

**浙江升华拜克生物股份有限公司**

**600226**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	11
八、备查文件目录 .....	30

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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。
- 2、董事康列克，因工作原因未能出席，委托总经理沈德堂先生代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人吴梦根，主管会计工作负责人陈俊标，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：浙江省湖州市经济技术开发区  
公司办公地址：浙江省德清县钟管工业区  
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：吴梦根
- 5、公司董事会秘书：唐劲然  
电话：0572-8402738  
传真：0572-8402738  
E-mail：tjr@biok.com  
联系地址：浙江省德清县钟管工业区  
公司证券事务代表：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  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

## (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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	629,953,117.27	606,976,324.60	3.79
流动负债	483,181,459.53	406,980,869.05	18.72
总资产	1,477,018,162.43	1,327,076,236.87	11.30
股东权益(不含少数股东权益)	854,859,809.91	852,476,015.48	0.28
每股净资产	3.16	3.15	0.32
调整后的每股净资产	3.14	3.14	0.00
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	33,162,635.61	24,907,993.55	33.14
扣除非经常性损益后的净利润	32,053,675.26	22,417,130.67	42.99
每股收益	0.12	0.09	33.70
净资产收益率(%)	3.88	3.07	增加0.81个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-51,442,059.04	6,799,456.28	-856.56

## 2 扣除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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-152,301.32
各种形式的政府补贴	1,656,480.00
短期投资收益	135,070.08
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-350,961.01
所得税影响数	36,032.43
少数股东损益	-215,359.83
合计	1,108,960.35

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.57	14.58	0.46	0.46
营业利润	6.86	6.87	0.22	0.22
净利润	3.88	3.88	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	3.75	3.75	0.12	0.12

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,752 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
升华集团控股有限公司		130,208,426	48.16	未流通		法人股东
源裕投资有限公司		18,754,790	6.94	未流通	质押	外资股东
天津开发区鸿基置业有限公司		13,519,702	5.00	未流通	质押	法人股东
浙江省科技风险投资有限公司		6,986,095	2.58	未流通		法人股东
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	34,600	3,563,221	1.32	已流通		法人股东
金信信托投资股份有限公司		3,457,152	1.28	未流通		法人股东
泰和证券投资基金	-1,122,782	900,000	0.33	已流通		法人股东
中国银行-同盛证券投资基金		846,424	0.31	已流通		法人股东
刘保健		682,881	0.25	已流通		自然人股 东
谭友枝	283,320	433,320	0.16	已流通		自然人股 东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中,法人股东之间无关联关系,流通股股东未知是否存在关联关系或属于《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。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,563,221	A股
泰和证券投资基金	900,000	A股
中国银行-同盛证券投资基金	846,424	A股
刘保健	682,881	A股
谭友枝	433,320	A股
蔡欣	390,100	A股

邝振番	268,000	A 股
德清县生物化学总公司	251,807	A 股
王建强	244,000	A 股
黄忠	235,900	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间，是否存在关联关系或属于《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。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

流通股股东中德清县生物化学总公司为升华集团控股有限公司的子公司,其持有的 251807 股公司股票为公司通过其帐户实施的优秀员工持股。

#### 4、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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
吴梦根	董事长	0	58,400	58,400	风险奖励
夏士林	董事	73,300	188,900	115,600	风险奖励
康列克	董事	47,956	133,257	85,301	风险奖励
沈德堂	副董事长、总经理	19,575	99,475	79,900	风险奖励
吴松根	董事、副总经理	25,143	65,343	40,200	风险奖励
杨春芳	董事	0	0	0	
周胜白	独立董事	0	0	0	
李兆强	独立董事	0	0	0	
李根美	独立董事	0	0	0	
鲍希楠	监事会召集人	0	0	0	
史凤章	监事	20,909	55,009	34,100	风险奖励
徐红彪	监事	0	0	0	
陈俊标	副总经理、财务负责人	16,530	36,630	20,100	风险奖励
高敏华	副总经理	26,651	64,451	37,800	风险奖励
姚云泉	副总经理	7,250	35,800	28,550	风险奖励
王信培	副总经理	7,250	41,000	33,750	风险奖励
蒋东明	副总经理	0	28,700	28,700	风险奖励
储消和	总工程师	0	23,500	23,500	风险奖励
唐劲然	董事会秘书	0	13,800	13,800	风险奖励

