

浙江升华拜克生物股份有限公司

600226

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务报告（未经审计）	12
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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
独立董事	黄康熙	因工作原因未能出席，委托独立董事沈海鹰先生代为行使表决权
董 事	吴梦根	因工作原因未能出席，委托董事沈德堂先生代为行使表决权

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 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 BIODIAGNOSTICS 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、 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：

公司首次注册日期：1999 年 5 月 11 日

公司首次注册地点：浙江省湖州市经济技术开发区

公司变更注册日期：2000 年 10 月 30 日
 公司变更注册地点：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

8、公司聘请的会计师事务所情况：

公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健东方会计师事务所有限公司
 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 号新湖商务大厦 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	1,980,091,598.37	2,108,064,632.87	-6.07
所有者权益(或股东权益)	1,101,969,192.56	1,094,189,137.91	0.71
每股净资产(元)	4.0758	4.0471	0.71
	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	81,404,974.50	148,675,108.33	-45.25
利润总额	84,844,722.69	151,184,958.22	-43.88
净利润	67,277,482.22	79,383,769.74	-15.25
基本每股收益(元)	0.2488	0.2936	-15.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1500	0.2883	-47.97
稀释每股收益(元)	0.2488	0.2936	-15.25
净资产收益率(%)	6.11	7.56	减少 1.45 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	57,713,876.82	142,822,906.95	-59.59
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2135	0.5283	-59.59

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,164,221.56	非流动性资产处置损益 27,164,221.56 元，主要包括股权处置收益 26,669,547.18 元、处置固定资产净收益 494,674.38 元。
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	4,253,225.00	计入当期损益的政府补助 4,253,225.00 元，详见本财务报表附注十四(六)之说明。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-527,508.33	
少数股东权益影响额	-233,604.11	
所得税影响额	-3,946,176.01	
合计	26,710,158.11	

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	106,199,896	39.28				-106,199,896	-106,199,896	0	0
其中：境内非国有法人持股	106,199,896	39.28				-106,199,896	-106,199,896	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	106,199,896	39.28				-106,199,896	-106,199,896	0	0
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	164,166,269	60.72				106,199,896	106,199,896	270,366,165	100.00
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	164,166,269	60.72				106,199,896	106,199,896	270,366,165	100.00
三、股份总数	270,366,165	100.00				0	0	270,366,165	100.00

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		42,614 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
升华集团控股有限公司	境内非国有法人	39.28	106,199,896	0		无
浙江省科技风险投资有限公司	其他	1.28	3,451,704	-865,000		未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	1.11	3,006,035	3,006,035		未知
金信信托投资股份有限公司	其他	1.06	2,872,744	0		未知
江阴中瑞非织布机械有限公司	其他	0.62	1,664,173	1,664,173		未知
合肥市国正资产经营有限公司	其他	0.47	1,265,900	1,265,900		未知
杨济民	其他	0.46	1,254,000	1,254,000		未知
庄捷	其他	0.35	953,737	953,737		未知
陆晨辉	其他	0.34	917,288	917,288		未知
陈永健	其他	0.32	865,708	865,708		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		

升华集团控股有限公司	106,199,896	人民币普通股
浙江省科技风险投资有限公司	3,451,704	人民币普通股
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	3,006,035	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
江阴中瑞非织布机械有限公司	1,664,173	人民币普通股
合肥市国正资产经营有限公司	1,265,900	人民币普通股
杨济民	1,254,000	人民币普通股
庄捷	953,737	人民币普通股
陆晨辉	917,288	人民币普通股
陈永健	865,708	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知以上股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股 份数量	本期减持股 份数量	期末持股数	变动原因
沈德堂	董事长	150,218			150,218	
吴梦根	副董事长	105,720			105,720	
张文骏	总经理	8,200			8,200	
夏士林	董事	299,370			299,370	
康列克	董事	139,000			139,000	
吴松根	董事、副总经理	85,346			85,346	
杨春芳	董事、财务经理	11,700		2,800	8,900	二级市场买卖
沈海鹰	独立董事	0			0	
黄康熙	独立董事	0			0	
张念慈	独立董事	0			0	
徐 芬	董秘	3,200		750	2,450	二级市场买卖
鲍希楠	监事会召集人	0			0	
史凤章	监事	60,134			60,134	
徐红彪	监事	15,505			15,505	
姚云泉	副总经理	68,740			68,740	
陈为群	副总经理	0			0	
蒋东民	副总经理	45,110			45,110	
王信培	财务负责人	77,600			77,600	
储消和	总工程师	35,350			35,350	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、2009 年 4 月 3 日召开四届董事会第七次会议审议通过了王信培先生和高敏华先生辞去公司副总经理职务，并聘任陈为群先生为公司副总经理。
- 2、2009 年 4 月 28 日召开 2008 年度股东大会分别选举了张念慈先生、黄康熙女士为公司独立董事，原独立董事李根美女士、李兆强先生担任公司独立董事的任期到期不再担任公司独立董事职务。
- 3、2009 年 4 月 28 日召开四届董事会第八次会议，对董事会各专门委员会组成人选进行了调整，调整后为：董事会提名委员会委员：黄康熙女士、沈海鹰先生、沈德堂先生，黄康熙女士为召集人。董事会战略委员会委员：沈德堂先生、吴梦根先生、康列克女士、黄康熙女士、张念慈先生，沈德堂先生为召集人。董事会薪酬与考核委员会委员：吴梦根先生、沈海鹰先生、张念慈先生，张念慈先生为召集人。董事会审计委员会委员：杨春芳先生、沈海鹰先生、张念慈先生，沈海鹰先生为召集人。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，受金融危机向实体经济的蔓延，出口形势严峻，市场需求减缓。面对这样的经济形势，公司积极应对，紧紧围绕发展战略，调整产品结构，延伸产业链，做大终端市场。一方面充分利用研发资源，不断优化工艺，实现节能降耗，降低生产成本，提升产品竞争力。另一方面加大销售力度，积极拓展海内外市场。

报告期内，公司实现营业收入 74,206.14 万元，比去年同期下降 58.96%；实现营业利润 8,140.50 万元，比去年同期下降 45.25%；实现归属于母公司股东的净利润 6,727.75 万元，比去年同期下降 15.25%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
农药产品	365,323,600.16	316,233,189.56	13.44	-70.30	-68.65	减少 4.55 个百分点
锆系列产品	112,107,245.39	102,560,778.50	8.52	-42.93	-42.60	减少 0.53 个百分点
兽药产品	169,009,008.21	135,234,025.27	19.98	-27.25	-27.87	增加 0.68 个百分点
分产品						
草甘膦系列	79,224,407.38	69,320,138.43	12.50	-64.85	-51.86	减少 23.61 个百分点
阿维菌素系列	69,173,006.55	50,073,109.42	27.61	8.48	-5.05	增加 10.32 个百分点

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	298,985,785.03	-13.36
外销	434,341,875.33	-70.18

3、报告期内公司财务状况分析

应收票据期末数 18,758,622.20 元，较期初数增加 75.75%，主要系公司期末以票据结算的货

款增加。

长期股权投资期末数 116,991,053.60 元，较期初数减少 49.01%，主要系公司转让了持有的桐乡新湖升华置业有限公司 48.08% 股权。

在建工程期末数 47,138,588.10 元，较期初数增加 99.01%，主要系本期部分工程建设加快。

短期借款期末数 43,665,965.05 元，较期初数减少 63.38%，主要系公司本期偿还流动资金借款所致。

预收款项期末数 7,579,842.27 元，较期初数减少 85.22%，主要系公司本期确认股权转让减少期初预收的相关股权转让款 4,560.00 万元所致。

应交税费期末数 7,844,134.30 元，较期初数增加 42.62%，主要系公司期末应交企业所得税增加所致。

应付利息期末数 270,617.67 元，较期初数减少 66.02%，主要系公司期末借款减少，相应应付利息减少。

其他流动负债期末数 12,658,368.57 元，较期初数增加 44.27%，主要系公司收到与资产相关的政府补助增加所致。

营业收入本期数 742,061,379.13 元，较上年同期数减少 58.96 %，主要系本期受金融危机的影响公司销售收入减少。

营业成本本期数 631,160,733.27 元，较上年同期数减少 57.93 %，主要系本期公司营业收入减少，相应营业成本减少。

营业税金及附加本期数 2,917,999.04 元，较上年同期数下降 35.43%，主要系公司本期营业收入下降，相应营业税金及附加下降。

销售费用本期数 24,758,390.11 元，较上年同期数下降 61.35%，主要系公司本期营业收入下降，相应销售业务费和运输费等下降。

管理费用本期数 37,134,621.99 元，较上年同期数下降 34.30%，主要系公司本期进行费用控制，相应职工薪酬和咨询费等下降。

财务费用本期数 4,426,552.65 元，较上年同期数下降 85.47%，主要系公司本期借款费用下降，外销收入及汇率变动的减少使汇兑损失下降。

资产减值损失本期数-238,605.15 元，较上年同期数减少 101.94%，主要系公司应收账款的下降相应计提的坏账准备减少。

投资收益本期数 39,503,287.28 元，较上年同期数增长 3.47 倍，主要系公司本期股权投资处置收益的确认及联营企业利润增加，相应投资收益增加。

营业外支出本期数 1,361,177.66 元，较上年同期数下降 49.79%，主要系公司捐赠减少及固定资产处置净损失减少所致。

经营活动产生的现金流量净额 57,713,876.82 元，较上年同期数大幅减少，主要系主营业务利润减少所致。

投资活动产生的现金流量净额 58,973,571.18 元，净流入较上年同期数大幅增加，主要系转让桐乡新湖升华置业有限公司的股权收到的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额-132,423,182.46 元，净流入较上年同期数大幅减少，主要系公司减少了银行借款。

4、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
青岛易邦生物工程有限公司	动物疫苗	3,151.11	1,197.42	17.80

5、公司在经营中出现的问题与困难

受金融危机、国家宏观政策等因素的影响，市场需求、市场结构发生变化；同时，随着产能的扩张，行业的竞争将日趋激烈。这些都将影响公司未来的盈利水平。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
年产 5,000 吨草甘膦技改项目	2,830.00	截止到本报告期末已投入 1,370.39 万元，项目正在建设中	
年产 3,000 吨莫能菌素预混剂技改项目	4,780.00	截止到本报告期末已投入 2,781.06 万元，项目正在建设中	
年产 6,000 吨盐霉素预混剂技改项目	6,431.17	截止到本报告期末已投入 1,107.58 万元，项目正在建设中	
年产 200 吨 M-4 技改项目	5,855.10	截止到本报告期末已投入 1,321.15 万元，项目正在建设中	
合 计	19,896.27	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》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。公司制定了《公司章程》、《公司治理纲要》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司信息披露制度》、《公司关联交易决策权限和程序规则》、《关于公司重大决策的程序和规则》、《独立董事工作制度》、《内部审计制度》、《内部控制规则》和《募集资金使用管理办法》等基本制度，不断完善公司法人治理结构。公司董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和战略委员会。

