及蒸汽	17,394,549.63	14,333,121.93	17.60	-9.52	8.92	减少 13.95 个百分点
其他	53,107,540.85	41,069,845.01	22.67	24.90	10.76	增加 9.87 个百分点
分产品						
草甘膦系列	225,380,554.50	143,997,955.83	36.11	163.66	85.12	增加 27.11 个百分点
双甘膦	151,688,297.49	97,670,141.93	35.61	175.94	104.57	增加 22.47 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 556.4 万元。

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	345,074,850.26	13.61
外销	1,456,642,755.13	111.57

### 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
青岛易邦生物工程有限公司	生物制药	22,853,140.98	8,684,193.57	10.94

### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

公司本报告期主营业务毛利率为 16.92%，上年同期主营业务毛利率为 10.87%，本期比上年同期上升了 6.05 个百分点。变动的原因为：

- 1)、报告期内，双甘膦、草甘膦等产品价格大幅上涨；
- 2)、报告期内，通过技术创新，部分兽药产品的成本有明显下降。

#### 5、公司在经营中出现的问题与困难

- 1)、受宏观经济形势的影响，原材料、能源价格上涨，直接影响生产成本；
- 2)、国家货币政策从紧，资金成本增加；
- 3)、公司外销收入占总营业收入的比重较高，受人民币汇率变动、退税政策调整的影响，利润率受到一定挤压。
- 4)、市场竞争不断呈现新变化，竞争形势更加严峻。

针对存在的困难，公司主要采取了以下措施：一、进一步强化内部控制管理，严格控制成本，积极挖潜增效；二、通过技术创新，加快新产品的开发和老产品的改进，优化产品结构。同时，通过采用新技术、新工艺，提高效率，实现节能减排，降低生产成本；三、进一步强化品牌意识，不断提高品牌形象；四、大力拓展国内、国际市场，提高产品市场占有率。

### (三)公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

- 1)、18MW 热电联供二期工程项目，该项目已完成。

2) 报告期内，公司受让江西博邦生物药业有限公司 45%的股权，同时按股权比例对其增资 45 万元。公司现有注册资本 1100 万元，经营范围为：农药生产、复配。其中我公司出资 495 万元，占注册资本的 45%，其它两位自然人分别出资 297 万元、308 万元，分别占 27%、28%。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司根据中国证监会、浙江证监局以及上海证券交易所的统一要求，在 2007 年治理整改的基础上，进一步完善公司治理结构，不断提高公司治理水平，规范公司运作水平，确保公司健康、稳定、持续的发展。

### (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 3 月 17 日公司召开 2007 年年度股东大会，会议审议通过了 2007 年度利润分配方案，公司按 2007 年度母公司实现净利润 88,417,348.59 元提取 10%的法定盈余公积后，以总股本 270366165 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)，剩余未分配利润滚存至下年，不进行资本公积转增股本。本次利润分配方案实施的股权登记日为 2008 年 4 月 10 日，除息日为 2008 年 4 月 11 日，现金红利发放日为 2008 年 4 月 16 日。

### (三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
德清普华物资有限公司	备品备件、煤、原料	市场价	10,639,708.93	1.83
升华集团控股有限公司	煤、水	市场价	4,357,002.21	3.99
浙江升华云峰新材股份有限公司	水	协议价	1,756,662.84	54.76
升华集团德清奥华广告有限公司	印刷品、广告费、工作服、原料	市场价	855,637.46	2.83
升华集团德清华源颜料有限公司	原料	市场价	24,862.19	0.01
浙江东缘油脂化工有限公司	原料	市场价	261,557.53	0.06

- 1)、本公司向其他关联人德清普华物资有限公司购买备品备件、煤、原料;
- 2)、本公司向控股股东升华集团控股有限公司购买煤、水;
- 3)、本公司向其他关联人浙江升华云峰新材股份有限公司购买水;
- 4)、本公司向其他关联人升华集团德清奥华广告有限公司购买印刷品、广告费、工作服、原料;
- 5)、本公司向其他关联人升华集团德清华源颜料有限公司购买原料;
- 6)、本公司向其他关联人浙江东缘油脂化工有限公司购买原料;

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江升华强磁材料有限公司	电、蒸汽	协议价	3,240,057.96	11.03
浙江升华云峰新材股份有限公司	蒸汽	协议价	740,087.65	3.35
德清县升强木业有限公司	蒸汽	协议价	852,491.15	3.85
德清县云利装饰材料有限公司	蒸汽	协议价	216,349.12	0.98
德清县升艺装饰建材有限公司	蒸汽	协议价	494,790.66	2.24
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	蒸汽	协议价	20,217.87	0.09

- 1)、本公司向其他关联人浙江升华强磁材料有限公司销售电、蒸汽;
- 2)、本公司向其他关联人浙江升华云峰新材股份有限公司销售蒸汽;
- 3)、本公司向其他关联人德清县升强木业有限公司销售蒸汽;
- 4)、本公司向其他关联人德清县云利装饰材料有限公司销售蒸汽;
- 5)、本公司向其他关联人德清县升艺装饰建材有限公司销售蒸汽;
- 6)、本公司向其他关联人浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店销售蒸汽。

(六)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

1) 公司控股股东升华集团控股有限公司（以下简称“升华集团”）特别承诺：其持有的升华拜克股份自获得上市流通权之日起，36 个月内不上市交易或转让；在该项承诺期满后 24 个月内，通过交易所挂牌交易出售股份的价格不低于每股 8 元（当升华拜克派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，最低减持价格相应调整）；升华集团将在 2006 年度、2007 年度、2008 年度股东大会提出当年现金分红总额不低于当年实现的经审计可分配净利润的 50% 的利润分配议案，并保证对该议案投赞成票。

2) 源裕投资有限公司（以下简称“源裕投资”）：获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

3) 天津开发区鸿基置业有限公司特别承诺：在办理持有的非流通股股份上市流通时，应先履行其与升华集团和源裕投资三方签订的协议书中约定的并按照上海证券交易所的有关规定提出该等股份的上市流通申请。自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易，在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售公司股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

严格按照承诺履行。

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

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

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

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持股 5% 以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

2008 年 8 月 1 日公司收到控股股东升华集团控股有限公司（以下简称“升华集团”）关于调整限售价格的承诺函：升华集团承诺现持有的升华拜克股份自获得上市流通权之日起，36 个月内不上市交易或转让；在该项承诺期满后 24 个月内，通过交易所挂牌交易出售股份的价格不低于 25 元（当升华拜克派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，最低减持价格相应调整）。该承诺事项详见 2008 年 8 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 刊登的本公司公告。

2、其他重大事项的说明

1)、根据公司三届董事会第十八次会议决议，设立合资基金管理公司。

报告期内，该事项已报中国证监会，尚在审批中。

2)、根据公司三届董事会第十九次会议决议，撤消公司绍兴分公司。

报告期内，已办理完注销登记。

3)、根据公司三届董事会二十次会议决议，公司内蒙古分公司由分公司变更为全资子公司，公司名称为：内蒙古拜克生物有限公司，注册资本为 1.5 亿元；公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司增资，由未分配利润转增资本，注册资本从 1500 万元增资到 3000 万元。

报告期内，已办理完工商登记。

4)、根据公司三届董事会第二十二次会议决议，公司在香港成立全资子公司。

报告期内，该事项尚在办理中。

#### (十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
三届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》D006 版、《上海证券报》D11 版	2008 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》A14 版、《上海证券报》D17	2008 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
三届董事会第十九次会议决议暨召开 2007 年度股东大会的公告	《中国证券报》D010 版、《上海证券报》D24 版	2008 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
三届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》D010 版、《上海证券报》D24 版	2008 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
关于预测 2008 年日常关联交易的公告	《中国证券报》D010 版、《上海证券报》D24 版	2008 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
2007 年度报告摘要	《中国证券报》D010 版、《上海证券报》D24 版	2008 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》D023 版、《上海证券报》D8 版	2008 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
三届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》B13 版、《上海证券报》40 版	2008 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》D007 版、《上海证券报》D57 版	2008 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》A15 版、《上海证券报》D19 版	2008 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
2008 年一季度业绩预增公告	《中国证券报》D015 版、《上海证券报》A19 版	2008 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
2007 年度分红派息实施公告	《中国证券报》D015 版、《上海证券报》A19 版	2008 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	《中国证券报》D017 版、《上海证券报》D110 版	2008 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
三届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》D006 版、《上海证券报》封 14 版	2008 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn
三届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》D006 版、《上海证券报》封 14 版	2008 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn
关于向四川地震灾区人民捐款的公告	《中国证券报》C012 版、《上海证券报》22 版	2008 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A15 版、《上海证券报》D12 版	2008 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》A15 版、《上海证券报》D12 版	2008 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》A15 版、《上海证券报》D12 版	2008 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

编制单位:浙江升华拜克生物股份有限公司

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金	1	352,320,042.98	262,704,130.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	21,258,510.33	27,107,355.43
应收账款	3	460,306,394.30	314,098,076.62
预付款项	4	63,357,311.55	60,438,502.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	5	23,002,722.66	12,201,569.55
买入返售金融资产			
存货	6	267,608,706.20	214,702,191.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,187,853,688.02	891,251,826.30
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	157,125,431.02	170,348,688.77
投资性房地产	8	4,712,541.39	4,796,951.12
固定资产	9	895,442,954.41	839,500,988.43
在建工程	10	3,555,084.15	52,096,147.80
工程物资	11	3,730,674.78	4,379,962.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	79,536,916.09	77,608,123.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	8,480,919.43	7,213,428.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,152,584,521.27	1,155,944,291.21
资产总计		2,340,438,209.29	2,047,196,117.51
流动负债:			
短期借款	14	285,000,749.91	212,843,286.72
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	15	333,001,123.25	384,545,705.64
应付账款	16	228,059,643.75	147,162,614.69
预收款项	17	53,570,938.53	18,111,955.08
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	26,861,973.93	22,100,203.78
应交税费	19	48,159,964.88	18,366,572.64
应付利息	20	1,751,208.97	1,347,726.33
其他应付款	21	80,825,861.75	23,547,503.08
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	22	9,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	23	5,567,766.55	4,906,136.71
流动负债合计		1,071,799,231.52	842,931,704.67
非流动负债：			
长期借款	24	140,000,000.00	155,000,000.00
应付债券			
长期应付款	25	6,631,831.56	2,050,527.16
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		146,631,831.56	157,050,527.16
负债合计		1,218,431,063.08	999,982,231.83
股东权益：			
股本	26	270,366,165.00	270,366,165.00
资本公积	27	469,932,703.70	469,932,703.70
减：库存股			
盈余公积	28	82,535,117.48	82,535,117.48
一般风险准备			
未分配利润	29	223,659,154.08	184,830,309.09
外币报表折算差额		-1,596,263.73	-772,872.41
归属于母公司股东权益合计		1,044,896,876.53	1,006,891,422.86
少数股东权益		77,110,269.68	40,322,462.82
股东权益合计		1,122,007,146.21	1,047,213,885.68
负债和股东权益总计		2,340,438,209.29	2,047,196,117.51

法定代表人：沈德堂

主管会计工作负责人：王信培

会计机构负责人：杨春芳

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

编制单位:浙江升华拜克生物股份有限公司

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金		131,782,983.15	115,841,114.41
交易性金融资产			
应收票据		18,966,228.30	25,862,245.43
应收账款	1	154,731,768.12	122,754,737.51
预付款项		41,592,075.59	30,338,431.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	37,136,174.22	12,129,278.67
存货		151,372,525.32	170,631,488.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		535,581,754.70	477,557,296.23
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	373,339,931.49	237,954,303.12
投资性房地产		18,831,184.59	19,149,365.72
固定资产		586,457,531.63	697,439,956.39
在建工程		2,421,637.75	39,214,812.73
工程物资		964,532.65	1,866,123.65
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,418,162.20	61,054,206.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,933,562.24	4,905,718.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,048,366,542.55	1,061,584,486.93
资产总计		1,583,948,297.25	1,539,141,783.16
流动负债:			
短期借款		117,446,654.53	129,493,695.90
交易性金融负债			
应付票据		184,019,672.00	154,559,855.14
应付账款		93,660,702.02	74,628,606.05
预收款项		4,589,465.29	2,989,698.59
应付职工薪酬		17,394,609.28	19,218,717.51
应交税费		25,873,163.39	15,988,218.78