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司二届董事会、监事会任期届满。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，二届董事会第二十五次会议审议通过了关于换届选举的议案。提名夏士林先生、吴梦根先生、康列克女士、沈德堂先生、吴松根先生、杨春芳先生为公司三届董事会董事候选人，周胜白先生、李兆强先生、李根美女士为公司三届董事会独立董事候选人。公司第二届监事会第十次会议审议通过了关于换届选举的议案。提名鲍希楠为公司监事候选人与职工代表徐红彪、史凤章先生组成公司三届监事会。公司 2005 年 6 月 27 日召开的 2005 年第一次临时股东大会通过了公司董事会换届选举和监事会换届选举的议案。

2005 年 6 月 27 日，公司召开的三届董事会一次会议审议通过了选举吴梦根先生为公司董事长，沈德堂先生为公司副董事长、总经理。经公司总经理沈德堂先生提议，聘任吴松根、高敏华、姚云泉、王信培、蒋东民、陈俊标先生为公司副总经理，聘任储消和先生为公司总工程师，唐劲然先生为公司董事会秘书，聘任陈俊标先生为公司财务负责人。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现主营业务收入 7.22 亿元，比去年同期增长 88.29%；实现主营利润 1.25 亿元，比去年同期增长 95.58%；实现净利润 33.26 万元，比去年同期增长 33.14%。

1、继续抓紧募集资金项目的实施，截至 2005 年 6 月 30 日，募集资金已全部投入使用，其中松线光技改工程已完成 97%，赤霉素技改工程已完成 99%。募集资金项目累计产生效益 5391 万元。

2、已完成的技改项目为公司带来了新的增长，其中锆系列产品主营收入增长 9336.1 万元，同比增长 143.38%；新奥特公司主营业务增长 6676.35 万元，同比增长 278.38%；开普公司主营业务增长 6325.56 万元，同比增长 200.43%。

3、利用高纯度乙酰丙酮的市场契机，积极拓展医药中间体市场，决定投资扩建 5000 吨高纯度乙酰丙酮项目。

4、按计划实施内蒙古 120 吨阿维菌素及系列产品项目的建设，目前在建工程已投资 5720 万元，争取在今年年底投入生产。

5、18MW 热电联供技改工程，确保公司生产经营的热电需求，目前在建工程还在建设中。

6、密切关注人民币汇率制度改革及汇率变动，通过加强外汇收付管理等方式来降低人民币汇率变动的影

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

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(有效期至 2005 年 12 月 31 日)，兽药水针剂的生产(有效期至 2008 年 8 月 12 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)。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务	主营业务	毛利率比上年

			(%)	收入比上年同期增减(%)	成本比上年同期增减(%)	同期增减(%)
分行业						
兽药	75,809,918.78	56,449,505.51	25.54	26.39	23.89	增加 1.5 个百分点
农药	302,738,389.07	265,158,374.16	12.41	72.10	81.00	减少 4.31 个百分点
锆系列	158,474,098.47	124,984,655.03	21.13	143.38	125.64	增加 6.2 个百分点
医药中间体	59,027,218.53	32,305,102.17	45.27	393.27	208.66	增加 32.74 个百分点
分产品						
麦草畏	50,239,825.03	37,097,811.87	26.16	117.79	175.70	减少 15.51 个百分点
氧氯化锆	103,003,376.11	80,629,431.89	21.72	140.71	121.25	增加 6.88 个百分点
乙酰丙酮	56,732,914.17	30,519,553.86	46.20	438.30	212.31	增加 38.92 个百分点
关联交易的定价原则	按市场价及双方签订的关联交易协议规定的价格计算。					