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要求，在 2008 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、持续发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年 4 月 28 日召开的公司 2008 年度股东大会，审议通过了 2008 年度利润分配方案：以公司总股本 270366165 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.2 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，5 月 15 日为股权登记日，5 月 18 日为除息日，5 月 22 日为现金红利发放日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009 年 4 月 3 日，公司召开四届董事会第七次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，增加了现金分红政策，规定“第一百五十八条,公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。具体分红比例由董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况

拟订，由股东大会审议决定。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。”该议案已经由 2008 年度股东大会审议批准。报告期内，公司根据 2008 度利润分配方案，以公司总股本 270366165 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.20 元（含税）。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 资产交易事项

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
浙江升华房地产开发有限公司	公司持有的桐乡新湖升华置业有限公司 48.08% 股权	2009 年 2 月 3 日	11,400.00	2,346.10	2,666.95	是	参考评估价值协议转让	是	是	27.65	母公司的控股子公司

根据公司 2008 年 9 月与浙江升华房地产开发有限公司签订的《桐乡新湖升华置业有限公司股权转让协议》，公司拟将所持有桐乡新湖升华置业有限公司 48.08% 股权转让给浙江升华房地产开发有限公司。本次股权转让以桐乡新湖升华置业有限公司 2008 年 6 月 30 日为基准日经浙江勤信资产评估有限公司评估后的净资产为定价依据作价 11,400 万元。截至本报告期末，本公司已收到上述股权转让款 11,400 万元（详见 2009 年 4 月 1 日在上海证券报、中国证券报以及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的本公司的相关公告），股权转让事宜已全部完成。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
德清普华物资有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	工程物资、备品备件等	市场价		6,134,012.91	29.10	现金		
升华集团德清奥华广告有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	广告制作、原材料	协议价		6,382,572.50	2.19	现金		

浙江东缘油脂化工有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原材料	市场价		2,079,185.83	0.77	现金		
升华集团控股有限公司	母公司（控股股东或大股东）	购买商品	水、原材料	协议价		2,175,671.93	98.90	现金		
升华集团德清华源颜料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原材料	市场价		3,760.68	0.01	现金		
浙江升华强磁材料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原材料	市场价		1,153.85	0.06	现金		
浙江升华强磁材料有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽、电	协议价		2,111,393.06	7.16	现金		
德清县升艺装饰建材有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	协议价		779,744.96	2.79	现金		
德清县升强木业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	协议价		704,069.92	2.52	现金		
浙江升华云峰新材股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	协议价		693,446.02	2.48	现金		
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	协议价		203,288.49	0.73	现金		
合 计					/	/	21,268,300.15	/	/	/

2、资产、股权转让的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
浙江升华房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	股权转让	公司持有的桐乡新湖升华置业有限公司 48.08% 股权	参考评估价值协议转让	9,261	11,400.32	11,400		现金	

详见本章资产交易事项

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东升华集团控股有限公司特别承诺：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 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）。	按照承诺履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(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。

截止到报告期内，该事项已报中国证监会，尚在审批中。

(2) 根据公司 2008 年度第二次临时股东大会决议，向浙江升华房地产开发有限公司转让所持有的桐乡新湖升华置业有限公司 48.08% 的股权。

截止到报告期内，公司已收到全部股权转让款 11400 万元，已办理完工商变更登记。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2008 年度业绩预增公告	上海证券报 C57、中国证券报 A06	2009 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 C8、中国证券报 C11	2009 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
四届董事会第六次会议决议公告	上海证券报 C24、中国证券报 B05	2009 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
关于收到股权转让款的公告	上海证券报 C8、中国证券报 D015	2009 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
2008 年度报告摘要	上海证券报 C11、中国证券报 D019	2009 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
四届董事会第七次会议决议暨召开 2008 年度股东大会的公告	上海证券报 C11、中国证券报 D019	2009 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
关于预测 2009 年日常关联交易的公告	上海证券报 C11、中国证券报 D019	2009 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
四届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 C11、中国证券报 D019	2009 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 C94、中国证券报 C10	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
四届董事第八次会议决议公告	上海证券报 C75、中国证券报 D023	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
2009 年一季度报告	上海证券报 C75、中国证券报 D023	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
2008 年度分红派息实施公告	上海证券报 C16、中国证券报 B02	2009 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2009 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	344,876,680.51	319,569,110.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	18,758,622.20	10,673,765.82
应收账款	3	274,297,474.21	316,650,170.30
预付款项	4	20,837,246.14	20,592,019.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	13,404,965.17	10,514,817.67
买入返售金融资产			
存货	6	223,405,402.71	231,074,688.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		895,580,390.94	909,074,571.98
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	116,991,053.60	229,442,766.32
投资性房地产	8	6,907,205.39	4,630,876.64
固定资产	9	829,063,266.16	851,727,209.44

在建工程	10	47,138,588.10	23,687,007.98
工程物资	11	2,368,049.53	2,388,349.51
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	77,660,663.19	78,584,814.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	4,382,381.46	8,529,036.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,084,511,207.43	1,198,990,060.89
资产总计		1,980,091,598.37	2,108,064,632.87
流动负债：			
短期借款	14	43,665,965.05	119,245,829.30
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	302,457,015.67	341,266,749.25
应付账款	16	158,548,153.60	146,219,393.29
预收款项	17	7,579,842.27	51,286,191.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	26,645,073.28	36,816,520.98
应交税费	19	7,844,134.30	5,499,929.96
应付利息	20	270,617.67	796,323.76
应付股利			
其他应付款	21	46,868,151.44	56,870,351.21
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	22	12,658,368.57	8,774,156.74

流动负债合计		606,537,321.85	766,775,445.95
非流动负债：			
长期借款	23	189,564,660.00	149,568,440.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,564,660.00	149,568,440.00
负债合计		796,101,981.85	916,343,885.95
股东权益：			
股本	24	270,366,165.00	270,366,165.00
资本公积	25	473,727,383.70	473,727,383.70
减：库存股			
盈余公积	26	88,017,629.94	88,017,629.94
一般风险准备			
未分配利润	27	270,685,753.49	262,888,827.57
外币报表折算差额		-827,739.57	-810,868.30
归属于母公司所有者权益合计		1,101,969,192.56	1,094,189,137.91
少数股东权益		82,020,423.96	97,531,609.01
股东权益合计		1,183,989,616.52	1,191,720,746.92
负债和股东权益合计		1,980,091,598.37	2,108,064,632.87

公司法定代表人：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

2009 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		219,368,012.11	112,042,534.62
交易性金融资产			
应收票据		11,311,228.56	7,920,462.24
应收账款	1	64,904,986.30	77,206,488.02
预付款项		12,054,376.32	28,457,323.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	47,940,680.95	32,221,854.97
存货		160,749,899.79	182,175,451.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		516,329,184.03	440,024,114.32
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	339,909,175.35	451,491,437.55
投资性房地产		18,200,312.30	18,515,748.44
固定资产		552,205,178.68	560,519,442.74
在建工程		20,714,743.12	12,174,890.21
工程物资		474,456.49	466,436.65
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,940,986.58	60,665,598.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,241,278.90	4,552,450.46
其他非流动资产			

非流动资产合计		993,686,131.42	1,108,386,005.01
资产总计		1,510,015,315.45	1,548,410,119.33
流动负债：			
短期借款		4,782,330.00	55,956,289.30
交易性金融负债			
应付票据		144,979,807.82	163,199,249.25
应付账款		89,152,081.90	75,990,922.10
预收款项		6,464,237.61	49,083,143.51
应付职工薪酬		22,116,041.85	30,409,501.55
应交税费		6,531,964.15	1,781,457.74
应付利息		170,308.84	724,599.26
应付股利			
其他应付款		20,952,561.93	19,818,620.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,029,221.06	8,507,424.54
流动负债合计		307,178,555.16	405,471,207.56
非流动负债：			
长期借款		189,564,660.00	149,568,440.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,564,660.00	149,568,440.00
负债合计		496,743,215.16	555,039,647.56
股东权益：			
股本		270,366,165.00	270,366,165.00
资本公积		472,070,626.11	472,070,626.11
减：库存股			
盈余公积		75,916,903.90	75,916,903.90
未分配利润		194,918,405.28	175,016,776.76
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,013,272,100.29	993,370,471.77
负债和股东权益合计		1,510,015,315.45	1,548,410,119.33

公司法定代表人：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
2009 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		742,061,379.13	1,807,938,046.52
其中: 营业收入	1	742,061,379.13	1,807,938,046.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		700,159,691.91	1,668,101,723.85
其中: 营业成本	1	631,160,733.27	1,500,252,136.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,917,999.04	4,519,472.59
销售费用	3	24,758,390.11	64,065,841.25
管理费用	4	37,134,621.99	56,521,370.23
财务费用	5	4,426,552.65	30,467,170.45
资产减值损失	6	-238,605.15	12,275,733.03
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	39,503,287.28	8,838,785.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,833,740.10	8,426,742.25
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,404,974.50	148,675,108.33
加: 营业外收入	8	4,800,925.85	5,220,582.79
减: 营业外支出	9	1,361,177.66	2,710,732.90
其中: 非流动资产处置净损失		2,567.18	792,529.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		84,844,722.69	151,184,958.22
减: 所得税费用	10	13,126,982.32	32,563,381.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		71,717,740.37	118,621,576.60
归属于母公司所有者的净利润		67,277,482.22	79,383,769.74

少数股东损益		4,440,258.15	39,237,806.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.29
（二）稀释每股收益		0.25	0.29

公司法定代表人：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
2009 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	424,051,096.46	617,799,918.44
减：营业成本	1	365,479,971.33	515,524,281.56
营业税金及附加		2,023,673.29	2,995,795.43
销售费用		11,970,304.75	20,633,458.26
管理费用		24,359,293.00	35,045,139.86
财务费用		3,140,019.71	10,085,798.17
资产减值损失		1,625,308.57	4,640,553.28
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	67,429,737.80	9,876,591.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,703,190.62	7,035,628.37
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		82,882,263.61	38,751,483.66
加：营业外收入		2,777,576.04	2,508,864.77
减：营业外支出		593,348.26	1,926,109.59
其中：非流动资产处置净损失		2,567.18	792,529.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		85,066,491.39	39,334,238.84
减：所得税费用		5,684,306.57	7,440,574.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,382,184.82	31,893,664.67