应付利息		787,908.41	1,158,254.13
应付股利			
其他应付款		26,864,459.24	10,722,465.13
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00
其他流动负债		5,289,279.65	4,759,649.81
流动负债合计		475,925,913.81	423,519,161.04
非流动负债：			
长期借款		140,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
长期应付款		1,061,021.40	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,061,021.40	140,000,000.00
负债合计		616,986,935.21	563,519,161.04
股东权益：			
股本		270,366,165.00	270,366,165.00
资本公积		468,592,976.29	468,592,976.29
减：库存股			
盈余公积		70,434,391.44	70,434,391.44
未分配利润		157,567,829.31	166,229,089.39
股东权益合计		966,961,362.04	975,622,622.12
负债和股东权益总计		1,583,948,297.25	1,539,141,783.16

法定代表人：沈德堂

主管会计工作负责人：王信培

会计机构负责人：杨春芳

**合并利润表**

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	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,807,938,046.52	996,604,675.85
其中:营业收入	1	1,807,938,046.52	996,604,675.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,668,101,723.85	957,318,863.11
其中:营业成本	1	1,500,252,136.30	885,831,066.53
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	4,519,472.59	1,949,530.83
销售费用		64,065,841.25	22,257,813.98
管理费用		56,521,370.23	27,473,965.26
财务费用	3	30,467,170.45	15,313,230.24
资产减值损失	4	12,275,733.03	4,493,256.27
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)	5	8,838,785.66	4,104,915.90
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,426,742.25	2,556,887.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		148,675,108.33	43,390,728.64
加:营业外收入	6	5,220,582.79	3,290,137.72
减:营业外支出	7	2,710,732.90	507,489.04
其中:非流动资产处置损失		792,529.55	107,887.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		151,184,958.22	46,173,377.32
减:所得税费用	8	32,563,381.62	17,206,781.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		118,621,576.60	28,966,595.94
归属于母公司股东的净利润		79,383,769.74	25,254,933.22
少数股东损益		39,237,806.86	3,711,662.72
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.29	0.09
(二)稀释每股收益		0.29	0.09

法定代表人:沈德堂

主管会计工作负责人:王信培

会计机构负责人:杨春芳

**母公司利润表**

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	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	617,799,918.44	471,854,626.99
减: 营业成本	1	515,524,281.56	396,953,378.06
营业税金及附加		2,995,795.43	1,818,512.27
销售费用		20,633,458.26	10,456,985.99
管理费用		35,045,139.86	18,527,119.97
财务费用		10,085,798.17	6,431,967.19
资产减值损失		4,640,553.28	2,122,892.20
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	9,876,591.78	3,780,444.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,035,628.37	2,232,415.81
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		38,751,483.66	39,324,216.01
加: 营业外收入		2,508,864.77	1,961,035.72
减: 营业外支出		1,926,109.59	781,318.44
其中: 非流动资产处置净损失		792,529.55	98,431.56
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		39,334,238.84	40,503,933.29
减: 所得税费用		7,440,574.17	13,400,694.47
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,893,664.67	27,103,238.82

法定代表人: 沈德堂

主管会计工作负责人: 王信培

会计机构负责人: 杨春芳

## 合并现金流量表

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	本期数	上年同期数
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		1,593,019,456.49	868,915,781.66
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		28,114,439.46	45,552,804.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	81,399,055.62	80,347,648.77
经营活动现金流入小计		1,702,532,951.57	994,816,234.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,350,085,895.24	721,671,216.35
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		53,527,932.57	44,965,717.24
支付的各项税费		41,285,203.10	29,968,082.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	114,811,013.71	107,091,466.23
经营活动现金流出小计		1,559,710,044.62	903,696,482.50
经营活动产生的现金流量净额		142,822,906.95	91,119,752.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,633,426.41	9,297,323.89
取得投资收益收到的现金		26,600,000.00	16,160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,471,958.30	227,330.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		32,705,384.71	25,684,654.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,731,346.12	39,109,246.83
投资支付的现金		6,171,383.00	43,319,295.00
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	4		
投资活动现金流出小计		44,902,729.12	82,428,541.83
投资活动产生的现金流量净额		-12,197,344.41	-56,743,887.80
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		486,250,150.97	189,820,989.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		
筹资活动现金流入小计		486,250,150.97	189,820,989.07
偿还债务支付的现金		430,092,687.78	150,513,614.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,810,220.36	44,458,957.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,450,000.00	3,038,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	21,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		505,902,908.14	194,972,572.69
筹资活动产生的现金流量净额		-19,652,757.17	-5,151,583.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,314,354.66	-5,039,328.64
五、现金及现金等价物净增加额		93,658,450.71	24,184,952.17
加：期初现金及现金等价物余额		186,708,238.64	144,731,027.85
六、期末现金及现金等价物余额		280,366,689.35	168,915,980.02

法定代表人：沈德堂

主管会计工作负责人：王信培

会计机构负责人：杨春芳

**母公司现金流量表**

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	本期数	上年同期数
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		538,332,691.76	408,815,104.51
收到的税费返还		567,613.74	13,036,589.79
收到其他与经营活动有关的现金		44,905,564.21	19,638,143.28
经营活动现金流入小计		583,805,869.71	441,489,837.58
购买商品、接受劳务支付的现金		326,092,131.36	278,679,514.05
支付给职工以及为职工支付的现金		42,547,246.17	36,481,524.23
支付的各项税费		19,338,473.48	21,830,836.56
支付其他与经营活动有关的现金		67,060,583.82	47,569,291.08
经营活动现金流出小计		455,038,434.83	384,561,165.92
经营活动产生的现金流量净额		128,767,434.88	56,928,671.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,099,570.41	9,297,323.89
取得投资收益收到的现金		29,150,000.00	19,322,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,838,880.98	227,330.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		61,088,451.39	28,846,654.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,606,190.50	32,041,716.48
投资支付的现金		50,758,607.00	43,319,295.00
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		205,643.07	
投资活动现金流出小计		81,570,440.57	75,361,011.48
投资活动产生的现金流量净额		-20,481,989.18	-46,514,357.45
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		269,836,660.88	124,200,595.23
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		269,836,660.88	124,200,595.23
偿还债务支付的现金		291,883,702.25	92,488,311.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,606,834.76	38,099,619.05
支付其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		360,490,537.01	130,587,930.99
筹资活动产生的现金流量净额		-90,653,876.13	-6,387,335.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,069,282.80	-154,676.78
五、现金及现金等价物净增加额		15,562,286.77	3,872,301.67
加: 期初现金及现金等价物余额		83,371,176.38	47,991,598.95
六、期末现金及现金等价物余额		98,933,463.15	51,863,900.62

法定代表人: 沈德堂

主管会计工作负责人: 王信培

会计机构负责人: 杨春芳

## 合并所有者权益变动表

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	本期数								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	270,366,165.00	469,932,703.70		82,535,117.48		184,830,309.09	-772,872.41	40,322,462.82	1,047,213,885.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	270,366,165.00	469,932,703.70		82,535,117.48		184,830,309.09	-772,872.41	40,322,462.82	1,047,213,885.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						38,828,844.99	-823,391.32	36,787,806.86	74,793,260.53
（一）净利润						79,383,769.74		39,237,806.86	118,621,576.60
（二）直接计入股东权益的利得和损失							-823,391.32		-823,391.32
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-823,391.32		-823,391.32
上述（一）和（二）小计						79,383,769.74	-823,391.32	39,237,806.86	117,798,185.28
（三）股东投入和减少股本									
1. 股东投入股本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-40,554,924.75		-2,450,000.00	-43,004,924.75
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-40,554,924.75		-2,450,000.00	-43,004,924.75
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	270,366,165.00	469,932,703.70		82,535,117.48		223,659,154.08	-1,596,263.73	77,110,269.68	1,122,007,146.21

项 目	上年同期数		
	归属于母公司股东权益	少数股东	股东

	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	权益	权益合计
一、上年年末余额	270,366,165.00	467,960,503.70		73,965,841.27		149,652,230.37	-129,050.00	40,145,837.33	1,001,961,527.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	270,366,165.00	467,960,503.70		73,965,841.27		149,652,230.37	-129,050.00	40,145,837.33	1,001,961,527.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-9,892,668.23	-246,748.42	673,662.72	-9,465,753.93
(一)净利润						25,254,933.22		3,711,662.72	28,966,595.94
(二)直接计入股东权益 的利得和损失							-246,748.42		-246,748.42
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其 他股东权益变动的影响									
3. 与计入股东权益项目 相关的所得税影响									
4. 其他							-246,748.42		-246,748.42
上述(一)和(二)小计						25,254,933.22	-246,748.42	3,711,662.72	28,719,847.52
(三)股东投入和减少股本									
1. 股东投入股本									
2. 股份支付计入股东权 益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-35,147,601.45		-3,038,000.00	-38,185,601.45
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-35,147,601.45		-3,038,000.00	-38,185,601.45
4. 其他									
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	270,366,165.00	467,960,503.70		73,965,841.27		139,759,562.14	-375,798.42	40,819,500.05	992,495,773.74

法定代表人：沈德堂

主管会计工作负责人：王信培

会计机构负责人：杨春芳

## 母公司所有者权益变动表

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	本期数					
	股本	资本	减:	盈余	未分配	股东
		公积	库存股	公积	利润	权益合计
一、上年年末余额	270,366,165.00	468,592,976.29		70,434,391.44	166,229,089.39	975,622,622.12
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	270,366,165.00	468,592,976.29		70,434,391.44	166,229,089.39	975,622,622.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-8,661,260.08	-8,661,260.08
(一) 净利润					31,893,664.67	31,893,664.67
(二) 直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					31,893,664.67	31,893,664.67
(三) 股东投入和减少股本						
1. 股东投入股本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-40,554,924.75	-40,554,924.75
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配					-40,554,924.75	-40,554,924.75
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	270,366,165.00	468,592,976.29		70,434,391.44	157,567,829.31	966,961,362.04

项 目	上年同期数					
	股本	资本	减:	盈余	未分配	股东
		公积	库存股	公积	利润	权益合计
一、上年年末余额	270,366,165.00	466,620,776.29		61,592,656.58	121,801,077.11	920,380,674.98
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	270,366,165.00	466,620,776.29		61,592,656.58	121,801,077.11	920,380,674.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-8,044,362.63	-8,044,362.63
(一) 净利润					27,103,238.82	27,103,238.82
(二) 直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						

2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					27,103,238.82	27,103,238.82
(三) 股东投入和减少股本						
1. 股东投入股本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-35,147,601.45	-35,147,601.45
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配					-35,147,601.45	-35,147,601.45
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	270,366,165.00	466,620,776.29		61,592,656.58	113,756,714.48	912,336,312.35

法定代表人: 沈德堂

主管会计工作负责人: 王信培

会计机构负责人: 杨春芳

## （二）财务附注

### 浙江升华拜克生物股份有限公司

#### 财务报表附注

2008 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江升华拜克生物股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府浙政发（1999）96 号文批准，由升华集团控股有限公司、源裕投资有限公司（香港）、浙江省科技风险投资公司、浙江泛美发展有限公司和浙江名策投资有限公司发起设立的股份有限公司，于 1999 年 5 月 11 日在浙江省工商行政管理局登记注册。经中华人民共和国商务部商外资资审 A 字（2003）0114 号文批准，2004 年公司变更为外商投资股份制企业，并在浙江省工商行政管理局变更登记，取得变更后注册号为企股浙总字第 002333 号《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 270,366,165 元，折 270,366,165 股（每股面值 1 元），其中无限售条件的流通股份（A 股）164,166,269 股、有限售条件的流通股（A 股）106,199,896 股。公司股票已于 1999 年 11 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。

本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、伊维菌素、迪克拉苏、盐霉素兽药、农药原料药及制品，相关饲料添加剂的生产、销售，锆系列产品、亚磷酸二甲酯的生产、销售（仅限下属锆谷分公司生产销售），兽药发酵原料药、粉剂/预混剂的生产，兽药水针剂的生产，肥料生产、热电联供（均凭有关许可证经营）。出口本企业自产的医药及化工产品，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（凭外经贸部批准文件）。

#### 二、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

#### 三、公司采用的重要会计政策和会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）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。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

(七) 外币折算

对发生的外币业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；
3. 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；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据债务单位的财务

状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内(含 1 年，以下类推)的，按其余额的 6% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 12% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

对其他应收款项(包括其他应收款中应收出口退税和有证据表明实际未发生减值的应收款项等)不计提坏账准备。

#### (九) 存货的确认和计量

1. 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. 发出存货采用加权平均法。

3. 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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用领用时一次摊销法进行摊销。

#### (十) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

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

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

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

2. 对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. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 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。