公司法定代表人：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

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		742,617,562.21	1,593,019,456.49
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		19,374,617.11	28,114,439.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	42,338,644.32	81,399,055.62
经营活动现金流入小计		804,330,823.64	1,702,532,951.57
购买商品、接受劳务支付的现金		540,623,359.50	1,350,085,895.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,570,525.78	53,527,932.57
支付的各项税费		21,226,633.88	41,285,203.10
支付其他与经营活动有关的现金	2	132,196,427.66	114,811,013.71
经营活动现金流出小计		746,616,946.82	1,559,710,044.62
经营活动产生的现金流量净额		57,713,876.82	142,822,906.95
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
取得投资收益收到的现金		38,000,000.00	26,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		628,330.92	3,471,958.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,400,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,586,291.70	1,000,000.00

投资活动现金流入小计		111,614,622.62	32,705,384.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,641,051.44	38,731,346.12
投资支付的现金			6,171,383.00
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			
投资活动现金流出小计		52,641,051.44	44,902,729.12
投资活动产生的现金流量净额		58,973,571.18	-12,197,344.41
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	4		
取得借款收到的现金		266,454,631.48	486,250,150.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		271,454,631.48	486,250,150.97
偿还债务支付的现金		302,034,495.73	430,092,687.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,843,318.21	54,810,220.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,943,000.00	2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	19,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流出小计		403,877,813.94	505,902,908.14
筹资活动产生的现金流量净额		-132,423,182.46	-19,652,757.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-365,491.33	-17,314,354.66
五、现金及现金等价物净增加额		-16,101,225.79	93,658,450.71
加：期初现金及现金等价物余额		265,251,375.46	186,708,238.64
六、期末现金及现金等价物余额		249,150,149.67	280,366,689.35

公司法定代表人：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

2009 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		425,874,545.44	538,332,691.76
收到的税费返还		3,655,873.80	567,613.74
收到其他与经营活动有关的现金		36,410,954.34	44,905,564.21
经营活动现金流入小计		465,941,373.58	583,805,869.71
购买商品、接受劳务支付的现金		256,166,520.86	326,092,131.36
支付给职工以及为职工支付的现金		39,141,485.88	42,547,246.17
支付的各项税费		7,261,095.55	19,338,473.48
支付其他与经营活动有关的现金		113,656,061.91	67,060,583.82
经营活动现金流出小计		416,225,164.20	455,038,434.83
经营活动产生的现金流量净额		49,716,209.38	128,767,434.88
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
取得投资收益收到的现金		65,057,000.00	29,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		503,985.92	29,838,880.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,400,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		4,200,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		138,160,985.92	61,088,451.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,164,120.86	30,606,190.50
投资支付的现金			50,758,607.00
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		33,164,120.86	81,570,440.57
投资活动产生的现金流量净额		104,996,865.06	-20,481,989.18
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		228,948,035.43	269,836,660.88
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		228,948,035.43	269,836,660.88
偿还债务支付的现金		240,125,774.73	291,883,702.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,988,970.58	47,606,834.76
支付其他与筹资活动有关的现金		19,000,000.00	21,000,000.00

筹资活动现金流出小计		320,114,745.31	360,490,537.01
筹资活动产生的现金流量净额		-91,166,709.88	-90,653,876.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,459.27	-2,069,282.80
五、现金及现金等价物净增加额		63,486,905.29	15,562,286.77
加：期初现金及现金等价物余额		86,221,155.82	83,371,176.38
六、期末现金及现金等价物余额		149,708,061.11	98,933,463.15

公司法定代表人：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

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

	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	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	270,366,165.00	473,727,383.70			88,017,629.94		262,888,827.57	-810,868.30	97,531,609.01	1,191,720,746.92
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	270,366,165.00	473,727,383.70			88,017,629.94		262,888,827.57	-810,868.30	97,531,609.01	1,191,720,746.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							7,796,925.92	-16,871.27	-15,511,185.05	-7,731,130.40
(一) 净利润							67,277,482.22		4,440,258.15	71,717,740.37
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								-16,871.27	-8,443.20	-25,314.47
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所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他								-16,871.27	-8,443.20	-25,314.47
上述(一)和(二)小计							67,277,482.22	-16,871.27	4,431,814.95	71,692,425.90
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-59,480,556.30		-19,943,000.00	-79,423,556.30
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-59,480,556.30		-19,943,000.00	-79,423,556.30
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	270,366,165.00	473,727,383.70			88,017,629.94	270,685,753.49	-827,739.57	82,020,423.96	1,183,989,616.52

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	
	股本	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	270,366,165.00	469,932,703.70			82,535,117.48		186,783,466.04	-772,872.41	40,419,833.03	1,049,264,412.84
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更				1,953,156.95			-1,953,156.95			
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	270,366,165.00	469,932,703.70		1,953,156.95	82,535,117.48		184,830,309.09	-772,872.41	40,419,833.03	1,049,264,412.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,835,015.11			38,828,844.99	-823,391.32	38,534,096.15	79,374,564.93
（一）净利润							79,383,769.74		39,237,806.86	118,621,576.60
（二）直接计入所有者权益的利得和损失				2,835,015.11				-823,391.32	1,746,289.29	3,757,913.08
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所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他				2,835,015.11				-823,391.32	1,746,289.29	3,757,913.08
上述（一）和（二）小计				2,835,015.11			79,383,769.74	-823,391.32	40,984,096.15	122,379,489.68
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-40,554,924.75		-2,450,000.00	-43,004,924.75
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

浙江升华拜克生物股份有限公司 2009 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配						-40,554,924.75		-2,450,000.00	-43,004,924.75
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									
四、本期期末余额	270,366,165.00	469,932,703.70	4,788,172.06	82,535,117.48		223,659,154.08	-1,596,263.73	78,953,929.18	1,128,638,977.77

公司法定代表人：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

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减:库 存股	专项准 备	盈余公积	未分配利润	其 它	所有者权益合计
一、上年年末余额	270,366,165.00	472,070,626.11			75,916,903.90	175,016,776.76		993,370,471.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	270,366,165.00	472,070,626.11			75,916,903.90	175,016,776.76		993,370,471.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						19,901,628.52		19,901,628.52
(一) 净利润						79,382,184.82		79,382,184.82
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
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所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计						79,382,184.82		79,382,184.82
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						-59,480,556.30		-59,480,556.30
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配						-59,480,556.30		-59,480,556.30
3. 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								
四、本期期末余额	270,366,165.00	472,070,626.11			75,916,903.90	194,918,405.28		1,013,272,100.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
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								
其他								
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) 直接计入所有者权益的利得和损失								
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所有者权益变动的 影响								
3. 与计入所有者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) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						-40,554,924.75		-40,554,924.75
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配						-40,554,924.75		-40,554,924.75
3. 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								
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

公司法定代表人: 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

浙江升华拜克生物股份有限公司

财务报表附注

2009 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》。根据 2009 年 3 月浙江省对外贸易经济合作厅浙外经贸资函(2009)123 号批复,本公司不再持有台港澳侨投资企业批准证书,并取得变更后注册号为 330000400001808 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)。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、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),兽药生产(范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》,有效期至 2011 年 3 月 8 日),肥料生产、热电联供(均凭有关许可证经营)。出口本企业自产的医药及化工产品,进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件(凭外经贸部批准文件)。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,即本报告所载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、无形资产等，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，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

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. 现金流量表采用按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具的确认和计量

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和计量方法

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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进行减值测试。

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

(九) 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。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对其他应收款项(包括其他应收款中应收出口退税、应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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) 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. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

(1) 发出存货采用加权平均法。

(2) 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

4. 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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 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. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注三(十六)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。

(十二) 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. 对采用成本模式进行后续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. 以成本模式进行后续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(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 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。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

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	原价的 4、5、10	3.00-9.60
机器设备	10-15	原价的 4、5、10	6.00-9.60
运输工具	5	原价的 4、5、10	18.00-19.20
电子及其他设备	3-5	原价的 4、5、10	18.00-32.00

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(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

7. 公司依照国家有关规定提取的安全生产费用, 根据《企业会计准则解释第 3 号》的规定按计入相关产品的成本或当期损益并在所有者权益中新设“专项储备”项目单独反映的方法核算。

(十四) 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(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 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(十六)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。

(十六) 资产减值

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

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、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。

(十七) 借款费用的确认和计量

1. 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

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) 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。

(二十一) 重要会计政策变更说明

本公司及控股子公司原对依照国家有关规定提取的安全生产费用采用在所有者权益中的盈余公积项下以“专项储备”项目单独反映的方法核算。自 2009 年 1 月 1 日起, 根据《企业会计准则解释第 3 号》的规定改按计入相关产品的成本或当期损益并在所有者权益中新设“专项储备”项目单独反映的方法核算。此项会计政策变更采用追溯调整法, 2009 年度的比较财务报表已重新表述。由于上述会计政策变更, 调减 2008 年期初未分配利润 1,953,156.95 元, 调增 2008 年初专项储备 1,953,156.95 元。上述会计政策变更对 2008 年度损益的影响为减少归属于母公司股东的净利润 3,200,219.42 元, 减少少数股东损益 1,411,660.31 元。

四、税(费)项

(一) 法定税率

1. 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, 按 13%的税率计缴的产品除麦草畏和草甘膦退税率为 9%, 阿维菌素退税率为 13%外, 其余产品的退税率均为 5%; 2009 年 1-3

月按 17%的税率计缴的产品除氧氯化锆退税率为 5%、乙酰丙酮、氨基酸、双甘磷和碳酸酯退税率为 9%外，兽药产品退税率为 13%，锆系列产品退税率为 0%。2009 年 4-5 月，按 17%的税率计缴的产品除氧氯化锆退税率为 5%、乙酰丙酮和碳酸酯退税率为 9%外，氨基酸、双甘磷和兽药产品退税率为 13%，锆系列产品退税率为 0%；2009 年 6 月起，按 17%的税率计缴的产品除氧氯化锆退税率为 5%、乙酰丙酮和碳酸酯退税率为 9%外，氨基酸和双甘磷退税率为 13%，兽药产品退税率为 15%，锆系列产品退税率为 0%。

商品流通企业出口货物享受“先征后返”的退税政策，按 13%的税率计缴的产品退税率为 5%、9%或 11%，按 17%的税率计缴的产品退税率为 5%、9%或 13%。

2. 营业税

按 5%的税率计缴。

3. 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。

4. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

5. 地方教育附加

根据各公司属地分别按应缴流转税税额的 2%、1%计缴。

6. 企业所得税

公司及控股子公司浙江拜克开普化工有限公司系高新技术企业，按 15%的税率计缴；控股子公司安徽升华新奥特化工有限公司、浙江升华拜克化工进出口有限公司、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和内蒙古拜克生物有限公司均按 25%的税率计缴；控股子公司上海壬思实业有限公司、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生物股份有限公司(香港)和浙江升华拜克化工有限公司(香港)本期利润来自于香港境外，无需计缴企业所得税。

(二) 享有的其他特殊税收优惠政策

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，公司享受按实际安置残疾人员的人数限额即征即退增值税政策并同时享有成本加计扣除的企业所得税优惠政策。

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	组织机构	业务	注册资本	经营
-------	----	------	----	------	----

	地	代码	性质	(万元)	范围
内蒙古拜克生物有限公司	内蒙古自治区	67068236-2	工业制造	15,000.00	农药兽药生产销售
浙江拜克开普化工有限公司	德清县	753046273	工业制造	3,000.00	农药生产销售
上海壬思实业有限公司	上海市	746176512	商品流通	2,260.00	农药销售等
湖州新奥特医药化工有限公司	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
德清以农为本农业流通发展有限公司	德清县	746916840	商品流通	1,000.00	农药种子销售
安徽升华新奥特化工有限公司	广德县	790118141	工业制造	500.00	医药化工等
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	香港		商品流通	USD300.00	进出口贸易
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	香港		商品流通	USD100.00	进出口贸易

(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(%)
内蒙古拜克生物有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	100.00
浙江拜克开普化工有限公司	[注 5]	[注 5]	51.00	51.00
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
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
安徽升华新奥特化工有限公司	475.50	475.50	95.10[注 2]	95.10
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	USD300.00	USD300.00	100.00	100.00
浙江升华拜克化工有限公司(香港)	USD51.00	USD51.00	51.00[注 4]	51.00

[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。因本公司持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持有湖州海普医药化工有限公司 95%的股权, 故本公司直接和间接持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。因本公司持有湖州新奥特医药化工有限公司 95.10%的股权, 故本公司间接持有安徽升华新奥特化工有限公司 95.10%的股权。

[注 3]: 因子公司上海壬思实业有限公司持有德清以农为本农业流通发展有限公司(原

四川以农为本农业流通发展有限公司)90%的股权,故本公司间接持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。因本公司持有浙江升华拜克化工进出口有限公司 51%的股权,故本公司间接持有浙江升华拜克化工有限公司(香港)51%的股权。

[注 5]:浙江拜克开普化工有限公司 2008 年度以未分配利润转增资本,转增后注册资本为 3,000 万元,其中本公司出资 1,530 万元,占其注册资本的 51%。

(二) 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	2,090,115.14		
湖州新奥特医药化工有限公司	2,757,495.84		
浙江升华拜克化工进出口有限公司	18,286,807.23		
浙江拜克开普化工有限公司	58,179,966.14		
德清以农为本农业流通发展有限公司	706,039.61		

六、利润分配

根据 2009 年 4 月 28 日公司 2008 年度股东大会决议通过的 2008 年度利润分配方案,本期实施了 2008 年度每 10 股派发现金股利 2.2 元(含税)的利润分配。2009 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

说明:本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数,本期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日,上年同期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 344,876,680.51

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	146,662.74	110,291.54
银行存款	203,018,235.39	209,352,202.35

其他货币资金	141,711,782.38	110,106,616.37
合计	<u>344,876,680.51</u>	<u>319,569,110.26</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为开具商业汇票存入的保证金 103,534,781.74 元, 借款保证金 21,000,000.00 元, 为开具保函存入的保证金 10,400,000.00 元, 为开具信用证存入的保证金 6,327,000.00 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
银行存款	USD2,378,931.15	6.8319	16,252,619.72	USD3,156,039.17	6.8346	21,570,265.31
银行存款	HKD1,246.32	0.8815	1,098.63			
小计			<u>16,253,718.35</u>			<u>21,570,265.31</u>

2. 应收票据

期末数 18,758,622.20

(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	17,744,713.91		17,744,713.91	10,673,765.82		10,673,765.82
商业承兑汇票	1,013,908.29		1,013,908.29			
合计	<u>18,758,622.20</u>		<u>18,758,622.20</u>	<u>10,673,765.82</u>		<u>10,673,765.82</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的银行承兑汇票 53,141,887.22 元, 到期日为 2009 年 7 月 1 日至 2009 年 12 月 19 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) 期末应收票据不存在明显减值迹象, 故未计提坏账准备。

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

应收票据期末数较期初数增加 75.75%, 主要系公司期末以票据结算的货款增加。

3. 应收账款

期末数 274,297,474.21

(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	593,181.41	0.20	593,181.41		593,181.41	0.17	593,181.41	
其他不重大	296,111,059.04	99.80	21,813,584.83	274,297,474.21	340,778,081.58	99.83	24,127,911.28	316,650,170.30

合 计 296,704,240.45 100.00 22,406,766.24 274,297,474.21 341,371,262.99 100.00 24,721,092.69 316,650,170.30

(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	287,550,192.38	96.92	17,253,011.57	270,297,180.81	333,364,307.69	97.65	20,020,658.47	313,343,649.22
1-2 年	3,535,653.73	1.19	460,534.45	3,075,119.28	3,129,574.05	0.92	400,996.55	2,728,577.50
2-3 年	943,132.98	0.32	288,342.36	654,790.62	326,143.98	0.10	112,199.07	213,944.91
3-4 年	240,860.49	0.08	130,684.44	110,176.05	784,031.16	0.23	501,291.26	282,739.90
4-5 年	1,019,588.62	0.34	859,381.17	160,207.45	661,506.12	0.19	580,247.35	81,258.77
5 年以上	3,414,812.25	1.15	3,414,812.25		3,105,699.99	0.91	3,105,699.99	
合 计	<u>296,704,240.45</u>	<u>100.00</u>	<u>22,406,766.24</u>	<u>274,297,474.21</u>	<u>341,371,262.99</u>	<u>100.00</u>	<u>24,721,092.69</u>	<u>316,650,170.30</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 184,947,973.20 元, 占应收账款账面余额的 62.33%, 其账龄均系一年以内。

(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 0.01%。

(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	34,235,363.46	6.8319	233,892,579.61	43,289,168.22	6.8346	295,864,149.12
英 镑	17,000.00	11.3379	192,744.30			
欧 元	108,000.00	9.6408	1,041,206.40			
小 计			<u>235,126,530.31</u>			<u>295,864,149.12</u>

(7) 其他说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

公司应收淄博市淄川谊昌明化工厂等货款 113,188.80 元(其中账龄 1-2 年的 21,200.00 元; 账龄 5 年以上的 91,988.80 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 479,992.61 元(其中账龄 1-2 年的 20,000.00 元; 账龄 2-3 年的 7,717.80 元; 账龄 3-4 年的 20,508.39 元; 账龄 4-5 年的 218,551.36 元; 账龄 5 年以上的 213,215.06 元), 经公司多次催讨, 估计难以收回, 已全额计提坏账准备。

4. 预付款项

期末数 20,837,246.14

(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	20,607,186.14	98.90		20,607,186.14	19,976,122.37	97.01		19,976,122.37
1-2 年	230,060.00	1.10		230,060.00	615,897.54	2.99		615,897.54
合 计	<u>20,837,246.14</u>	<u>100.00</u>		<u>20,837,246.14</u>	<u>20,592,019.91</u>	<u>100.00</u>		<u>20,592,019.91</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无预付关联方款项。

(4) 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) 预付款项——外币预付款项

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	142,560.00	6.8319	973,955.66	697,000.00	6.8346	4,763,716.20
小 计			<u>973,955.66</u>			<u>4,763,716.20</u>

5. 其他应收款

期末数 13,404,965.17

(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	2,845,759.92	17.37	[注]	2,845,759.92	5,125,118.57	40.03		5,125,118.57
单项金额不重大 但信用风险较大	491,838.21	3.00	491,838.21		474,888.21	3.71	474,888.21	
其他不重大	13,045,023.00	79.63	2,485,817.75	10,559,205.25	7,203,074.68	56.26	1,813,375.58	5,389,699.10
合 计	<u>16,382,621.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2,977,655.96</u>	<u>13,404,965.17</u>	<u>12,803,081.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,288,263.79</u>	<u>10,514,817.67</u>

[注]: 期末应收出口退税 2,845,759.92 元不计提坏账准备。

(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	9,653,990.91	58.94	408,493.87	9,245,497.04	10,490,728.00	81.94	321,936.58	10,168,791.42
1-2 年	4,553,411.00	27.79	546,409.32	4,007,001.68	429,121.88	3.35	166,807.74	262,314.14
2-3 年	325,923.24	1.99	189,503.32	136,419.92	77,659.47	0.61	23,297.84	54,361.63
3-4 年	44,653.87	0.27	30,801.94	13,851.93	133,773.00	1.04	133,286.50	486.50
4-5 年	183,973.00	1.12	181,778.40	2,194.60	184,519.92	1.44	155,655.94	28,863.98
5 年以上	1,620,669.11	9.89	1,620,669.11		1,487,279.19	11.62	1,487,279.19	
合 计	<u>16,382,621.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2,977,655.96</u>	<u>13,404,965.17</u>	<u>12,803,081.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,288,263.79</u>	<u>10,514,817.67</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	2,845,759.92	出口退税款
财通证券经纪有限责任公司	4,500,000.00	基金管理公司筹建款
小 计	<u>7,345,759.92</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 10,521,069.92 元, 占其他应收款账面余额的 64.22%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	5,245,759.92
1-2 年以上	5,275,310.00
小 计	<u>10,521,069.92</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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

公司应收张建忠等已离职员工账款 211,050.57 元(其中账龄 4-5 年 40,200.00 元, 账龄 5 年以上 170,850.57 元), 估计难以收回, 已全额计提坏账准备。

公司控股子公司内蒙古拜克生物有限公司和湖州新奥特医药化工有限公司等账面应收上海远畅运输公司等款项计 280,787.64 元(其中账龄 2-3 年 131,037.64 元, 账龄 3-4 年 16,950.00 元, 账龄 4-5 年 132,800.00 元), 经多次催讨, 估计难以收回, 已全额计提坏账准备。

6. 存货

期末数 223,405,402.71

(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	48,283,971.27	494,794.06	47,789,177.21	63,061,665.43	2,232,108.03	60,829,557.40
包装物	2,562,026.08		2,562,026.08	1,697,468.69		1,697,468.69
低值易耗品	17,500.05		17,500.05	18,911.41		18,911.41
库存商品	169,012,835.70	5,420,875.27	163,591,960.43	177,573,546.60	22,840,032.00	154,733,514.60
在产品	11,927,359.91	2,482,620.97	9,444,738.94	17,953,631.43	4,158,395.51	13,795,235.92
合 计	<u>231,803,693.01</u>	<u>8,398,290.30</u>	<u>223,405,402.71</u>	<u>260,305,223.56</u>	<u>29,230,535.54</u>	<u>231,074,688.02</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	2,232,108.03	494,794.06		2,232,108.03	494,794.06
库存商品	22,840,032.00	891,535.07		18,310,691.80	5,420,875.27
在产品	4,158,395.51			1,675,774.54	2,482,620.97
小 计	<u>29,230,535.54</u>	<u>1,386,329.13</u>		<u>22,218,574.37</u>	<u>8,398,290.30</u>