#### (十一) 投资性房地产的确认和计量

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

#### (十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值（%）	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
电子及其他设备	3-5	4、5、10	18.00-32.00

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三（十五）3 所述方法计提固定资产减值准备。

#### （十三）在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三（十五）3 所述方法计提在建工程减值准备。

#### （十四）无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；(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。

#### (十五) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

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

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十六) 借款费用的确认和计量

##### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 借款费用资本化期间

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十七) 收入确认原则

### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 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。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企业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。

## (十八) 企业所得税的确认和计量

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。

## (十九) 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和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。

## (二十) 重要会计政策和会计估计变更说明

无重要会计政策和会计估计变更

## 四、税（费）项

### (一) 增值税

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，相应退税率分别为 11%、5%、0% 和 13%。

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

控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司系民政福利企业，由税务机关按公司实际安置残疾人员的人数限额即征即退增值税。

### (二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

根据各公司属地分别按应缴流转税税额的 1%、5%、7%计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

(五) 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2%计缴。

(六) 企业所得税

公司及控股子公司内蒙古拜克生物有限公司、浙江升华拜克化工进出口有限公司、浙江拜克开普化工有限公司、湖州海普医药化工有限公司和安徽升华新奥特化工有限公司均按 25%的税率计缴企业所得税；控股子公司上海壬思实业有限公司和德清以农为本农业流通发展有限公司按 25%的税率计缴企业所得税，但由于本期亏损，无需计缴企业所得税；控股子公司浙江升华拜克化工有限公司(香港)本期利润来自于香港境外，无需计缴企业所得税；控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司系民政福利工业企业，按 25%的税率计缴，享受成本加计扣除的优惠政策。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 控制的重要子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
上海壬思实业有限公司	上海市	746176512	商品流通	2,260.00	药品销售等
湖州新奥特医药化工有限公司	湖州市	70445594-3	工业制造	1,500.00	医药化工等
湖州海普医药化工有限公司	湖州市	775735627	工业制造	1,500.00	医药化工等
浙江升华拜克化工进出口有限公司	湖州市	727627568	商品流通	1,500.00	进出口贸易
浙江拜克开普化工有限公司	德清县	753046273	工业制造	3,000.00	农药生产
安徽升华新奥特化工有限公司	广德县	790118141	工业制造	500.00	甲基硫醇锡销售
德清以农为本农业流通发展有限公司[注 3]	德清县	677211678	商品流通	1,000.00	农药、兽药销售
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	香港		商品流通	USD100.00	进出口贸易
内蒙古拜克生物有限公司	托克托县	67068236-2	工业制造	15,000.00	农药、兽药生产

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海壬思实业有限公司	1,921.00	1,921.00	85.00	85.00
湖州新奥特医药化工有限公司	3,486.01	3,486.01	95.10	95.10
湖州海普医药化工有限公司	1,430.175	1,430.175	95.345[注 1]	95.345

浙江升华拜克化工进出口有限公司	765.00	765.00	51.00	51.00
浙江拜克开普化工有限公司	765.00	765.00	51.00	51.00
安徽升华新奥特化工有限公司	475.50	475.50	95.10[注 2]	95.10
德清以农为本农业流通发展有限公司	765.00	765.00	76.50[注 3]	76.50
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	USD51.00	USD51.00	51.00[注 4]	51.00
内蒙古拜克生物有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	100.00

[注 1]: 湖州海普医药化工有限公司系本公司与控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司共同投资的企业, 本公司拥有湖州海普医药化工有限公司 5%的股权, 湖州新奥特医药化工有限公司拥有湖州海普化工有限公司 95%的股权, 因此本公司间接拥有湖州海普医药化工有限公司 95.345%的股权。

[注 2]: 安徽升华新奥特化工有限公司系本公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司之全资子公司, 本公司拥有湖州新奥特医药化工有限公司 95.10%的股权, 因此本公司间接拥有安徽升华新奥特化工有限公司 95.10%的股权。

[注 3]: 四川以农为本农业流通发展有限公司本期注册地由四川成都市迁移至德清县, 名称变更为德清以农为本农业流通发展有限公司, 取得注册号为 330521000014755 的企业法人营业执照。德清以农为本农业流通发展有限公司系本公司控股子公司上海壬思实业有限公司之控股子公司, 上海壬思实业有限公司拥有德清以农为本农业流通发展有限公司 90%的股权, 因此本公司间接拥有德清以农为本农业流通发展有限公司 76.50%的股权。

[注 4]: 浙江升华拜克化工有限公司(香港)系本公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司之全资子公司, 本公司拥有浙江升华拜克化工进出口有限公司 51%的股权, 因此本公司间接拥有浙江升华拜克化工有限公司(香港)51%的股权。

### (三) 重要子公司少数股东权益

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期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海壬思实业有限公司	699,563.89		
湖州新奥特医药化工有限公司	3,420,846.09		
浙江升华拜克化工进出口有限公司	18,852,615.15		
浙江拜克开普化工有限公司	54,137,244.54		

## 六、利润分配

根据 2008 年 3 月 17 日公司 2007 年度股东大会通过的 2007 年度利润分配方案, 本期实施了

2007 年度每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)的利润分配。2008 年中期不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本。

## 七、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 期末数 352,320,042.98

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	593,805.48	136,184.23
银行存款	231,911,565.08	117,587,732.45
其他货币资金	119,814,672.42	144,980,214.04
合 计	<u>352,320,042.98</u>	<u>262,704,130.72</u>

#### (2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末其他货币资金包括商业汇票保证金 80,203,471.78 元,借款保证金 21,000,000.00 元,信用证保证金 7,721,200.00 元,保函保证金 10,440,000.00 元,电费保证金 450,000.00 元和存出投资款 0.64 元。

#### (3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现 金	HKD480,944.21	0.87917	422,831.72	USD505.00	7.3046	3,688.82
银行存款	USD3,991,427.24	6.8591	27,377,598.58	USD6,221,584.31	7.3046	45,446,184.75
银行存款	HKD8252.00	0.87917	7,254.91			
小 计			<u>27,807,685.21</u>			<u>45,449,873.57</u>

#### (4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

货币资金期末数较期初数增长 34.11%, 主要系公司期末尚未使用的借款增加及回笼销售货款。

2. 应收票据 期末数 21,258,510.33

#### (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	20,586,228.30		20,586,228.30	27,107,355.43		27,107,355.43
商业承兑汇票	672,282.03		672,282.03			

合 计      21,258,510.33                      21,258,510.33      27,107,355.43                      27,107,355.43

(2) 期末已背书但尚未到期的票据 132,822,989.57 元，到期日为 2008 年 7 月 2 日至 2008 年 12 月 29 日。

(3) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(4) 经测试，期末应收票据不存在减值迹象，故未计提坏账准备

### 3. 应收账款

期末数 460,306,394.30

#### (1) 明细情况

项 目	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
单项金额不重大 但信用风险较大	571,581.41	0.12	571,581.41		551,981.41	0.16	551,981.41	
其他不重大	493,619,565.12	99.88	33,313,170.82	460,306,394.30	337,832,516.53	99.84	23,734,439.91	314,098,076.62
合 计	<u>494,191,146.53</u>	<u>100.00</u>	<u>33,884,752.23</u>	<u>460,306,394.30</u>	<u>338,384,497.94</u>	<u>100.00</u>	<u>24,286,421.32</u>	<u>314,098,076.62</u>

#### (2) 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	487,408,530.37	98.63	29,251,766.53	458,156,763.84	332,136,943.03	98.15	19,935,471.32	312,201,471.71
1-2 年	1,179,622.54	0.23	159,602.08	1,020,020.46	1,358,837.31	0.40	181,107.86	1,177,729.45
2-3 年	1,194,425.53	0.24	525,033.61	669,391.92	864,592.91	0.26	412,363.83	452,229.08
3-4 年	978,649.52	0.20	591,930.89	386,718.63	661,506.12	0.20	458,359.19	203,146.93
4-5 年	425,500.05	0.09	352,000.60	73,499.45	367,488.85	0.11	303,989.40	63,499.45
5 年以上	3,004,418.52	0.61	3,004,418.52		2,995,129.72	0.88	2,995,129.72	
合 计	<u>494,191,146.53</u>	<u>100.00</u>	<u>33,884,752.23</u>	<u>460,306,394.30</u>	<u>338,384,497.94</u>	<u>100.00</u>	<u>24,286,421.32</u>	<u>314,098,076.62</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 322,511,792.33 元，占应收账款账面余额的 65.26%，其对应的账龄如下：

账 龄	期 末 数
1 年以内	322,511,792.33
小 计	<u>322,511,792.33</u>

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 0.20%。

#### (6) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额

美 元	62,610,983.30	6.8591	429,454,995.58	39,412,026.59	7.3046	287,889,089.43
英 镑	16,400.00	13.6836	224,411.04	17,685.00	14.5807	257,859.68
欧 元	57,200.00	10.8302	619,487.44			
小 计			<u>430,298,894.06</u>			<u>288,146,949.11</u>

(7) 单项金额不重大但信用风险较大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

公司账面应收淄博市淄川谊昌明化工厂等单位货款共计 111,588.80 元(其中账龄 2-3 年的 19,600.00 元、账龄 4-5 年的 50,000.00 元、账龄 5 年以上的 41,988.80 元), 经公司多次催讨估计难以收回, 已全额计提坏账准备。

公司控股子公司德清以农为本农业流通发展有限公司账面应收雅安天泉农资经营部等单位货款共计 459,992.61 元(其中账龄 1 年以内 7,717.80 元、账龄 1-2 年的 20,508.39 元、账龄 2-3 年的 218,551.36 元、账龄 3-4 年的 205,212.26 元、账龄 4-5 年的 8,002.80 元), 经公司多次催讨估计难以收回, 已全额计提坏账准备。

(8) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应收账款期末数较期初数增长 46.55%, 主要系公司本期销售量增长, 期末应收账款相应增加。

4. 预付款项 期末数 63,357,311.55

(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	63,357,311.55	100.00		63,357,311.55	53,938,502.86	89.25		53,938,502.86
1-2 年					6,500,000.00	10.75		6,500,000.00
合 计	<u>63,357,311.55</u>	<u>100.00</u>		<u>63,357,311.55</u>	<u>60,438,502.86</u>	<u>100.00</u>		<u>60,438,502.86</u>

(2) 持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

股东名称	期末数
升华集团控股有限公司[注]	255,445.00
小 计	<u>255,445.00</u>

[注]系公司控股子公司湖州海普医药化工有限公司向升华集团控股有限公司采购煤炭的预付款。

(3) 期末预付关联方款项占预付款项余额的 5.69%。

(4) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
------	-----	---------

杭州骏跃贸易有限公司	10,894,148.77	预付煤款
日照开发区海利达物资经贸有限公司	6,000,000.00	预付煤款
湖州恒基煤炭运销有限公司	5,071,339.43	预付煤款
小计	<u>21,965,488.20</u>	

(5) 期末,未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

## 5. 其他应收款 期末数 23,002,722.66

### (1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	15,435,505.13	61.33		15,435,505.13	10,747,461.28	78.45		10,747,461.28
单项金额不重大 但信用风险较大	170,850.57	0.68	170,850.57		170,850.57	1.25	170,850.57	
其他不重大	9,561,788.81	37.99	1,994,571.28	7,567,217.53	2,781,325.63	20.30	1,327,217.36	1,454,108.27
合 计	<u>25,168,144.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,165,421.85</u>	<u>23,002,722.66</u>	<u>13,699,637.48</u>	<u>100.00</u>	<u>1,498,067.93</u>	<u>12,201,569.55</u>

### (2) 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	23,074,004.60	91.68	458,309.95	22,615,694.65	11,748,635.90	85.76	60,070.48	11,688,565.42
1-2 年	240,961.16	0.96	28,915.34	212,045.82	97,874.47	0.71	11,744.93	86,129.54
2-3 年	184,453.87	0.73	55,336.16	129,117.71	155,273.00	1.13	46,581.90	108,691.10
3-4 年	41,173.00	0.16	20,586.50	20,586.50	194,179.92	1.42	97,089.96	97,089.96
4-5 年	126,389.92	0.50	101,111.94	25,277.98	1,276,318.20	9.32	1,055,224.67	221,093.53
5 年以上	1,501,161.96	5.96	1,501,161.96		227,355.99	1.66	227,355.99	
合 计	<u>25,168,144.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,165,421.85</u>	<u>23,002,722.66</u>	<u>13,699,637.48</u>	<u>100.00</u>	<u>1,498,067.93</u>	<u>12,201,569.55</u>

### (3) 金额较大的其他应收款

项目名称	期末数	款项性质及内容
应收出口退税款	15,435,505.13	出口退税款
小 计	<u>15,435,505.13</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 21,315,310.13 元, 占其他应收款账面余额的 84.69%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	20,523,605.13

5 年以上 791,705.00  
 小 计 21,315,310.13

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末无应收关联方款项。

(7) 无外币其他应收款余额。

(8) 单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

公司账面应收张建忠个人账款 170,850.57 元，本期账龄为 5 年以上，因该员工离职估计难以收还，已全额计提坏账准备。

(9) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

其他应收款期末数较期初数增加 88.52%，主要系公司期末应收出口退税款余额增加。

6. 存货 期末数 267,608,706.20

(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	104,329,027.25		104,329,027.25	71,514,963.62	29,019.71	71,485,943.91
包装物	2,624,948.99		2,624,948.99	1,744,750.80		1,744,750.80
低值易耗品	30,613.06		30,613.06	26,649.36		26,649.36
库存商品	134,526,846.02	2,871,774.42	131,655,071.60	130,576,336.28	3,289,257.44	127,287,078.84
在产品	32,954,882.27	3,985,836.97	28,969,045.30	19,089,650.92	4,931,882.71	14,157,768.21
合 计	<u>274,466,317.59</u>	<u>6,857,611.39</u>	<u>267,608,706.20</u>	<u>222,952,350.98</u>	<u>8,250,159.86</u>	<u>214,702,191.12</u>

(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	29,019.71			29,019.71	
库存商品	3,289,257.44	1,183,351.76		1,600,834.77	2,871,774.43
在产品	4,931,882.71	826,696.44		1,772,742.19	3,985,836.96
小 计	<u>8,250,159.86</u>	<u>2,010,048.20</u>		<u>3,402,596.67</u>	<u>6,857,611.39</u>

[注]：本期转销均系生产耗用或出售存货相应转出的存货跌价准备。

2) 计提存货跌价准备的依据

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。

(6) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

存货期末数占资产总额的 11.43%，主要系公司本期销售增长，原材料及库存商品余额增加所致。

## 7. 长期股权投资

期末数 157,125,431.02

### (1) 明细情况

项 目	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
对联营企业投资	157,125,431.02		157,125,431.02	170,348,688.77		170,348,688.77
合 计	<u>157,125,431.02</u>		<u>157,125,431.02</u>	<u>170,348,688.77</u>		<u>170,348,688.77</u>

### (2) 权益法核算的长期股权投资

#### ① 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
桐乡新湖升华置业有限公司	48.08	10 年	92,610,000.00	-4,517,979.81		88,092,020.19
青岛易邦生物工程有限公司	38.00	长期	25,847,631.36	17,372,975.51	6,596,762.00	49,817,368.87
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	49.00	50 年	12,663,351.00	-2,663,277.30		10,000,073.70
乐平市联合化工有限公司	45.00	长期	914,264.21	2,991,365.32		3,905,629.53
上海展昱生化科技有限公司	40.00	10 年	2,000,000.00	-1,708,646.86		291,353.14
江西博邦生物药业有限公司	45.00	30 年	4,950,000.00	68,985.59		5,018,985.59
小 计			<u>138,985,246.57</u>	<u>11,543,422.45</u>	<u>6,596,762.00</u>	<u>157,125,431.02</u>

#### ② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
桐乡新湖升华置业有限公司	92,610,000.00	90,762,387.65		-2,670,367.46			88,092,020.19
青岛易邦生物工程有限公司	25,847,631.36	67,733,175.30		8,684,193.57	-26,600,000.00		49,817,368.87
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	12,663,351.00	8,272,658.36		1,727,415.34			10,000,073.70
乐平市联合化工有限公司	914,264.21	2,514,515.65		1,391,113.88			3,905,629.53
上海展昱生化							

科技有限公司	2,000,000.00	1,065,951.81		-774,598.67		291,353.14
江西博邦生物 药业有限公司	4,950,000.00		4,950,000.00	68,985.59		5,018,985.59
小 计	<u>138,985,246.57</u>	<u>170,348,688.77</u>	<u>4,950,000.00</u>	<u>8,426,742.25</u>	<u>-26,600,000.00</u>	<u>157,125,431.02</u>

8. 投资性房地产 期末数 4,712,541.39

(1) 明细情况

原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,024,369.73			4,024,369.73
土地使用权	1,647,980.04			1,647,980.04
小 计	<u>5,672,349.77</u>			<u>5,672,349.77</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	822,255.74	65,194.80		887,450.54
土地使用权	53,142.91	19,214.93		72,357.84
小 计	<u>875,398.65</u>	<u>84,409.73</u>		<u>959,808.38</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	3,202,113.99	3,136,919.19
土地使用权	1,594,837.13	1,575,622.20
合 计	<u>4,796,951.12</u>	<u>4,712,541.39</u>

(2) 期末投资性房地产原价中已有 546 万元用于担保，详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产 期末数 895,442,954.41

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	386,924,984.60	20,594,552.35	938,697.17	406,580,839.78
机器设备	793,771,709.39	83,021,736.75	15,110,099.42	861,683,346.72
运输工具	8,314,225.46	1,033,107.00	129,780.00	9,217,552.46

电子及其他设备	17,176,188.53	375,935.60	159,025.00	17,393,099.13
合计	<u>1,206,187,107.98</u>	<u>105,025,331.70</u>	<u>16,337,601.59</u>	<u>1,294,874,838.09</u>

## 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	59,110,711.96	6,601,492.34	374,096.23	65,338,108.07
机器设备	281,166,837.22	34,992,913.17	8,545,689.82	307,614,060.57
运输工具	5,080,586.58	643,607.21	18,688.32	5,705,505.47
电子及其他设备	9,768,164.42	1,296,176.04	147,915.87	10,916,424.59
合计	<u>355,126,300.18</u>	<u>43,534,188.76</u>	<u>9,086,390.24</u>	<u>389,574,098.70</u>

## 减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,012,127.09		31,187.71	1,980,939.38
机器设备	9,432,780.44		1,666,933.11	7,765,847.33
运输工具				
电子及其他设备	114,911.84		3,913.57	110,998.27
合计	<u>11,559,819.37</u>		<u>1,702,034.39</u>	<u>9,857,784.98</u>

## 账面价值

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	325,802,145.55	339,261,792.33
机器设备	503,172,091.73	546,303,438.82
运输工具	3,233,638.88	3,512,046.99
电子及其他设备	7,293,112.27	6,365,676.27
合计	<u>839,500,988.43</u>	<u>895,442,954.41</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 103,373,796.51 元。

(3) 期末固定资产原价中已有 16,448 万元用于担保，详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

## (4) 暂时闲置固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	980,204.28	650,745.63	290,250.48	39,208.17
小计	<u>980,204.28</u>	<u>650,745.63</u>	<u>290,250.48</u>	<u>39,208.17</u>

(5) 固定资产减值准备详见本财务报表附注九之说明。

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2008 年 6 月 30 日，公司账面房屋及建筑物原值共计 6,576.8 万元尚未办妥产权手续。

10. 在建工程 期末数 3,555,084.15

(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
硫酸锆及二氧化锆技改项目				5,376,206.08		5,376,206.08
18MW 二期工程				31,410,588.46		31,410,588.46
5,000 吨醋酐技改项目	173,673.88		173,673.88	4,933,680.69		4,933,680.69
三废技改工程	934,876.24		934,876.24	7,947,654.38		7,947,654.38
莫能菌素技改项目	345,482.60		345,482.60			
零星工程	2,101,051.43		2,101,051.43	2,428,018.19		2,428,018.19
合计	<u>3,555,084.15</u>		<u>3,555,084.15</u>	<u>52,096,147.80</u>		<u>52,096,147.80</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数 (万元)	工程投入占预算的比例
硫酸锆及二氧化锆技改项目	5,376,206.08	6,810,969.99	12,187,176.07			其他来源		
18MW 二期工程	31,410,588.46	31,274,769.86	62,685,358.32			其他来源		
5,000 吨醋酐技改项目	4,933,680.69	1,602,677.99	6,362,684.80		173,673.88	其他来源		
三废技改工程	7,947,654.38	3,157,073.22	10,169,851.36		934,876.24	其他来源		
莫能菌素技改项目		1,798,647.20	1,453,164.60		345,482.60	其他来源	6980	2.58%
零星工程	2,428,018.19	10,188,594.60	10,515,561.36		2,101,051.43	其他来源		
合计	<u>52,096,147.80</u>	<u>54,832,732.86</u>	<u>103,373,796.51</u>		<u>3,555,084.15</u>			

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资本化率
18MW 二期工程	123,519.20	696,215.56	819,734.76			5.94%
小计	<u>123,519.20</u>	<u>696,215.56</u>	<u>819,734.76</u>			

(4) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 工程物资 期末数 3,730,674.78

## (1) 明细情况

项 目	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
专用材料	2,062,591.63		2,062,591.63	2,443,033.47		2,443,033.47
专用设备	1,668,083.15		1,668,083.15	1,936,929.15		1,936,929.15
合 计	<u>3,730,674.78</u>		<u>3,730,674.78</u>	<u>4,379,962.62</u>		<u>4,379,962.62</u>

(2) 期末，未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 12. 无形资产

期末数 79,536,916.09

## (1) 明细情况

## 原 价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	83,935,261.02	5,029,885.88	2,313,174.00	86,651,972.90
合 计	<u>83,935,261.02</u>	<u>5,029,885.88</u>	<u>2,313,174.00</u>	<u>86,651,972.90</u>

## 累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	6,327,137.23	909,665.58	121,746.00	7,115,056.81
合 计	<u>6,327,137.23</u>	<u>909,665.58</u>	<u>121,746.00</u>	<u>7,115,056.81</u>

## 账面价值

种 类	期初数	期末数
土地使用权	77,608,123.79	79,536,916.09
合 计	<u>77,608,123.79</u>	<u>79,536,916.09</u>

(2) 期末无形资产原价中有 6,859 万元已用于担保，详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日，公司无形资产资产均已办妥产权手续。

## (4) 无形资产减值准备

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 13. 递延所得税资产

期末数 8,480,919.43

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收账款坏账准备	6,777,661.55	4,897,293.14
存货跌价准备	1,679,830.07	2,027,967.19
筹建期间费用	23,427.81	288,168.35
合计	<u>8,480,919.43</u>	<u>7,213,428.68</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	27,110,646.19
存货跌价准备	6,719,320.28
筹建期间费用	93,711.24
合计	<u>33,923,677.71</u>

14. 短期借款 期末数 285,000,749.91

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	65,477,188.34 [注 1]	105,966,846.09
质押借款	194,523,561.57 [注 2]	68,553,963.18
抵押借款	25,000,000.00 [注 3]	21,000,000.00
信用借款		17,322,477.45
合计	<u>285,000,749.91</u>	<u>212,843,286.72</u>

[注 1]: 详见本财务报表附注十(三)2(4)2之说明。

[注 2]: 详见本财务报表附注十一(二)2之说明。

[注 3]: 详见本财务报表附注十一(二)1之说明。

(2) 短期借款——外币借款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	33,415,572.00	6.8591	229,200,749.91	21,636,091.58	7.3046	158,042,994.56
小计			<u>229,200,749.91</u>			<u>158,042,994.56</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

短期借款期末数比期初数增长 33.90%，主要系公司经营规模扩大，流动资金借款相应增加。

15. 应付票据 期末数 333,001,123.25

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	332,801,123.25	380,735,705.64
商业承兑汇票	200,000.00	3,810,000.00
合 计	<u>333,001,123.25</u>	<u>384,545,705.64</u>

(2) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应付票据期末数占资产总额的 14.23%，主要系公司经营以票据结算方式采购存货。

16. 应付账款 期末数 228,059,643.75

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款金额。

股东名称	期末数
升华集团控股有限公司	157,869.60
小 计	<u>157,869.60</u>

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	612,319.85	6.8591	4,199,963.09	1,105,848.80	7.3046	8,077,783.14
欧 元	127,628.40	10.8302	1,382,241.10			
小 计			<u>5,582,204.19</u>			<u>8,077,783.14</u>

17. 预收款项 期末数 53,570,938.53

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	6,234,691.40	6.8591	42,764,371.81	1,385,490.90	7.3046	10,120,456.83
小 计			<u>42,764,371.81</u>			<u>10,120,456.83</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

预收款项期末数比期初数增长 1.96 倍，主要系公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司期末预收货款增加。