[注]：本期转销均系领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

详见本财务报表附注三(十)4 之所述。

7. 长期股权投资

期末数 116,991,053.60

(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	116,991,053.60		116,991,053.60	229,442,766.32		229,442,766.32
合 计	<u>116,991,053.60</u>		<u>116,991,053.60</u>	<u>229,442,766.32</u>		<u>229,442,766.32</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
青岛易邦生物工程有限公司	38.00	长期	25,847,631.36	45,834,743.64	10,391,442.00	82,073,817.00
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	49.00	50 年	12,663,351.00	160,697.03		12,824,048.03
宁夏格瑞精细化工有限公司	39.00	10 年	12,432,500.00	-1,554,677.04		10,877,822.96
乐平市联合化工有限公司	45.00	15 年	914,264.21	5,892,961.08		6,807,225.29
江西博邦生物药业有限公司	45.00	30 年	4,950,000.00	-1,000,330.08		3,949,669.92
上海展昱生化科技有限公司	20.00	10 年	1,000,000.00	-485,047.30		514,952.70
抚州市盛隆农药有限责任公司	45.00	10 年	45,000.00	-101,482.30		-56,482.30
小 计			<u>57,852,746.57</u>	<u>48,746,865.03</u>	<u>10,391,442.00</u>	<u>116,991,053.60</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
青岛易邦生物工程有限公司	25,847,631.36	108,099,583.68		11,974,233.32	-38,000,000.00		82,073,817.00
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	12,663,351.00	10,731,179.10		2,092,868.93			12,824,048.03
宁夏格瑞精细化工有限公司	12,432,500.00	11,202,217.20		-324,394.24			10,877,822.96
乐平市联合化工有限公司	914,264.21	7,352,281.57		-545,056.28			6,807,225.29
江西博邦生物药业有限公司	4,950,000.00	4,184,712.59		-235,042.67			3,949,669.92
上海展昱生化科技有限公司	1,000,000.00	542,339.36		-27,386.66			514,952.70
抚州市盛隆农药有限责任公司	45,000.00		45,000.00	-101,482.30			-56,482.30
桐乡新湖升华置业有限公司	92,610,000.00	87,330,452.82	-92,610,000.00	5,279,547.18			
小计	<u>150,462,746.57</u>	<u>229,442,766.32</u>	<u>-92,565,000.00</u>	<u>18,113,287.28</u>	<u>-38,000,000.00</u>		<u>116,991,053.60</u>

8. 投资性房地产

期末数 6,907,205.39

(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	2,612,015.62		6,636,385.35
土地使用权	1,647,980.04			1,647,980.04
小计	<u>5,672,349.77</u>	<u>2,612,015.62</u>		<u>8,284,365.39</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	952,645.35	319,216.93		1,271,862.28
土地使用权	88,827.78	16,469.94		105,297.72
小计	<u>1,041,473.13</u>	<u>335,686.87</u>		<u>1,377,160.00</u>

账面价值

项目	期初数	期末数
房屋及建筑物	3,071,724.38	5,364,523.07
土地使用权	1,559,152.26	1,542,682.32

合 计 4,630,876.64 6,907,205.39

(2) 期末投资性房地产原价中有 567.23 万元已用于担保，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 829,063,266.16

(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	405,291,601.17	6,457,217.21	3,290,242.51	408,458,575.87
机器设备	864,369,101.34	24,786,867.94	13,249,747.46	875,906,221.82
运输工具	9,791,386.46	256,262.00	297,181.00	9,750,467.46
电子及其他设备	18,090,394.31	1,778,210.92	40,280.90	19,828,324.33
小 计	<u>1,297,542,483.28</u>	<u>33,278,558.07</u>	<u>16,877,451.87</u>	<u>1,313,943,589.48</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	71,190,341.48	6,903,031.13	348,579.10	77,744,793.51
机器设备	340,081,532.42	39,107,423.03	6,326,053.13	372,862,902.32
运输工具	5,828,543.88	725,304.79	237,745.00	6,316,103.67
电子及其他设备	11,662,151.15	1,131,591.36	36,523.94	12,757,218.57
小 计	<u>428,762,568.93</u>	<u>47,867,350.31</u>	<u>6,948,901.17</u>	<u>469,681,018.07</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	1,417,504.08			1,417,504.08
机器设备	15,408,550.50		1,853,399.66	13,555,150.84
电子及其他设备	226,650.33			226,650.33
小 计	<u>17,052,704.91</u>		<u>1,853,399.66</u>	<u>15,199,305.25</u>

账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	332,683,755.61	329,296,278.28
机器设备	508,879,018.42	489,488,168.66
运输工具	3,962,842.58	3,434,363.79
电子及其他设备	6,201,592.83	6,844,455.43

合 计 851,727,209.44 829,063,266.16

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 25,516,039.79 元。

(3) 期末固定资产原价中有 17,696.78 万元已用于担保，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
房屋及建筑物	786,171.04	44,282.88		741,888.16
机器设备	8,775,873.05	2,923,117.68	329,458.64	5,523,296.73
小 计	<u>9,562,044.09</u>	<u>2,967,400.56</u>	<u>329,458.64</u>	<u>6,265,184.89</u>

(5) 无经营租出固定资产。

(6) 固定资产减值准备详见本财务报表附注九之说明。

(7) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2009 年 6 月 30 日，公司房屋及建筑物原价 2,982.63 万元尚未办妥产权手续。

10. 在建工程 期末数 47,138,588.10

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5,000 吨草甘膦 技改项目	13,703,893.92		13,703,893.92	8,784,046.37		8,784,046.37
年产 200 吨 M-4 技改项目	12,473,669.84		12,473,669.84	757,864.98		757,864.98
年产 6,000 吨盐 霉素预混剂技改项目	11,075,778.49		11,075,778.49	758,859.11		758,859.11
年产 3,000 吨莫能菌素 (预混剂)技改项目	5,532,041.39		5,532,041.39	7,229,776.03		7,229,776.03
硫酸铝及二氧化铝 技改项目				1,117,149.20		1,117,149.20
三废技改工程				416,031.44		416,031.44
5,000 吨醋酐技改项目				289,947.56		289,947.56
年产 2,200 吨农药 新制剂技改项目	2,600,062.92		2,600,062.92			
零星工程	1,753,141.54		1,753,141.54	4,333,333.29		4,333,333.29
合 计	<u>47,138,588.10</u>		<u>47,138,588.10</u>	<u>23,687,007.98</u>		<u>23,687,007.98</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
------	-----	----------	--------------	------------	-----	----------	-------------	----------------

年产 5,000 吨草甘膦 技改项目	8,784,046.37	4,919,847.55		13,703,893.92	其他来源 2,830.00	48.42%
年产 200 吨 M-4 技改项目	757,864.98	12,453,606.91	737,802.05	12,473,669.84	其他来源 5,855.10	22.56%
年产 6,000 吨盐 霉素预混剂技改项目	758,859.11	10,316,919.38		11,075,778.49	其他来源 6,431.17	17.22%
年产 3,000 吨莫能菌素 (预混剂)技改项目	7,229,776.03	15,743,953.76	17,441,688.40	5,532,041.39	其他来源 4,780.00	58.18%
硫酸锆及二氧化锆 技改项目	1,117,149.20	998,688.03	2,115,837.23		其他来源	
三废技改工程	416,031.44		416,031.44		其他来源	
5,000 吨醋酐技改项目	289,947.56		289,947.56		其他来源	
年产 2,200 吨农药 新制剂技改项目		4,226,351.84	1,626,288.92	2,600,062.92	其他来源 8,500.00	4.97%
零星工程	4,333,333.29	308,252.44	2,888,444.19	1,753,141.54		
合 计	<u>23,687,007.98</u>	<u>48,967,619.91</u>	<u>25,516,039.79</u>	<u>47,138,588.10</u>		

(3) 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 2,368,049.53

(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	1,564,030.14		1,564,030.14	1,695,693.66		1,695,693.66
专用设备	804,019.39		804,019.39	692,655.85		692,655.85
合 计	<u>2,368,049.53</u>		<u>2,368,049.53</u>	<u>2,388,349.51</u>		<u>2,388,349.51</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 77,660,663.19

(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	86,651,972.90			86,651,972.90
小 计	<u>86,651,972.90</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	8,067,158.69	924,151.02		8,991,309.71
小 计	<u>8,067,158.69</u>	<u>924,151.02</u>		<u>8,991,309.71</u>

账面价值

种 类	期初数	期末数
土地使用权	78,584,814.21	77,660,663.19
合 计	<u>78,584,814.21</u>	<u>77,660,663.19</u>

(2) 期末无形资产原价中有 7,138.48 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 2009 年 6 月 30 日,无形资产均已办妥产权手续。

(4) 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 4,382,381.46

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	3,090,760.16	3,896,938.97
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	1,159,541.20	4,522,502.07
存货中包含的未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	132,080.10	109,595.75
合 计	<u>4,382,381.46</u>	<u>8,529,036.79</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
应收账款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	16,224,756.40
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	7,730,274.70
存货中包含的未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	528,320.41
小 计	<u>24,483,351.51</u>

14. 短期借款 期末数 43,665,965.05

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	34,883,635.05 [注 1]	62,684,237.30
抵押借款	8,782,330.00 [注 2]	16,784,220.00
质押借款		39,777,372.00
合 计	<u>43,665,965.05</u>	<u>119,245,829.30</u>

[注 1]: 详见本财务报表附注十(三)4(2)之说明。

[注 2]：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	2,615,080.00	6.8319	17,865,965.05	10,160,920.80	6.8346	69,445,829.30
小 计			<u>17,865,965.05</u>			<u>69,445,829.30</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

短期借款期末数较期初数减少 63.38%，主要系公司本期偿还流动资金借款所致。

15. 应付票据 期末数 302,457,015.67

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	301,557,015.67	341,166,749.25
商业承兑汇票	900,000.00	100,000.00
合 计	<u>302,457,015.67</u>	<u>341,266,749.25</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。

16. 应付账款 期末数 158,548,153.60

(1) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

(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	2,405,733.85	6.8319	16,435,733.09	1,562,917.00	6.8346	10,681,912.53
小 计			<u>16,435,733.09</u>			<u>10,681,912.53</u>

17. 预收款项 期末数 7,579,842.27

(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	133,355.45	6.8319	911,071.10	38,080.00	6.8346	260,261.57
小 计			<u>911,071.10</u>			<u>260,261.57</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

期末数较期初数减少 85.22%，主要系公司本期确认股权转让减少期初预收的相关股权

转让款 4,560.00 万元所致。

18. 应付职工薪酬 期末数 26,645,073.28

(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	32,244,973.61	32,492,770.41	40,750,614.83	23,987,129.19
社会保险费	2,940,894.67	4,487,820.26	6,497,977.38	930,737.55
住房公积金	410,074.66	268,716.26	233,453.04	445,337.88
工会经费	719,121.97	131,073.20	46,444.67	803,750.50
职工教育经费	501,456.07	21,995.49	45,333.40	478,118.16
合 计	<u>36,816,520.98</u>	<u>37,402,375.62</u>	<u>47,573,823.32</u>	<u>26,645,073.28</u>

(2) 无拖欠性质职工薪酬。

19. 应交税费 期末数 7,844,134.30

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	-8,240,810.69	-129,100.89
营业税	48,857.04	132,347.54
房产税	854,946.50	9,825.10
土地使用税	120,725.00	106,668.00
城市维护建设税	366,800.27	284,734.02
企业所得税	7,929,018.79	1,291,023.16
代扣代缴个人所得税	3,414,950.65	16,511.59
教育费附加	67,770.99	135,317.15
地方教育附加	44,617.32	727,230.78
水利建设专项资金	3,237,258.43	2,925,373.51
合 计	<u>7,844,134.30</u>	<u>5,499,929.96</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加 42.62%，主要系公司期末应交企业所得税增加所致。

20. 应付利息 期末数 270,617.67

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款	104,428.47	574,554.51
长期借款	166,189.20	221,769.25
合计	<u>270,617.67</u>	<u>796,323.76</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	USD9,508.11	6.8319	64,958.46	USD68,050.12	6.8346	465,095.35
长期借款	USD1,205.99	6.8319	8,239.20	USD3,043.91	6.8346	20,803.91
小计			<u>73,197.66</u>			<u>485,899.26</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

应付利息期末数较期初数减少 66.02%，主要系公司期末借款减少，相应应付利息减少。

21. 其他应付款 期末数 46,868,151.44

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
外销佣金及运费	22,503,175.75	31,201,799.86
销售业务费	9,671,824.44	10,491,085.20
押金、保证金	7,897,877.50	9,322,202.50
其他	6,795,273.75	5,855,263.65
合计	<u>46,868,151.44</u>	<u>56,870,351.21</u>

(2) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

(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
外销佣金及运费	22,503,175.75	外销佣金及运费
销售业务费	9,671,824.44	销售业务费
小计	<u>32,175,000.19</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	834,116.54	6.8319	5,698,600.79	3,088,635.19	6.8346	21,109,586.07
小计			<u>5,698,600.79</u>			<u>21,109,586.07</u>

22. 其他流动负债 期末数 12,658,368.57

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益[注]	12,658,368.57	8,774,156.74
合 计	<u>12,658,368.57</u>	<u>8,774,156.74</u>

[注]：均系实际收到与资产相关的或与以后期间收益相关的政府补助，用于补偿本期相关费用或在相关资产使用期限内进行摊销，详见本财务报表附注十四(六)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

其他流动负债期末数较期初数增加 44.27%，主要系公司收到与资产相关的政府补助增加所致。

23. 长期借款 期末数 189,564,660.00

(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省分行	抵押[注 1]	149,564,660.00	149,568,440.00
中国进出口银行浙江省分行	保证[注 2]	40,000,000.00	
合 计		<u>189,564,660.00</u>	<u>149,568,440.00</u>

[注 1]：详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注十(三)4(2)之说明。

(2) 长期借款——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	1,400,000.00	6.8319	9,564,660.00	1,400,000.00	6.8346	9,568,440.00
小 计			<u>9,564,660.00</u>			<u>9,568,440.00</u>

24. 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	106,199,896	39.28				-106,199,896	-106,199,896	
	其中：								
	境内法人持股	106,199,896	39.28				-106,199,896	-106,199,896	
	境内自然人持股								
	4. 外资持股								

	其中：								
	境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	106,199,896	39.28				-106,199,896	-106,199,896	
(二)	1. 人民币普通股	164,166,269	60.72				106,199,896	106,199,896	270,366,165
无限售条件股份	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	164,166,269	60.72				106,199,896	106,199,896	270,366,165
(三)	股份总数	270,366,165	100.00						270,366,165

(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。

25. 资本公积				期末数 473,727,383.70
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	28,460,544.99			28,460,544.99
合计	<u>473,727,383.70</u>			<u>473,727,383.70</u>

26. 盈余公积				期末数 88,017,629.94
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	75,916,903.90			75,916,903.90
国家扶持基金	12,100,726.04			12,100,726.04
合计	<u>88,017,629.94</u>			<u>88,017,629.94</u>

27. 未分配利润				期末数 270,685,753.49
-----------	--	--	--	--------------------

(1) 明细情况

项目	
期初数	262,888,827.57
本期增加	67,277,482.22
本期减少	59,480,556.30
期末数	<u>270,685,753.49</u>

(2) 其他说明

未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

1) 本期增加均系净利润转入。

2) 本期减少共 59,480,556.30 元。

根据 2009 年 4 月 28 日公司 2008 年度股东大会决议通过的 2008 年度利润分配方案,按 2008 年度实现净利润每 10 股派发现金股利 2.2 元(含税), 共计 59,480,556.30 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 742,061,379.13/631,160,733.27

(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	733,327,660.36	1,801,717,605.39
其他业务收入	8,733,718.77	6,220,441.13
合 计	<u>742,061,379.13</u>	<u>1,807,938,046.52</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	624,160,843.91	1,496,954,489.13
其他业务成本	6,999,889.36	3,297,647.17
合 计	<u>631,160,733.27</u>	<u>1,500,252,136.30</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	365,323,600.16	316,233,189.56	49,090,410.60	1,229,868,858.78	1,008,669,166.93	221,199,691.85
锆系列产品	112,107,245.39	102,560,778.50	9,546,466.89	196,445,213.07	178,673,779.44	17,771,433.63
兽药产品	169,009,008.21	135,234,025.27	33,774,982.94	232,322,881.92	187,477,499.01	44,845,382.91
化工产品	41,652,462.97	35,540,998.94	6,111,464.03	72,578,561.14	66,731,076.81	5,847,484.33
电及蒸汽	19,828,344.71	11,119,221.21	8,709,123.50	17,394,549.63	14,333,121.93	3,061,427.70
其 他	25,406,998.92	23,472,630.43	1,934,368.49	53,107,540.85	41,069,845.01	12,037,695.84
小 计	<u>733,327,660.36</u>	<u>624,160,843.91</u>	<u>109,166,816.45</u>	<u>1,801,717,605.39</u>	<u>1,496,954,489.13</u>	<u>304,763,116.26</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	184,528,606.84	786,820,122.53
占当年营业收入比例(%)	24.87	43.67

2. 营业税金及附加 本期数 2,917,999.04

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	59,000.00	300.00
城市维护建设税	1,422,373.08	2,283,429.54
教育费附加	888,947.09	1,370,057.74
地方教育附加	547,678.87	865,685.31
合 计	<u>2,917,999.04</u>	<u>4,519,472.59</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

营业税金及附加本期数较上年同期数下降 35.43%，主要系公司本期营业收入下降，相应营业税金及附加下降。

3. 销售费用 本期数 24,758,390.11

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

销售费用本期数较上年同期数下降 61.35%，主要系公司本期营业收入下降，相应销售业务费和运输费等下降。

4. 管理费用 本期数 37,134,621.99

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

管理费用本期数较上年同期数下降 34.30%，主要系公司本期进行费用控制，相应职工薪酬和咨询费等下降。

5. 财务费用 本期数 4,426,552.65

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

财务费用本期数较上年同期数下降 85.47%，主要系公司本期借款费用下降，外销收入及汇率变动的减少使汇兑损失下降。

6. 资产减值损失 本期数-238,605.15

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-1,624,934.28	10,265,684.83

存货跌价准备	1,386,329.13	2,010,048.20
合计	<u>-238,605.15</u>	<u>12,275,733.03</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

资产减值损失本期数较上年同期数减少 101.94%，主要系公司应收账款的下降相应计提的坏账准备减少。

7. 投资收益 本期数 39,503,287.28

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	12,833,740.10	8,426,742.25
股权投资处置收益	26,669,547.18	
交易性金融资产收益		412,043.41
合计	<u>39,503,287.28</u>	<u>8,838,785.66</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

投资收益本期数较上年同期数增长 3.47 倍，主要系公司本期股权投资处置收益的确认及联营企业利润增加，相应投资收益增加。

8. 营业外收入 本期数 4,800,925.85

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	4,253,225.00 [注]	4,062,470.99
处置固定资产净收益	497,241.56	578,390.61
罚款收入	35,239.29	2,219.93
其他	15,220.00	418,538.82
赔款收入		158,962.44
合计	<u>4,800,925.85</u>	<u>5,220,582.79</u>

[注]：详见本财务报表附注十四(六)之说明。

9. 营业外支出 本期数 1,361,177.66

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

水利建设专项资金	780,642.86	978,897.61
捐赠支出	60,490.00	919,127.00
处置固定资产净损失	2,567.18	792,529.55
其他	516,077.62	20,178.74
罚款支出	1,400.00	
合计	<u>1,361,177.66</u>	<u>2,710,732.90</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

营业外支出本期数较上年同期数下降 49.79%，主要系公司捐赠减少及固定资产处置净损失减少所致。

10. 所得税费用		本期数 13,126,982.32
项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,980,326.99	33,830,872.37
递延所得税费用	4,146,655.33	-1,267,490.75
合计	<u>13,126,982.32</u>	<u>32,563,381.62</u>

(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	32,867,734.80	54,995,892.08
政府补助	3,554,745.13	3,196,304.00
收到升华集团控股有限公司暂借款		9,041,097.60
收到销售保证金		7,000,000.00
小计	<u>36,422,479.93</u>	<u>74,233,293.68</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	74,276,530.84	50,953,353.63
支付销售佣金等	17,962,164.26	
支付运输费和保险费	13,748,897.78	16,237,979.64
支付技术开发费	4,488,440.65	10,992,420.89
支付业务招待费	3,920,815.02	5,238,394.35
支付差旅费	1,895,542.26	3,247,665.83

归还升华集团控股有限公司暂借款		4,565,346.11
支付租赁费		337,364.35
小 计	<u>116,292,390.81</u>	<u>91,572,524.80</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	4,586,291.70	1,000,000.00
小 计	<u>4,586,291.70</u>	<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. 收到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
合并范围内未到期已贴现的 银行承兑汇票[注]	5,000,000.00	
小 计	<u>5,000,000.00</u>	