18. 应付职工薪酬 期末数 26,861,973.93

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,138,929.85	47,945,046.75	42,185,546.11	23,898,430.49
职工福利		2,948,934.80	2,948,934.80	
社会保险费	2,728,934.72	6,402,409.12	7,405,349.06	1,725,994.78
住房公积金	130,126.48	355,202.02	378,086.66	107,241.84
工会经费	622,752.16	191,983.39	293,939.29	520,796.26
职工教育经费	479,460.57	258,596.36	128,546.37	609,510.56
合 计	<u>22,100,203.78</u>	<u>58,102,172.44</u>	<u>53,340,402.29</u>	<u>26,861,973.93</u>

(2) 无拖欠性质职工薪酬。

19. 应交税费 期末数 48,159,964.88

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	991,842.87	-636,093.17
营业税	8,702.31	143,470.57
房产税	2,212,786.88	34,175.40
城市维护建设税	514,751.99	460,640.63
企业所得税	36,759,823.95	14,061,897.99
代扣代缴个人所得税	4,471,129.96	2,317,843.84
教育费附加	273,327.95	199,869.63
地方教育附加	182,218.62	397,378.69
水利建设基金	962,271.30	1,385,961.85
副食品调控基金		1,427.21
印花税	30,741.35	
土地使用税	1,752,367.70	
合 计	<u>48,159,964.88</u>	<u>18,366,572.64</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

应交税费期末数较期初数增长 1.62 倍, 主要系公司利润大幅增长相应应交企业所得税增加。

20. 应付利息 期末数 1,751,208.97

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款	1,504,798.97	1,026,676.38
一年内到期的非流动负债	22,410.00	20,075.00
长期借款	224,000.00	300,974.95
合 计	<u>1,751,208.97</u>	<u>1,347,726.33</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
短期借款	USD 144,643.32	6.8591	992,122.97	USD 128,557.67	7.3046	939,062.36
小 计			<u>992,122.97</u>			<u>939,062.36</u>

21. 其他应付款 期末数 80,825,861.75

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售佣金及运费	34,866,140.76	12,346,342.28
销售业务费	17,539,082.16	4,504,564.13
押金、保证金	9,626,143.63	3,047,690.00
其 他	18,794,495.20	3,648,906.67
合 计	<u>80,825,861.75</u>	<u>23,547,503.08</u>

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
升华集团控股有限公司	4,512,907.15	161,355.66
小 计	<u>4,512,907.15</u>	<u>161,355.66</u>

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

项 目	期末数	款项性质及内容
销售佣金及运费	34,866,140.76	未结算销售佣金及运费
销售业务费	17,539,082.16	未结算销售业务费
小 计	<u>52,405,222.92</u>	

(4) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	2,090,227.76	6.8591	14,337,081.23	411,717.39	7.3046	3,007,430.85
小 计			<u>14,337,081.23</u>			<u>3,007,430.85</u>

22. 一年内到期的非流动负债 期末数 9,000,000.00

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	9,000,000.00	10,000,000.00
合 计	<u>9,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

## (2) 一年内到期的非流动负债—长期借款

贷款单位	借款条件	期末数
中国工商银行股份有限公司 湖州菱湖支行	保证[注]	9,000,000.00
小 计		<u>9,000,000.00</u>

[注]：详见本财务报表附注十(三)2(4)2之说明。

 23. 其他流动负债 期末数 5,567,766.55

项 目	期末数	期初数
递延收益[注]	5,567,766.55	4,906,136.71
合 计	<u>5,567,766.55</u>	<u>4,906,136.71</u>

[注]：均系实际收到与资产相关的政府补助，根据实际使用情况结转有关期间损益，详见本财务报表附注十四(六)之说明。

 24. 长期借款 期末数 140,000,000.00

## (1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
中国进出口银行浙江分行	抵押[注 1]	140,000,000.00	140,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 湖州菱湖支行			15,000,000.00
合 计		<u>140,000,000.00</u>	<u>155,000,000.00</u>

[注 1]：详见本财务报表附注十一(二)1之说明。

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明  
 长期借款期末占总资产的 5.98%，主要系公司采用稳健的财务政策。

 25. 长期应付款 期末数 6,631,831.56

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

安全生产费	6,631,831.56	2,050,527.16
合计	<u>6,631,831.56</u>	<u>2,050,527.16</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

根据财政部、国家安监总局颁布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企(2006)478号),公司及有关控股子公司本期计提安全费共计 7,650,000.00 元,截至 2008 年 6 月 30 日,尚有 6,631,831.56 元未支用。

## 26. 股本

期末数 270,366,165.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动(+,-)					期末数		
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计			
	数量	比例						数量	比例	
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	106,201,290	39.28				-1,394	-1,394	106,199,896	39.28
	其中:									
	境内法人持股	106,201,290	39.28				-1,394	-1,394	106,199,896	39.28
	境内自然人持股									
	4. 外资持股	1,778,372	0.66				-1,778,372	-1,778,372		
	其中:									
	境外法人持股	1,778,372	0.66				-1,778,372	-1,778,372		
	境外自然人持股									
有限售条件股份合计	107,979,662	39.94				-1,779,766	-1,779,766	106,199,896	39.28	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	162,386,503	60.06				1,799,766	1,779,766	164,166,269	60.72
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	162,386,503	60.06				1,779,766	1,779,766	164,166,269	60.72
(三) 股份总数	270,366,165	100.00						270,366,165	100.00	

(2) 公司原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

详见本财务报表附注十四(四)1之说明。

## 27. 资本公积

期末数 469,932,703.70

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	445,266,838.71		445,266,838.71	
其他资本公积	24,665,864.99		24,665,864.99	
合 计	<u>469,932,703.70</u>		<u>469,932,703.70</u>	

28. 盈余公积 期末数 82,535,117.48

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	70,434,391.44		70,434,391.44	
国家扶持基金	12,100,726.04		12,100,726.04	
合 计	<u>82,535,117.48</u>		<u>82,535,117.48</u>	

29. 未分配利润 期末数 223,659,154.08

(1) 明细情况

项 目	
期初数	184,830,309.09
本期增加	79,383,769.74
本期减少	40,554,924.75
期末数	223,659,154.08

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

a. 本期增加均系本期净利润转入。

b. 根据 2008 年 3 月 17 日公司 2007 年度股东大会决议通过的 2007 年度利润分配方案，按 2007 年度实现净利润每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)，共计 40,554,924.75 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,807,938,046.52/1,500,252,136.30

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,801,717,605.39	992,221,086.11

其他业务收入	6,220,441.13	4,383,589.74
合计	<u>1,807,938,046.52</u>	<u>996,604,675.85</u>
营业成本		
项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,496,954,489.13	884,350,545.53
其他业务成本	3,297,647.17	1,480,521.00
合计	<u>1,500,252,136.30</u>	<u>885,831,066.53</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
农药产品	1,229,868,858.78	1,008,669,166.93	221,199,691.85	561,343,122.54	503,083,810.24	58,259,312.30
兽药产品	232,322,881.92	187,477,499.01	44,845,382.91	150,784,416.22	141,564,646.77	9,219,769.45
锆系列产品	196,445,213.07	178,673,779.44	17,771,433.63	179,846,121.57	153,386,654.04	26,459,467.53
化学原料	72,578,561.14	66,731,076.81	5,847,484.33	38,501,986.62	36,077,739.09	2,424,247.53
电及蒸汽	17,394,549.63	14,333,121.93	3,061,427.70	19,224,979.93	13,159,335.34	6,065,644.59
其他	53,107,540.85	41,069,845.01	12,037,695.84	42,520,459.23	37,078,360.05	5,442,099.18
小计	<u>1,801,717,605.39</u>	<u>1,496,954,489.13</u>	<u>304,763,116.26</u>	<u>992,221,086.11</u>	<u>884,350,545.53</u>	<u>107,870,540.58</u>

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	786,820,122.53	249,182,568.77
占当年营业收入比例(%)	43.67	25.11

(4) 变动幅度超过30%(含30%)或占利润总额10%(含10%)以上的原因说明

主营业务收入比上年同期增长81.58%，主要系公司及控股子公司产品价格涨价及销售业务的拓展所致。

2. 营业税金及附加 本期数 4,519,472.59

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
营业税	300.00	300.00
城市维护建设税	2,283,429.54	986,790.81
教育费附加	1,370,057.74	592,074.48
地方教育附加	865,685.31	370,365.54

合 计 4,519,472.59 1,949,530.83

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

公司营业税金及附加本期数较上年同期数增长 1.32 倍, 主要系公司本期营业收入增长, 相应营业税金及附加增加。

3. 财务费用 本期数 30,467,170.45

财务费用本期数较上年同期数增长 98.96%, 主要系公司本期银行借款增加, 相应利息费用增加; 出口外销收入增加, 人民币升值而汇兑损失相应增加。

4. 资产减值损失 本期数 12,275,733.03

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	10,265,684.83	5,109,474.73
存货跌价准备	2,010,048.20	-616,218.46
合 计	<u>12,275,733.03</u>	<u>4,493,256.27</u>

5. 投资收益 本期数 8,838,785.66

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	412,043.41	588,028.89
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	8,426,742.25	2,556,887.01
其他投资收益		960,000.00
合 计	<u>8,838,785.66</u>	<u>4,104,915.90</u>

(2) 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。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

公司投资收益本期数较上年同期数增长 1.15 倍, 主要系公司本期联营企业利润增加, 相应投资收益增加。

6. 营业外收入 本期数 5,220,582.79

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

政府补助	4,062,470.99	3,192,450.00
处置固定资产净收益	578,390.61	81,113.72
赔款收入	158,962.44	100.00
罚款收入	2,219.93	5,820.00
其他	418,538.82	10,654.00
合计	<u>5,220,582.79</u>	<u>3,290,137.72</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明  
 公司营业外收入本期数较上年同期数增长 58.67%，主要系公司本期政府财政补助增加。

7. 营业外支出 本期数 2,710,732.90

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	792,529.55	107,887.56
水利建设基金	978,897.61	-295,128.77
捐赠支出	919,127.00	404,000.00
其他	20,178.74	290,730.25
合计	<u>2,710,732.90</u>	<u>507,489.04</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

公司营业外支出本期数较上年同期数增长 4.34 倍，主要系公司营业收入增加而相应水利建设基金增加。

8. 所得税费用 本期数 32,563,381.62

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	33,830,872.37	15,654,087.23
递延所得税费用	-1,267,490.75	1,552,694.15
合计	<u>32,563,381.62</u>	<u>17,206,781.38</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

公司所得税费用本期数较上年同期数增长 89.25%，主要系控股子公司本期利润总额增加，相应应纳所得税费用增加。

(三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回三个月以上保证金	54,995,892.08	46,541,928.50
控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司 和湖州海普医药化工有限公司		
收到升华集团控股有限公司暂借款	9,041,097.60	10,000,000.00
政府补助	3,196,304.00	3,124,510.00
收到销售保证金	7,000,000.00	
小 计	<u>74,233,293.68</u>	<u>59,666,438.50</u>

## 2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付三个月以上保证金	50,953,353.63	40,268,263.54
控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司 和湖州海普医药化工有限公司		
归还升华集团控股有限公司暂借款	4,565,346.11	10,000,000.00
支付运输保险费	16,237,979.64	14,174,783.98
支付技术开发费	10,992,420.89	6,753,761.29
支付业务招待费	5,238,394.35	2,545,535.88
支付差旅费	3,247,665.83	4,168,607.59
支付租赁费	337,364.35	848,628.73
小 计	<u>91,572,524.80</u>	<u>78,759,581.01</u>

## 3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,000,000.00	
小 计	<u>1,000,000.00</u>	

## 4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

## 5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

## 6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
合并范围内到期的银行承兑汇票	21,000,000.00	

小 计 21,000,000.00

7. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四(五)之说明。

## 八、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 期末数 154,731,768.12

#### (1) 明细情况

项 目	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
单项金额不重大 但信用风险较大	111,588.80	0.07	111,588.80		91,988.80	0.08	91,988.80	
其他不重大	168,320,020.32	99.93	13,588,252.20	154,731,768.12	134,064,093.85	99.93	11,309,356.34	122,754,737.51
合 计	<u>168,431,609.12</u>	<u>100.00</u>	<u>13,699,841.00</u>	<u>154,731,768.12</u>	<u>134,156,082.65</u>	<u>100.00</u>	<u>11,401,345.14</u>	<u>122,754,737.51</u>

#### (2) 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	162,488,333.77	96.47	9,749,300.03	152,739,033.74	128,615,072.55	95.87	7,716,904.35	120,898,168.20
1-2 年	1,011,448.15	0.60	121,373.77	890,074.38	1,323,458.92	0.99	158,815.07	1,164,643.85
2-3 年	975,874.17	0.58	306,482.25	669,391.92	646,041.55	0.48	193,812.47	452,229.08
3-4 年	719,537.26	0.43	359,768.63	359,768.63	402,393.86	0.30	226,196.93	176,196.93
4-5 年	417,497.25	0.25	343,997.80	73,499.45	359,486.05	0.27	295,986.60	63,499.45
5 年以上	2,818,918.52	1.67	2,818,918.52		2,809,629.72	2.09	2,809,629.72	
合 计	<u>168,431,609.12</u>	<u>100.00</u>	<u>13,699,841.00</u>	<u>154,731,768.12</u>	<u>134,156,082.65</u>	<u>100.00</u>	<u>11,401,345.14</u>	<u>122,754,737.51</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 67,588,164.13 元, 占应收账款账面余额的 40.13%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期 末 数
1 年以内	67,588,164.13
小 计	<u>67,588,164.13</u>

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 10.22%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	17,355,049.83	6.8591	119,040,022.31	14,327,811.20	7.3046	104,658,929.69

英 镑	16,400.00	13.6836	224,411.04	17,685.00	14.5807	257,859.68
欧 元	57,200.00	10.8302	619,487.44			
小 计			<u>119,883,920.79</u>			<u>104,916,789.37</u>

(7) 单项金额不重大但信用风险较大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

公司账面应收淄博市淄川谊昌明化工厂等单位货款共计 111,588.80 元(其中账龄 2-3 年的 19,600.00 元、账龄 4-5 年的 50,000.00 元、账龄 5 年以上的 41,988.80 元), 经公司多次催讨估计难以收回, 已全额计提坏账准备。

2. 其他应收款

期末数 37,136,174.22

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额不重大 但信用风险较大	170,850.57	0.44	170,850.57		170,850.57	1.27	170,850.57	
其他不重大	38,536,971.24	99.56	1,400,797.02	37,136,174.22	13,311,680.20	98.73	1,182,401.53	12,129,278.67
合 计	<u>38,707,821.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,571,647.59</u>	<u>37,136,174.22</u>	<u>13,482,530.77</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,252.10</u>	<u>12,129,278.67</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,053,775.54	98.30	1,143,226.52	36,910,549.02	12,608,170.19	93.51	756,490.21	11,851,679.98
1-2 年	203,356.16	0.53	24,402.74	178,953.42	71,385.60	0.53	8,566.27	62,819.33
2-3 年	1,215.00		364.50	850.50	155,273.00	1.15	46,581.90	108,691.10
3-4 年	41,173.00	0.11	20,586.50	20,586.50	186,963.92	1.40	93,481.96	93,481.96
4-5 年	126,173.92	0.33	100,939.14	25,234.78	233,882.07	1.73	221,275.77	12,606.30
5 年以上	282,128.19	0.73	282,128.19		226,855.99	1.68	226,855.99	
合 计	<u>38,707,821.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,571,647.59</u>	<u>37,136,174.22</u>	<u>13,482,530.77</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,252.10</u>	<u>12,129,278.67</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
湖州新奥特医药化工有限公司	12,000,000.00	暂借款
内蒙古拜克生物有限公司	19,000,000.00	暂借款
小 计	<u>31,000,000.00</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 36,088,100.00 元, 占其他应收款账面余额的 93.23%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	36,088,100.00
小计	<u>36,088,100.00</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 80.09%。

(7) 单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

公司账面应收张建忠个人账款 170,850.57 元，账龄为 5 年以上，因该员工离职估计难以收回，已全额计提坏账准备。

### 3. 长期股权投资 期末数 373,339,931.49

#### (1) 明细情况

项目	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
对子公司投资	219,370,130.00		219,370,130.00	69,370,130.00		69,370,130.00
对联营企业投资	153,219,801.49		153,219,801.49	167,834,173.12		167,834,173.12
其他股权投资	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00
合计	<u>373,339,931.49</u>		<u>373,339,931.49</u>	<u>237,954,303.12</u>		<u>237,954,303.12</u>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖州新奥特医药化工有限公司	95.10	长期	34,860,130.00	34,860,130.00			34,860,130.00
上海壬思实业有限公司	85.00	10 年	19,210,000.00	19,210,000.00			19,210,000.00
浙江升华拜克化工进出口有限公司	51.00	30 年	7,650,000.00	7,650,000.00			7,650,000.00
浙江拜克开普化工有限公司	51.00	10 年	7,650,000.00	7,650,000.00			7,650,000.00
内蒙古拜克生物有限公司	100.00	30 年	150,000,000.00		150,000,000.00		150,000,000.00
小计			<u>219,370,130.00</u>	<u>69,370,130.00</u>	<u>150,000,000.00</u>		<u>219,370,130.00</u>

#### (3) 对合营企业、联营企业投资

##### 1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
桐乡新湖升华置业有限公司	48.08	10 年	92,610,000.00	-4,517,979.81		88,092,020.19
青岛易邦生物工程有限公司	38.00	长期	25,847,631.36	17,372,975.51	6,596,762.00	49,817,368.87

浙江伊科拜克动物 保健品有限公司	49.00	50 年	12,663,351.00	-2,663,277.30		10,000,073.70
上海展昱生化 科技有限公司	40.00	10 年	2,000,000.00	-1,708,646.86		291,353.14
江西博邦生物 药业有限公司	45.00	30 年	4,950,000.00	68,985.59		5,018,985.59
小 计			<u>138,070,982.36</u>	<u>8,552,057.13</u>	<u>6,596,762.00</u>	<u>153,219,801.49</u>

## 2) 本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	初始 金额	期初 数	本期成本 增减额	本期损益调整 增减额	本期分得现金 红利额	本期其他权益 变动增减额	期末 数
桐乡新湖升 华置业有限公司	92,610,000.00	90,762,387.65		-2,670,367.46			88,092,020.19
青岛易邦生物 工程有限公司	25,847,631.36	67,733,175.30		8,684,193.57	-26,600,000.00		49,817,368.87
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司	12,663,351.00	8,272,658.36		1,727,415.34			10,000,073.70
上海展昱生化 科技有限公司	2,000,000.00	1,065,951.81		-774,598.67			291,353.14
江西博邦生物 药业有限公司	4,950,000.00		4,950,000.00	68,985.59			5,018,985.59
小 计	<u>138,070,982.36</u>	<u>167,834,173.12</u>	<u>4,950,000.00</u>	<u>7,035,628.37</u>	<u>-26,600,000.00</u>		<u>153,219,801.49</u>

## (4) 其他股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
湖州海普医药化工有限公司	5%	长期	750,000.00	750,000.00			750,000.00
小 计			<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>			<u>750,000.00</u>

## (5) 长期股权投资减值准备

期末，未见长期股权投资存在明显减值情况，故未计提长期投资减值准备。

## (二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 617,799,918.44/515,524,281.56

### (1) 明细情况

#### 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	612,744,709.11	466,722,844.76
其他业务收入	5,055,209.33	5,131,782.23

合 计	<u>617,799,918.44</u>	<u>471,854,626.99</u>
营业成本		
项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	513,764,827.58	395,129,635.90
其他业务成本	1,759,453.98	1,823,742.16
合 计	<u>515,524,281.56</u>	<u>396,953,378.06</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
农药产品	202,700,895.91	163,057,031.25	39,643,864.66	140,272,808.06	113,236,481.49	27,036,326.57
锆系列产品	196,445,213.07	178,673,779.44	17,771,433.63	179,846,121.57	153,386,654.04	26,459,467.53
兽药产品	172,632,671.05	140,443,836.86	32,188,834.19	108,683,368.21	100,001,964.86	8,681,403.35
电及蒸汽	27,190,424.53	24,237,617.74	2,952,806.79	27,311,296.70	21,245,652.11	6,065,644.59
其 他	13,775,504.55	7,352,562.29	6,422,942.26	10,609,250.22	7,258,883.40	3,350,366.82
小 计	<u>612,744,709.11</u>	<u>513,764,827.58</u>	<u>98,979,881.53</u>	<u>466,722,844.76</u>	<u>395,129,635.90</u>	<u>71,593,208.86</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	139,454,310.31	114,322,806.10
占当年营业收入比例 (%)	22.76	24.49

2. 投资收益 本期数 9,876,591.78

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	290,963.41	588,028.89
成本法核算的被投资单位分配来的利润	2,550,000.00	
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	7,035,628.37	2,232,415.81
股权投资处置收益		960,000.00
合 计	<u>9,876,591.78</u>	<u>3,780,444.70</u>

(2) 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。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

公司投资收益本期数较上年同期数增长 1.61 倍，主要系联营企业利润增加，相应投资收益增加。

## 九、资产减值准备

### (一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	25,784,489.25	10,265,684.83			36,050,174.08
存货跌价准备	8,250,159.86	2,010,048.20		3,402,596.67	6,857,611.39
固定资产减值准备	11,559,819.37			1,702,034.39	9,857,784.98
合 计	45,594,468.48	12,275,733.03		5,104,631.06	52,765,570.45

### (二) 计提原因和依据的说明

#### 1. 坏账准备

根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例计提坏账准备。其他应收款中应收出口退税和有证据表明实际未发生减值的应收款项等不计提坏账准备。

#### 2. 存货跌价准备

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。

#### 3. 固定资产减值准备

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本(万元)	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
升华集团控股有限公司	德清	733838513	有限公司	第一大股东	8,054.29	39.28	39.28

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

### 3. 合营、联营企业

#### 1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)	合计持股 比例(%)	合计表决 权比例(%)
联营企业						
桐乡新湖升华置业有限公司	桐乡	79557997-5	有限公司	19,261.00	48.08	48.08
青岛易邦生物工程有限公司	青岛	71373556-8	有限公司	2,500.00	38.00	38.00
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	德清	763921991	有限公司	USD312.24	49.00	49.00
上海展昱生物科技有限公司	上海	769676501	有限公司	500.00	40.00	40.00
乐平市联合化工有限公司	乐平	76703408-9	有限公司	220.00	22.95	22.95[注]
江西博邦生物药业有限公司	江西	78413562-3	有限公司	1,100.00	45.00	45.00

[注]: 浙江拜克开普化工有限公司拥有乐平市联合化工有限公司 45.00%的股权, 本公司拥有浙江拜克开普化工有限公司 51.00%的股权, 因此本公司间接拥有乐平市联合化工有限公司 22.95%的股权。

#### 2) 财务信息

被投资单位名称	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					
桐乡新湖升华置业有限公司	303,374,370.68	120,087,992.91	183,286,377.77		-5,554,008.85
青岛易邦生物工程有限公司	279,089,354.82	159,194,067.55	119,895,287.27	92,156,408.56	22,853,140.98
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	27,302,009.34	6,994,052.67	20,307,956.67	15,561,867.00	3,525,337.43
上海展昱生物科技有限公司	1,007,220.94	278,838.08	728,382.86	868,262.05	-1,936,496.67
乐平市联合化工有限公司	28,936,641.84	20,420,303.79	8,516,338.05	73,184,164.55	3,091,364.18
江西博邦生物药业有限公司	14,662,611.94	4,094,396.15	10,568,215.79	3,229,915.93	153,301.32

### 4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本企业的关系
浙江升华强磁材料有限公司	74412720-7	同受第一大股东控制
浙江升华云峰新材股份有限公司	72003357-2	同受第一大股东控制
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	719535348	同受第一大股东控制
升华集团德清奥华广告有限公司	731493670	同受第一大股东控制

升华集团德清华源颜料有限公司	609584202	同受第一大股东控制
德清县升强木业有限公司	73090023-8	同受第一大股东控制
德清县云利装饰材料有限公司	73323735-5	同受第一大股东控制
德清普华物资有限公司	781817987	同受第一大股东控制
德清县升艺装饰建材有限公司	70445692X	同受第一大股东控制
浙江东缘油脂化工有限公司	749636032	同受第一大股东控制