[注]：均系本期本公司背书转让给子公司内蒙古拜克生物有限公司的银行承兑汇票。截至 2009 年 6 月 30 日，内蒙古拜克生物有限公司已贴现未到期银行承兑汇票 500 万元。

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
合并范围内原未到期已贴现的 银行承兑汇票到期兑付	19,000,000.00	21,000,000.00
小 计	<u>19,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>

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 64,904,986.30

(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	113,188.80	0.15	113,188.80		113,188.80	0.13	113,188.80	
其他不重大	72,979,485.99	99.85	8,074,499.69	64,904,986.30	85,685,017.08	99.87	8,478,529.06	77,206,488.02
合计	<u>73,092,674.79</u>	<u>100.00</u>	<u>8,187,688.49</u>	<u>64,904,986.30</u>	<u>85,798,205.88</u>	<u>100.00</u>	<u>8,591,717.86</u>	<u>77,206,488.02</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	66,630,811.33	91.16	3,997,848.67	62,632,962.66	80,605,072.19	93.95	4,836,304.33	75,768,767.86
1-2 年	1,569,601.73	2.15	207,008.21	1,362,593.52	1,022,297.25	1.19	141,331.67	880,965.58
2-3 年	923,545.18	1.26	277,063.56	646,481.62	290,765.59	0.34	87,229.68	203,535.91
3-4 年	205,482.10	0.28	102,741.05	102,741.05	565,479.80	0.66	282,739.90	282,739.90
4-5 年	801,037.26	1.10	640,829.81	160,207.45	402,393.86	0.47	331,915.09	70,478.77
5 年以上	2,962,197.19	4.05	2,962,197.19		2,912,197.19	3.39	2,912,197.19	
合计	<u>73,092,674.79</u>	<u>100.00</u>	<u>8,187,688.49</u>	<u>64,904,986.30</u>	<u>85,798,205.88</u>	<u>100.00</u>	<u>8,591,717.86</u>	<u>77,206,488.02</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 22,479,736.88 元,占应收账款账面余额的 30.76%,其对应账龄均系 1 年以内。

(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 11.71%。

(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	5,435,350.34	6.8319	37,133,769.99	9,631,260.32	6.8346	65,825,811.78
英镑	17,000.00	11.3379	192,744.30			
欧元	108,000.00	9.6408	1,041,206.40			
小计			<u>38,367,720.69</u>			<u>65,825,811.78</u>

(7) 其他说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明详见本财务报表附注七(一)3(7)1)之说明。

2. 其他应收款

期末数 47,940,680.95

(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	211,050.57	0.41	211,050.57		211,050.57	0.60	211,050.57	
其他不重大	51,715,941.81	99.59	3,775,260.86	47,940,680.95	34,686,091.42	99.40	2,464,236.45	32,221,854.97

合 计 51,926,992.38 100.00 3,986,311.43 47,940,680.95 34,897,141.99 100.00 2,675,287.02 32,221,854.97

(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	46,767,000.80	90.07	2,806,020.05	43,960,980.75	34,125,927.17	97.79	2,047,555.64	32,078,371.53
1-2 年	4,513,411.00	8.69	541,609.32	3,971,801.68	127,979.24	0.37	15,357.50	112,621.74
2-3 年	7,280.60	0.01	2,184.18	5,096.42	4,220.60	0.01	1,266.18	2,954.42
3-4 年	1,215.00	0.00	607.50	607.50	973.00	0.00	486.50	486.50
4-5 年	51,173.00	0.10	48,978.40	2,194.60	177,303.92	0.51	149,883.14	27,420.78
5 年以上	586,911.98	1.13	586,911.98		460,738.06	1.32	460,738.06	
合 计	<u>51,926,992.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,986,311.43</u>	<u>47,940,680.95</u>	<u>34,897,141.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,675,287.02</u>	<u>32,221,854.97</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	32,000,000.00	暂借款
湖州海普医药化工有限公司	10,000,000.00	暂借款
财通证券经纪有限责任公司	4,500,000.00	基金管理公司筹建款
小 计	<u>46,500,000.00</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 48,649,463.09 元, 占其他应收款账面余额的 93.69%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	44,149,463.09
1-2 年以上	4,500,000.00
小 计	<u>48,649,463.09</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 80.88%。

(7) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明详见本财务报表附注七(一)5(8)之说明。

3. 长期股权投资

期末数 339,909,175.35

(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	239,853,170.00		239,853,170.00	239,853,170.00		239,853,170.00
对联营企业投资	99,306,005.35		99,306,005.35	210,888,267.55		210,888,267.55

其他股权投资	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00
合计	<u>339,909,175.35</u>	<u>339,909,175.35</u>	<u>451,491,437.55</u>	<u>451,491,437.55</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
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
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
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	100.00	10年	20,483,040.00	20,483,040.00			20,483,040.00
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
小计			<u>239,853,170.00</u>	<u>239,853,170.00</u>			<u>239,853,170.00</u>

(3) 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
青岛易邦生物工程有限公司	38.00	长期	25,847,631.36	45,834,743.64	10,391,442.00	82,073,817.00
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	49.00	50年	12,663,351.00	160,697.03		12,824,048.03
江西博邦生物药业有限公司	45.00	30年	4,950,000.00	-1,000,330.08		3,949,669.92
上海展昱生化科技有限公司	20.00	10年	1,000,000.00	-485,047.30		514,952.70
抚州市盛隆农药有限责任公司	45.00	10年	45,000.00	-101,482.30		-56,482.30
小计			<u>44,505,982.36</u>	<u>44,408,580.99</u>	<u>10,391,442.00</u>	<u>99,306,005.35</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
青岛易邦生物工程有限公司	25,847,631.36	108,099,583.68		11,974,233.32	-38,000,000.00		82,073,817.00
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	12,663,351.00	10,731,179.10		2,092,868.93			12,824,048.03
江西博邦生物药业有限公司	4,950,000.00	4,184,712.59		-235,042.67			3,949,669.92
上海展昱生化							

科技有限公司	1,000,000.00	542,339.36		-27,386.66		514,952.70
抚州市盛隆农药 有限责任公司	45,000.00		45,000.00	-101,482.30		-56,482.30
桐乡新湖升华 置业有限公司	92,610,000.00	87,330,452.82	-92,610,000.00	5,279,547.18		
小 计	<u>137,115,982.36</u>	<u>210,888,267.55</u>	<u>-92,565,000.00</u>	<u>18,982,737.80</u>	<u>-38,000,000.00</u>	<u>99,306,005.35</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) 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 424,051,096.46/365,479,971.33

(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	420,020,114.16	612,744,709.11
其他业务收入	4,030,982.30	5,055,209.33
合 计	<u>424,051,096.46</u>	<u>617,799,918.44</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	363,554,544.12	513,764,827.58
其他业务成本	1,925,427.21	1,759,453.98
合 计	<u>365,479,971.33</u>	<u>515,524,281.56</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	138,820,436.71	125,635,159.87	13,185,276.84	202,700,895.91	163,057,031.25	39,643,864.66
铅系列产品	112,107,245.39	102,560,778.50	9,546,466.89	196,445,213.07	178,673,779.44	17,771,433.63
兽药产品	134,458,071.21	112,439,999.03	22,018,072.18	172,632,671.05	140,443,836.86	32,188,834.19
电及蒸汽	27,952,004.16	19,399,025.82	8,552,978.34	27,190,424.53	24,237,617.74	2,952,806.79
其 他	6,682,356.69	3,519,580.90	3,162,775.79	13,775,504.55	7,352,562.29	6,422,942.26
小 计	<u>420,020,114.16</u>	<u>363,554,544.12</u>	<u>56,465,570.04</u>	<u>612,744,709.11</u>	<u>513,764,827.58</u>	<u>98,979,881.53</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	95,471,823.07	139,454,310.31
占当年营业收入比例(%)	22.51	22.76

2. 投资收益 本期数 67,429,737.80

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	27,057,000.00	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	13,703,190.62	7,035,628.37
股权投资处置收益	26,669,547.18	
交易性金融资产收益		290,963.41
合 计	<u>67,429,737.80</u>	<u>9,876,591.78</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

投资收益本期数较上年同期数增加 5.83 倍，主要系公司本期股权处置收益的确认、子公司现金股利分红及联营企业利润增加，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	27,009,356.48	-1,624,934.28			25,384,422.20
存货跌价准备	29,230,535.54	1,386,329.13		22,218,574.37	8,398,290.30
固定资产减值准备	17,052,704.91			1,853,399.66	15,199,305.25
合 计	73,292,596.93	-238,605.15		24,071,974.03	48,982,017.75

(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. 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						
宁夏格瑞精细化工有限公司	宁夏	77491936-0	工业制造	3,000.00	19.89	19.89[注 1]
青岛易邦生物工程有限公司	青岛	71373556-8	工业制造	2,500.00	38.00	38.00
江西博邦生物药业有限公司	抚州	78413562-3	工业制造	1,100.00	45.00	45.00
上海展昱生化科技有限公司	上海	769676501	工业制造	500.00	20.00	20.00
乐平市联合化工有限公司	乐平	76703408-9	工业制造	220.00	22.95	22.95[注 2]
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	德清	763921991	工业制造	USD312.24	49.00	49.00
抚州市盛隆农药有限责任公司	抚州	68347191-9	农药销售	10.00	45.00	45.00

[注 1]：浙江拜克开普化工有限公司持有宁夏格瑞精细化工有限公司 39.00%的股权，本

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

[注 2]：浙江拜克开普化工有限公司持有乐平市联合化工有限公司 45.00%的股权，本公司持有浙江拜克开普化工有限公司 51.00%的股权，因此本公司间接持有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					
青岛易邦生物工程有 限公司	368,891,006.76	161,651,353.27	207,239,653.49	111,637,702.57	31,511,140.30
宁夏格瑞精细化工有 限公司	38,249,000.18	10,357,146.42	27,891,853.76	7,210,488.73	-831,780.10
浙江伊科拜克动物保 健品有限公司	34,532,907.90	8,461,738.31	26,071,169.59	25,620,820.94	4,271,161.08
乐平市联合化工有 限公司	21,926,615.59	6,799,448.28	15,127,167.31	29,479,650.97	-1,211,236.18
江西博邦生物药业有 限公司	15,812,183.79	7,035,139.50	8,777,044.29	10,661,001.28	-522,317.04
上海展昱生化科技有 限公司	2,999,789.61	425,026.11	2,574,763.50	3,084,251.84	-136,933.28
抚州市盛隆农药有限 责任公司	6,528,508.16	6,654,024.39	-125,516.23	7,176,469.81	-225,516.23