### (三) 关联方交易情况

#### 1. 母公司报表的关联方交易情况

##### (1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例(%)	定价政策	金额	占同类购货业务的比例(%)	定价政策
升华集团控股有限公司	1,482,557.17	1.58	市场价			
德清普华物资有限公司	8,908,241.16	3.60	市场价	3,575,883.78	19.51	市场价
浙江升华云峰新材股份有限公司	1,730,488.51	55.68	协议价	2,739,939.47	100.00	协议价
升华集团德清奥华广告有限公司	249,902.92	1.08	市场价	2,295,562.39	0.92	市场价
升华集团德清华源颜料有限公司	24,862.19	0.02	市场价	12,321.88	0.01	市场价
浙江升华强磁材料有限公司				1,386.15	0.01	市场价
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	158,965.35	0.09	市场价			
乐平市联合化工有限公司	2,433,728.20	1.56	市场价			
内蒙古拜克生物有限公司	30,732,716.79	56.80	市场价			
浙江东缘油脂化工有限公司	261,557.53	0.17	市场价			
小计	45,983,019.82			8,625,093.67		

##### (2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例(%)	定价政策	金额	占同类销货业务的比例(%)	定价政策
浙江升华强磁材料有限公司	3,240,057.96	11.40	协议价	3,116,106.79	17.71	协议价
浙江升华云峰新材股份有限公司	740,087.65	3.50	协议价	622,517.69	3.54	协议价
德清县升强木业有限公司	852,491.15	4.03	协议价	556,526.55	3.16	协议价

浙江升华房地产开发有限公司大酒店	20,217.87	0.10	协议价	253,332.75	100.00	市场价
德清县云利装饰材料有限公司	216,349.12	1.02	协议价	181,453.54	1.03	协议价
德清县升艺装饰建材有限公司	494,790.66	2.34	协议价	42,201.32	0.24	协议价
浙江升华拜克化工进出口有限公司	346.90		市场价	1,665,486.72	1.19	市场价
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	997,581.58	1.50	市场价	2,909,310.36	2.16	市场价
浙江拜克开普化工有限公司	10,759,242.14	39.57	协议价	8,028,171.59	29.40	市场价
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	15,704,331.96	2.56	市场价	5,383,039.88	3.84	市场价
升华集团控股有限公司				746,567.57	0.32	市场价
小 计	33,025,496.99			23,504,714.76		

## (3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
浙江升华强磁材料有限公司	960,755.50	57645.33	529,995.50	31,799.73
德清县升强木业有限公司	10,000.00	600.00	496,625.00	29,797.50
德清县云利装饰材料有限公司			157,866.80	9,472.01
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	16,241,916.68	974,515.00	1,370,905.41	82,254.32
小 计	17,212,672.18	1,032,760.33	2,555,392.71	153,323.56
2) 其他应收款				
湖州新奥特医药化工有限公司	12,000,000.00	720,000.00	12,000,000.00	720,000.00
内蒙古拜克生物有限公司	19,000,000.00			
小 计	31,000,000.00	720,000.00	12,000,000.00	720,000.00
2) 应付票据				
浙江升华拜克生物股份有限公司内蒙古分公司			23,710,000.00	
德清普华物资有限公司	1,710,000.00		1,200,000.00	
小 计	1,710,000.00		24,910,000.00	
3) 应付账款				
德清普华物资有限公司	1,540,379.37		1,486,745.03	

浙江升华云峰新材股份有限公司			409,091.10	
升华集团德清奥华广告有限公司	140,791.14		189,801.49	
升华集团华源颜料有限公司	11,494.00			
乐平市联合化工有限公司	1,202,882.00			
升华集团控股有限公司	157,869.60			
内蒙古拜克生物有限公司	2,448,618.40			
小 计	5,502,034.51		2,085,637.62	
4) 其他应付款				
升华集团控股有限公司			124,200.00	
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	191,094.80		179,702.40	
小 计	191,094.80		303,902.40	
5) 预付账款				
浙江东缘油脂化工有限公司	351,520.00			
小 计	351,520.00			

#### (4) 其他关联方交易

##### 1) 购买或销售商品

a. 公司本期向关联方浙江升华云峰新材股份有限公司购买生活及生产冷却用水，根据双方签订的水供应协议，生活用水按 0.9-1.00 元/吨（含税）结算，生产冷却用水按 0.28 元/吨（含税）结算，有关购销金额详见本财务报告附注十(三)1(1)之说明。

公司本期向关联方浙江升华云峰新材股份有限公司等企业销售蒸汽等产品，按双方签订的关联交易协议规定的价格即蒸汽 155 元/吨(含税) 结算，有关购销金额详见本财务报告附注十(三)1(2)之说明。

b. 根据本公司与关联方升华集团德清奥华广告有限公司签订的有关协议，公司向升华集团德清奥华广告有限公司采购食盐，公司本期采购金额共计 36,932.70 元；此外，公司向升华集团德清奥华广告有限公司采购劳保用品及发生广告制作、印刷费共计 212,970.22 元。

c. 公司本期向关联方升华集团控股有限公司购买生活及生产冷却水，根据双方签订的水供应协议，生活用水按 0.9-1.00 元/吨（含税）结算，生产冷却用水按 0.28 元/吨（含税）结算；此外，公司向升华集团控股有限公司采购原煤，有关购销金额详见本财务报告附注十(三)1(1)之说明。

d. 根据本公司与关联方德清普华物资有限公司签订的有关协议，公司向普华物资有限公司

采购原煤、钢材等，有关购销金额详见本财务报告附注十(三)1(1)之说明。

## 2) 担保

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司与关联方之间的担保事项详见本财务报表附注十(三)2(4)2 之说明。

## 3) 租赁

a. 公司本期将部分土地房产和设备租赁给控股子公司浙江拜克开普化工有限公司，本期实际确认租赁收入 85.36 万元。

b. 公司本期将部分房产和土地租赁给浙江伊科拜克动物保健品有限公司，本期实际确认租赁收入 18 万元。

## 2. 合并报表的关联方交易情况

### (1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例(%)	定价政策	金额	占同类购货业务的比例(%)	定价政策
德清普华物资有限公司	10,639,708.93	1.83	市场价	3,878,919.73	19.57	市场价
乐平市联合化工有限公司	16,967,750.52	3.57	市场价	5,724,167.12	1.64	市场价
升华集团控股有限公司	4,357,002.21	3.99	市场价			
浙江升华云峰新材股份有限公司	1,756,662.84	54.76	协议价	2,792,889.45	100.00	协议价
升华集团德清奥华广告有限公司	855,637.46	2.83	市场价	2,566,586.61	0.70	市场价
升华集团德清华源颜料有限公司	24,862.19	0.01	市场价	12,321.88	0.001	市场价
浙江升华强磁材料有限公司				1,386.15	0.01	市场价
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	158,965.35	0.03	市场价			
浙江东缘油脂化工有限公司	261,557.53	0.06	市场价			
小 计	35,022,147.03			14,976,270.94		

### (2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例(%)	定价政策	金额	占同类销货业务的比例(%)	定价政策
浙江升华强磁材料有限公司	3,240,057.96	11.03	协议价	3,116,106.79	17.71	协议价
浙江升华云峰新材股份有限公司	740,087.65	3.35	协议价	622,517.69	3.54	协议价
德清县升强木业有限公司	852,491.15	3.85	协议价	556,526.55	3.16	协议价

升华集团控股有限公司				746,567.57	0.32	市场价
德清县云利装饰材料有限公司	216,349.12	0.98	协议价	181,453.54	1.03	协议价
德清县升艺装饰建材有限公司	494,790.66	2.24	协议价	42,201.32	0.24	协议价
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	997,581.58	1.48	市场价	2,909,310.36	1.72	市场价
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	20,217.87	0.09	协议价	253,332.75	100.00	市场价
小 计	6,561,575.99			8,428,016.57		

## (3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
浙江升华强磁材料有限公司	960,755.50	57,645.33	529,995.50	31,799.73
德清县升强木业有限公司	10,000.00	600.00	496,625.00	29,797.50
德清县云利装饰材料有限公司			157,866.80	9,472.01
小 计	970,755.50	58,245.33	1,184,487.30	71,069.24
2) 预付款项				
乐平市联合化工有限公司	2,997,663.49		2,899,002.72	
升华集团控股有限公司	255,445.00			
浙江东缘油脂化工有限公司	351,520.00			
小 计	3,604,628.49		2,899,002.72	
3) 应付票据				
浙江升华拜克生物股份有限公司内蒙古分公司			23,710,000.00	
德清普华物资有限公司	1,710,000.00		1,200,000.00	
小 计	1,710,000.00		24,910,000.00	
4) 应付账款				
德清普华物资有限公司	1,828,991.93		1,909,201.95	
浙江升华云峰新材股份有限公司			409,091.10	
升华集团德清奥华广告有限公司	741,426.94		161,932.48	
升华集团华源颜料有限公司	11,494.00			

乐平市联合化工有限公司	1,202,882.00			
升华集团控股有限公司	157,869.60			
小 计	3,942,664.47		2,480,225.53	
5) 其他应付款				
升华集团控股有限公司	4,512,907.15		161,355.66	
浙江升华房地产开发有限公司 升华大酒店	191,094.80		179,702.40	
小 计	4,704,001.95		341,058.06	

#### (4) 其他关联方交易

##### 1) 购买或销售商品

a. 公司本期与关联方浙江升华云峰新材股份有限公司的购销执行协议价，详见本财务报表附注十(三)1(4)1a之说明。

b. 根据本公司与关联方升华集团德清奥华广告有限公司签订的有关协议，公司向升华集团德清奥华广告有限公司采购食盐、液碱，公司本期采购金额共计 447,701.93 元；此外，公司向升华集团德清奥华广告有限公司采购劳保用品及发生广告制作、印刷费共计 407,935.53 元。

c. 公司本期向关联方升华集团控股有限公司购买生活及生产冷却水，根据双方签订的水供应协议，生活用水按 0.9-1.00 元/吨（含税）结算，生产冷却用水按 0.28 元/吨（含税）结算；此外，公司向升华集团控股有限公司采购原煤，有关购销金额详见本财务报告附注十(三)2(1)之说明。

d. 根据本公司与关联方德清普华物资有限公司签订的有关协议，公司向普华物资有限公司采购原煤、钢材等，有关购销金额详见本财务报告附注十(三)2(1)之说明。

##### 2) 担保

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司与关联方之间保证担保的情况：（单位：万元）

被担保单位	担保单位	贷款金融机构	担保金额	到期日	备注
浙江升华拜克生物股份有限公司	升华集团控股有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	USD82.175	08.11.26	
浙江升华拜克生物股份有限公司	升华集团控股有限公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	USD87.40	08.9.25	
浙江升华拜克生物股份有限公司	升华集团控股有限公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	USD460.00	08.8.15-08.9.5	[注 1]
浙江升华拜克生物股份有限公司	升华集团控股有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	USD280.00	08.8.26-08.9.29	[注 1]
浙江升华拜克	浙江升华房地产	中国农业银行			



生物股份有限公司	开发有限公司	德清县支行	USD39.70	08.8.17	[注 1]
浙江升华拜克生物股份有限公司	升华集团控股有限公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	2,576.80	08.7.28-08.12.20	应付票据
浙江升华拜克生物股份有限公司	升华集团控股有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	4,485.84	08.7.22-08.12.25	应付票据
浙江升华拜克生物股份有限公司	浙江升华房地产开发有限公司	中国农业银行德清县支行	2414.24	08.8.21-08.11.21	应付票据
浙江拜克开普化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	USD50	08.7.23	[注 2]
浙江拜克开普化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	USD195.9897	08.7.24-08.8.8	
浙江拜克开普化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	USD110	08.7.22	[注 2]
浙江拜克开普化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	500	08.8.28	应付票据
浙江拜克开普化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	1,535	08.10.28-08.11.28	应付票据
浙江拜克开普化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国光大银行股份有限公司宁波分行	1,100	08.9.26	应付票据
湖州新奥特医药化工有限公司	浙江升华房地产开发有限公司	中国农业银行菱湖支行	480	08.8.10	
湖州新奥特医药化工有限公司	升华集团控股有限公司	交通银行股份有限公司湖州分行	1,000	08.8.20-08.9.13	
湖州新奥特医药化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国工商银行股份有限公司吴兴支行	900	09.3.17	
湖州新奥特医药化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	1,000	08.11.29	
湖州海普医药化工有限公司	升华集团控股有限公司、湖州新奥特医药化工有限公司	中国银行股份有限公司湖州分行	600	08.7.2-08.11.26	
湖州海普医药化工有限公司	升华集团控股有限公司、湖州新奥特医药化工有限公司	中国银行股份有限公司湖州分行	190	08.7.29	应付票据
湖州海普医药化工有限公司	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吴兴支行	1,800	08.12.12-09.4.8	[注 3]
湖州海普医药化工有限公司	升华集团控股有限公司	中国银行股份有限公司湖州分行	USD117.9925	08.8.15-09.4.8	[注 4]
浙江升华拜克化工进出口有限公司	升华集团控股有限公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	2,692.282	08.9.25-08.12.30	应付票据
浙江升华拜克化工进出口有限公司	升华集团控股有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	515.25	08.11.26	应付票据
浙江升华拜克化工	升华集团	中国农业银行			

进出口有限公司	控股有限公司	德清支行	2,959.863	08.8.26-08.11.12	应付票据
浙江升华拜克化工进出口有限公司	升华集团控股有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	2,625.55	08.7.15-08.11.26	应付票据
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	浙江升华拜克化工进出口有限公司	中国银行股份有限公司香港分行	USD140	08.12.23	
浙江升华拜克化工进出口有限公司	升华集团控股有限公司	中国建银行股份有限公司德清支行	USD539.8	08.7.29-08.9.26	[注 5]
浙江升华拜克化工进出口有限公司	升华集团控股有限公司	中国农业银行德清支行	USD110	08.9.29	[注 5]
浙江升华拜克化工进出口有限公司	升华集团控股有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	USD365.5	08.7.18-08.11.18	[注 5]

[注 1]: 公司同时以出口商业发票为该借款提供质押担保, 详见本财务报表附注十一(二)2 之注释。

[注 2]: 公司同时以出口商业发票为该借款提供质押担保, 详见本财务报表附注十一(二)2 之注释。

[注 3]: 公司同时以土地使用权为该借款提供抵押担保, 详见本财务报表附注十一(二)1 之注释。

[注 4]: 公司同时以出口商业发票和进口票据货物为该借款提供质押担保, 详见本财务报表附注十一(二)2 之注释。

[注 5]: 公司同时以出口商业发票为该借款提供质押担保, 详见本财务报表附注十一(二)2 之注释。

### 3) 租赁

详见本财务报表附注十(三)1(4)3 之说明。

### 4) 资金往来

公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司和湖州海普医药化工有限公司因业务发展资金需要, 本期向控股股东升华集团控股有限公司借入资金 904.1 万元, 截至 2008 年 6 月 30 日尚有 451.29 万元未归还。

## 十一、或有事项

### (一) 已贴现/转让商业承兑汇票

截至 2008 年 6 月 30 日, 公司无未到期已贴现或转让的商业承兑汇票。

### (二) 公司提供的各种债务担保

#### 1. 截至 2008 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况 (单位: 万元)

被担保单位	抵押人	抵押物	抵押权人	抵押物		担保余额	到期日
				账面原值	账面净值		



浙江升华拜克生物股份有限公司	浙江升华拜克生物股份有限公司	土地使用权 房屋建筑物	中国建设银行股份有限公司德清支行	22,071	17,868	14,000	10.8.21
湖州新奥特医药化工有限公司	湖州新奥特医药化工有限公司	房屋建筑物	中国农业银行菱湖支行	593	418	400	09.6.23
湖州海普医药有限公司	湖州新奥特医药化工有限公司	土地使用权	中国工商银行股份有限公司吴兴支行	659	597	1,800	08.12.12-09.4.8
安徽升华新奥特化工有限公司	安徽升华新奥特化工有限公司	房屋建筑物	中国建设银行股份有限公司宣城市分行	530	508	300	09.3.26
小 计				<u>23,853</u>	<u>19,391</u>	<u>16,500</u>	

## 2. 截至 2008 年 6 月 30 日, 本公司财产质押情况 (单位: 万元)

被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保余额	到期日
			账面原值	账面净值		
浙江升华拜克生物股份有限公司	出口商业发票	中国建设银行股份有限公司德清支行	USD280	USD280	USD280	08.8.26-08.9.29
浙江升华拜克生物股份有限公司	出口商业发票	中国工商银行股份有限公司德清支行	USD460	USD460	USD460	08.8.15-08.9.5
浙江升华拜克生物股份有限公司	出口提单	中国工商银行股份有限公司德清支行	USD140	USD140	USD140	08.9.15
浙江升华拜克生物股份有限公司	出口商业发票	中国银行股份有限公司德清支行	USD623	USD623	USD623	08.7.31-08.11.24
浙江升华拜克生物股份有限公司	出口商业发票	中国农业银行德清县支行	USD39.7	USD39.7	USD39.7	08.8.17
浙江拜克开普化工有限公司	出口商业发票	中国银行股份有限公司德清支行	USD50	USD50	USD50	08.7.23
浙江拜克开普化工有限公司	出口商业发票	中国工商银行股份有限公司德清支行	USD110	USD110	USD110	08.7.22
湖州海普医药化工有限公司	进口票据货物	中国银行股份有限公司湖州分行	USD91.211	USD91.211	USD91.211	09.4.8
湖州海普医药化工有限公司	出口商业发票	中国银行股份有限公司湖州分行	USD26.7815	USD26.7815	USD26.7815	08.8.15
浙江升华拜克化工有限公司	出口商业发票	中国银行股份有限公司德清支行	USD365.5	USD365.5	USD365.5	08.7.18-08.11.18
浙江升华拜克化工有限公司	出口商业发票	中国农业银行德清县支行	USD110	USD110	USD110	08.9.29
浙江升华拜克化工有限公司	出口商业发票	中国建设银行股份有限公司德清支行	USD539.8	USD539.8	USD539.8	08.7.29-08.9.26
小 计			<u>USD2,835.9925</u>	<u>USD2,835.9925</u>	<u>USD2,835.9925</u>	

## 3. 本公司与关联方之间的担保事项详见本财务报表附注十(三)2(4)2) 之说明。

## 十二、承诺事项

### (一) 本期承诺事项

#### 1. 未结清信用证（单位：万元）

单位名称	开立金融机构	未结清金额
浙江拜克开普化工有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	USD56.00
浙江拜克开普化工有限公司	中国建设银行股份有限公司德清支行	USD132.03
浙江拜克开普化工有限公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	USD26.40
湖州海普医药化工有限公司	中国银行股份有限公司湖州分行	USD93.25

#### 2. 未结清保函（单位：万元）

单位名称	开立金融机构	未结清金额
湖州新奥特医药化工有限公司	中国银行股份有限公司湖州分行	USD5.30
浙江升华拜克化工进出口有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	USD140

### (二) 前期承诺的履行情况

#### 1. 前期已承诺为购买固定资产支付大额支出的履行情况

公司原与绍兴县滨海工业区管委会签订的土地协议，本公司拟购买绍兴县滨海工业区 50 亩土地，并已按协议支付土地款 650 万元。根据公司董事会三届十九次会议通过的《关于撤销公司绍兴分公司的议案》，公司拟撤销绍兴分公司。截至 2008 年 6 月 30 日，上述土地款已全部退回。

#### 2. 前期其他重大财务承诺履行情况

上年末公司控股子公司未结清信用证共计美元 388.17 万元，本期已全部结清；未结清保函共计美元 144.13 万元，本期已结清美元 4.13 万元。

## 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 根据公司董事会三届十八次会议通过的《关于设立合资基金管理公司的议案》，公司拟与财通证券经纪有限责任公司和杭州市工业资产经营有限公司联合发起设立基金管理公司，注册资本为 1 亿元。公司拟出资 3000 万元，占合资基金管理公司注册资本的 30%。

(二) 根据公司董事会三届二十二次会议通过的《关于在香港成立全资子公司的议案》，公司拟投资 300 万美元在香港成立全资子公司，主要经营进出口贸易。

## 十四、其他重要事项

### (一) 债务重组事项

无重大债务重组事项。

### (二) 非货币性交易事项

无重大非货币性交易事项。

(三) 资产置换、转让及其出售行为的说明

无资产置换、转让及其出售事项

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 公司原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

(1) 本公司流通股份共计 270,366,165 股，其中有限售条件的流通股份 106,199,896 股、无限售条件的流通股份 164,166,269 股。

(2) 限售股份变动情况：(单位：股)

股东名称	期初限售股份	本期解除限售股份	期末限售股份
升华集团控股有限公司	106,199,896		106,199,896
天津开发区鸿基置业有限公司	1,394	1,394	
香港源裕投资有限公司	1,778,372	1,778,372	

2. 投资事项

(1) 根据公司董事会三届二十次会议通过的《关于公司内蒙古分公司由分公司变更为全资子公司的议案》，内蒙古分公司已注销；全资子公司内蒙古拜克生物有限公司于 2008 年 4 月份办妥工商登记手续，取得注册号为 150107000000836 的企业法人营业执照。

(2) 公司于 2008 年 4 月 9 日投资 450 万元，受让了江西博邦生物药业有限公司 45% 股权，同时同比例出资 45 万元对江西博邦生物药业有限公司进行增资，并已办妥工商登记变更手续。

(3) 根据公司董事会三届十九次会议通过的《关于撤销公司绍兴分公司的议案》，绍兴分公司本期已注销。

(4) 公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司本期实施了派发红股进行增资 1500 万元，增资后注册资本为 3000 万元。

3. 根据公司 2005 年第二次临时股东大会决议通过的修改后《关于计提风险奖励基金的规定》，公司本期计提了风险奖励基金 600 万元。

(五) 与现金流量表相关的信息

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	118,621,576.60	28,966,595.94
加：资产减值准备	8,873,136.36	2,653,183.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,534,188.76	42,810,301.89
无形资产摊销	909,665.58	1,121,826.96

长期待摊费用摊销		171,480.38
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)	214,138.94	26,773.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,251,066.60	14,438,953.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,838,785.66	-4,104,915.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,267,490.75	1,552,694.15
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)	-51,513,966.61	9,435,482.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-170,187,343.41	-57,001,288.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	172,226,720.54	51,048,663.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	142,822,906.95	91,119,752.23
(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	280,366,689.35	168,915,980.02
减: 现金的期初余额	186,708,238.64	144,731,027.85
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	93,658,450.71	24,184,952.17

## 2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	280,366,689.35	168,915,980.02
其中: 库存现金	593,805.48	243,094.11
可随时用于支付的银行存款	231,911,565.08	98,282,203.64
可随时用于支付的其他货币资金	47,861,318.79	70,390,682.27

(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	280,366,689.35	168,915,980.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2007 年中期现金流量表中现金期末数为 168,915,980.02 元, 2007 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 209,184,243.56 元, 差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金 40,268,263.54 元。

2008 年中期现金流量表中现金期末数为 280,366,689.35 元, 2008 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 352,320,042.98 元, 差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金及借款保证金 71,953,353.63 元。

#### (六) 政府补助

##### 1. 税收返还

本期公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司收到浙江省湖州市国家税务局的民政福利企业增值税返还 536,396.83 元, 记入营业外收入。

##### 2. 财政拨款

(1) 公司及控股子公司本期实际收到与收益相关的财政拨款 3,196,304.00 元, 记入营业外收入。

1) 公司及公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司、浙江升华拜克化工进出口有限公司本期收到德清县财政局下拨的外贸出口奖励和补助 445,400.00 元。

2) 公司及公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司、浙江拜克开普化工有限公司本期收到浙江省科学技术厅和浙江省财政厅下拨的科技奖励和补助 1,432,904.00 元。

3) 公司控股子公司内蒙古拜克生物有限公司本期收到内蒙古呼和浩特市托克托县财政局下拨的科技奖励 1,318,000.00 元。

(2) 公司本期实际收到与资产相关的财政拨款共计 1,000,000.00 元, 记入递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配记入损益。公司及控股子公司本期实际结转营业外收入共计 329,770.16 元。

根据浙江省财政厅和浙江省经济贸易委员会浙财企字(2007)256 号, 公司本期收到先进制造基地补助 1,000,000.00 元。

## 十五、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 修订) 的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下 (收益为+, 损失为-):

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-214, 138. 94	-26, 773. 84
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受除外)	3, 526, 074. 16	3, 192, 450. 00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 (经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素, 如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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额	-1, 338, 482. 16	-383, 027. 48
其他非经常性损益项目		
小 计	1, 973, 453. 06	2, 782, 648. 68
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“—”表示)	511, 211. 26	1, 076, 342. 86
少数股东所占份额	15, 070. 01	506, 902. 23
非经常性损益净额	1, 447, 171. 79	1, 199, 403. 59

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订) 的规定, 本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

#### 1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
报告期利润								

归属于公司普通股股东的净利润	7.60	2.65	7.74	2.59	0.2936	0.0934	0.2936	0.0934
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46	2.53	7.60	2.47	0.2883	0.0890	0.2883	0.0890

## 2. 每股收益的计算过程

基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 =  $(P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司第四届董事会第三次会议决议。

董事长：沈德堂  
浙江升华拜克生物股份有限公司  
2008 年 8 月 16 日