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	769636032	同受第一大股东控制
浙江升华房地产开发有限公司	725279029	同受第一大股东控制

(三) 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	6,134,012.91	29.10	市场价	10,639,708.93	1.83	市场价
升华集团德清 奥华广告有限公司	6,382,572.50	2.19	协议价[注]	855,637.46	2.83	市场价
乐平市联合 化工有限公司	5,206,614.19	1.93	市场价	16,967,750.52	3.57	市场价
浙江东缘油脂 化工有限公司	2,079,185.83	0.77	市场价	261,557.53	0.06	市场价
升华集团控股 有限公司	2,175,671.93	98.90	协议价[注]	4,357,002.21	3.99	市场价
宁夏格瑞精细 化工有限公司	2,498,244.35	0.82	市场价			
升华集团德清 华源颜料有限公司	3,760.68	0.01	市场价	24,862.19	0.01	市场价
浙江升华强磁 材料有限公司	1,153.85	0.06	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
浙江伊科拜克动物保 健品有限公司				158,965.35	0.03	市场价
小 计	24,481,216.24			35,022,147.03		

[注]：详见本财务报表附注十(三)4(1)1之说明。

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
宁夏格瑞精细 化工有限公司	5,385,837.39	5.88	市场价			
浙江升华强磁 材料有限公司	2,111,393.06	7.16	协议价[注]	3,240,057.96	11.03	协议价
德清县升艺装饰 建材有限公司	779,744.96	2.79	协议价[注]	494,790.66	2.24	协议价
德清县升强木业 有限公司	704,069.92	2.52	协议价[注]	852,491.15	3.85	协议价
浙江升华云峰 新材股份有限公司	693,446.02	2.48	协议价[注]	740,087.65	3.35	协议价
浙江升华房地产开发 有限公司升华大酒店	203,288.49	0.73	协议价[注]	20,217.87	0.09	协议价
浙江伊科拜克动物保 健品有限公司	54,493.84	0.19	协议价[注]	997,581.58	1.48	市场价
德清县云利装饰 材料有限公司				216,349.12	0.98	协议价
小 计	9,932,273.68			6,561,575.99		

[注]：详见本财务报表附注十(三)4(1)2之说明。

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				
江西博邦生物药业有限公司			1,000,000.00	60,000.00
浙江升华强磁材料有限公司	27,676.52	1,660.59	573,916.92	34,435.02
德清县升强木业有限公司	10,000.00	600.00	211,664.00	12,699.84
浙江升华云峰新材股份有限公司			127,535.92	7,652.16
德清县升艺装饰建材有限公司			99,231.20	5,953.87
小 计	37,676.52	2,260.59	2,012,348.04	120,740.89
3) 应付票据				
内蒙古拜克生物有限公司[注 1]	5,000,000.00		23,750,000.00	
德清普华物资有限公司	2,270,000.00		1,710,000.00	
浙江升华拜克生物股份有限公司 [注 2]	7,700,000.00		6,900,000.00	
乐平市联合化工有限公司	2,350,000.00		7,000,000.00	
宁夏格瑞精细化工有限公司	3,350,000.00		20,720,000.00	
小 计	20,670,000.00		60,080,000.00	
4) 应付账款				
德清普华物资有限公司	3,068,180.22		525,092.49	
升华集团德清奥华广告有限公司	1,299,232.56		916,970.82	
升华集团控股有限公司			427,716.60	
浙江东缘油脂化工有限公司	544,920.00		47,800.00	
升华集团华源颜料有限公司	4,400.00		2,020.00	
小 计	4,916,732.78		1,919,599.91	
5) 预收账款				
浙江升华房地产开发有限公司			45,600,000.00	
小 计			45,600,000.00	
6) 其他应付款				
浙江升华房地产开发有限公司升 华大酒店	147,042.00		174,231.10	
小 计	147,042.00		174,231.10	

[注 1]：均系本期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 2009 年 6 月 30 日，内蒙古拜克生物有限公司已贴现未到期银行承兑汇票 500 万元。

[注 2]：均系子公司浙江拜克开普化工有限公司本期向本公司开具的银行承兑汇票。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司已背书转让未到期银行承兑汇票 770 万元。

4. 其他关联方交易

(1) 购买或销售商品

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

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，公司及控股子公司向升华集团德清奥华广告有限公司采购液碱、冰醋酸等原材料，公司及控股子公司本期采购金额共计 6,051,038.79 元；此外，公司及控股子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 331,533.71 元。

2) 公司本期向关联方浙江升华强磁材料有限公司、德清县升强木业有限公司、浙江升华云峰新材股份有限公司、浙江伊科拜克动物保健品有限公司、德清县升艺装饰建材有限公司和浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店等企业销售蒸汽等产品，结算价格根据双方签订的蒸汽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。

(2) 担保

截至 2009 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	中国进出口银行浙江省分行	4,000	11.03.04	长期借款
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	09.8.24	短期借款
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吴兴支行	700	09.10.24	短期借款
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	中国银行湖州市分行	1,000	09.12.25-10.1.6	短期借款
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	09.12.24	短期借款
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	1,843.70	09.7.15-09.9.13	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	3,686.38	09.7.13-09.12.18	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	500.00	09.8.24	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	中国工商银行股份有限公司德清支行	2,693.75	09.7.19-09.8.26	应付票据
浙江升华拜克化工	升华集团	中国建设银行股份有限公司			

进出口有限公司	控股有限公司	有限公司德清支行	1,035.63	09.7.8-09.12.25	应付票据
浙江升华拜克化工进出口有限公司	浙江升华房地产开发有限公司	中国农业银行德清支行	2,834.49	09.9.26-09.10.24	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	2,620.24	09.7.19-09.9.13	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	2,406.47	09.7.9-09.12.22	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	1,238.50	09.9.13	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	2,828.64	09.8.23-09.12.29	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	USD24.01	09.11.19	短期借款
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	USD27.5	09.7.26	短期借款
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	USD61.86	09.7.8-09.8.31	信用证
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	USD37.80	09.9.28	信用证

(3) 租赁

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 22.34 万元。

十一、或有事项

(一) 已贴现/转让商业承兑汇票

截至 2009 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 2009 年 6 月 30 日,本公司财产抵押情况(单位:万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保余额	到期日	备注
			账面原值	账面净值			
浙江升华拜克生物股份有限公司	土地使用权 房屋及建筑物	中国进出口银行 浙江省分行	22,129.22	17,795.68	14,000	10.08.21	长期借款
					USD70	09.11.18	短期借款
浙江升华拜克生物股份有限公司	土地使用权 房屋及建筑物	中国进出口银行 浙江省分行	2,590.36	1,080.58	USD70	10.11.18	长期借款
					USD70	11.11.18	长期借款
湖州新奥特医药化工有限公司	土地使用权	中国农业银行 菱湖支行	682.91	485.17	400	10.06.15	短期借款

2. 截至 2009 年 6 月 30 日,本公司无财产质押情况。

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)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：美元万元）

单位名称	开立金融机构	未结清金额
浙江升华拜克生物股份有限公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	6.00
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	61.86
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	37.80

2. 未结清保函（单位：美元万元）

单位名称	开立金融机构	未结清金额
浙江升华拜克化工进出口有限公司	中国银行股份有限公司德清支行	140.00

(二) 前期承诺的履行情况

上年末公司控股子公司未结清信用证共计美元 194.93 万元，本期已全部结清；未结清保函共计美元 145.30 万元，本期已结清美元 5.30 万元。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

无重大资产负债表日后非调整事项。

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) 2009 年 2 月 10 日，本公司有限售条件的流通股 106,199,896 股已可上市流通。本次有限售条件的流通股上市流通后，本公司股份已全部上市流通。

(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	

2. 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)及财政部颁发《企业会计准则解释第3号》，公司本期实际计提并使用安全费 1,439,080.36 元；公司控股子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湖州新奥特医药化工有限公司本期实际计提共计 3,091,359.87 元，使用安全费共计 3,091,359.87 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	71,717,740.37	118,621,576.60
加：资产减值准备	-22,457,179.52	8,873,136.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,203,037.18	43,534,188.76
无形资产摊销	924,151.02	909,665.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-497,241.56	214,138.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,567.18	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,616,670.43	30,251,066.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,503,287.28	-8,838,785.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,146,655.33	-1,267,490.75
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)	28,501,530.55	-51,513,966.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,440,869.55	-170,187,343.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,499,897.33	172,226,720.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,713,876.82	142,822,906.95
(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	249,150,149.67	280,366,689.35
减：现金的期初余额	265,251,375.46	186,708,238.64
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	-16,101,225.79	93,658,450.71

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年同期数
(1) 现金	249,150,149.67	280,366,689.35
其中：库存现金	146,662.74	593,805.48
可随时用于支付的银行存款	203,018,235.39	231,911,565.08
可随时用于支付的其他货币资金	45,985,251.54	47,861,318.79
(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	249,150,149.67	280,366,689.35
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：

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。

2009 年中期现金流量表中现金期末数为 249,150,149.67 元，2009 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 344,876,680.51 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 95,726,530.84 元。

(六) 政府补助

1. 公司及控股子公司期初递延收益中的政府补助 8,774,156.74 元，用于补偿本期相关费用或在相关资产使用期限内进行摊销，记入当期营业外收入 698,479.87 元。

2. 公司及控股子公司本期实际收到浙江省财政厅、浙江省农业厅、浙江省科学技术厅和德清县财政局等单位拨付的与收益相关的政府补助共计 3,554,745.13 元，记入当期营业外收入科目。

3. 公司及控股子公司本期实际收到浙江省科学技术厅拨付的与资产相关或与以后期间收益相关的政府补助共计 4,586,291.70 元，记入递延收益科目。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》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
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	27,164,221.56
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）	4,253,225.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	-527,508.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	30,889,938.23
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,946,176.01
少数股东所占份额	233,604.11
归属于母公司股东的非经常性损益净额	26,710,158.11

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

(1) 非流动性资产处置损益 27,164,221.56 元,主要包括股权 处置收益 26,669,547.18 元、处置固定资产净收益 494,674.38 元。

(2) 计入当期损益的政府补助 4,253,225.00 元,详见本财务报表附注十四(六)之说明。

(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)和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》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
归属于公司普通股股东的净利润	6.11	7.56	6.07	7.74	0.2488	0.2936	0.2488	0.2936
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68	7.42	3.66	7.60	0.1500	0.2883	0.1500	0.2883

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; S₀ 为期初股份总数; S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 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、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 2、公司四届董事会第十一次会议决议

董事长：沈德堂

浙江升华拜克生物股份有限公司

2009 年 8 月 22 日