说明:本公司与纳入合并报表范围的子公司之间发生的主营业务收入在合并报表时进行抵销。

### (3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
内销	318,119,470.01	97.90
外销	403,622,509.44	81.35

说明:本公司与纳入合并报表范围的子公司之间发生的主营业务收入在合并报表时进行抵销。

(4)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为 35.34 万元。

### (5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期与去年同期相比,公司锆系列产品、医药中间体,两者的主营业务收入占到了公司主营业务收入的 30.14%, 锆系列的主营业务收入比去年同期增长 143.38%, 医药中间体的主营业务收入比去年同期增长 393.27%。

### (6) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内公司医药中间体的毛利率增长幅度比较大,比去年同期增长了 32.74 个百分点,主要是因为价格上涨,但该产品占主营业务收入的的比例较小。报告期内其他产品的毛利率变化不大。

### (7) 主要控股公司的经营情况及业绩



单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
浙江升华拜克化工进出口有限公司	商品流通	进出口代理	1,500.00	17,469.13	132.87
湖州新奥特医药化工有限公司	医药化工	医药制造	1,500.00	9,731.58	1,425.72
上海壬思实业有限公司	商品流通	药品销售等	2,260.00	1,882.15	-46.87
浙江拜克开普化工有限公司	工业制造	农药制造	1,500.00	10,374.87	351.85
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	工业制造	兽药制造	300,万美元	2,354.56	-190.52

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 市场竞争激励, 公司部分产品面临价格下跌的压力; (2) 原材料、能源上涨, 将提高公司的生产成本; (3) 人民币升值的压力。

公司采取的措施: 加大科研开发力度, 不断调整产品结构。通过招投标管理工作加强成本控制。同时, 积极开拓国内外市场, 发挥规模经济优势, 不断提高工艺水平, 降低生产成本。密切关注人民币汇率制度改革及汇率变动, 与客商积极协商, 通过加强外汇收付管理等方式来降低人民币汇率变动对公司的影响。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2002 年年通过配股募集资金 289,709,164.25 元人民币, 已累计使用 289,709,164.25 元人民币, 其中本年度已使用 0.00 元人民币, 尚未使用 0.00 元人民币

在建募集资金项目由公司自筹资金继续投入。

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 1700 吨硫酸粘杆菌素技改工程	8,780.38	否	8,719.42		1,124.76	是	
新增年产 1000 吨麦草畏技改工程	12,352.34	否	13,496.83		2,801.5	是	
年产 500 吨松线光技改工程	6,480.17	否	4,255.03			是	
年产 100 吨黄霉素技改工程	7,881.57	否	7,732.92		1,464.42	是	
4 吨/年赤霉素 GA4+7 及 130 吨/年吉宝嘌呤乳油技改工程	7,736.12	否	4,859.24			是	
投资设立上海迈克实业有限公司	2,000.00	否	1,921.00			是	
对浙江升华拜克化工进出口有限公司进行增资	2,000.00	是	0.00			是	
合计	47,230.58	/	40,984.44			/	/

### 3、资金变更项目情况

公司放弃对浙江升华拜克化工进出口有限公司进行增资。。

### 4、非募集资金项目情况

#### 1)浙江升华拜克生物股份有限公司内蒙古分公司

根据 2004 年 9 月公司董事会二届十九次会议决议，公司本期拟在内蒙古自治区托电工业区设立内蒙古分公司并实施年产 120 吨阿维菌素及其系列产品。截至 2005 年 6 月 30 日，公司内蒙古分公司目前尚处于筹建期。

#### 2) 18MW 热电联产技改项目

根据 2004 年 8 月 18 日二届董事会第十八次会议决议，公司拟在现有热电站的基础上，投资 1.51 亿元实施扩建 18MW 热电联产技改项目，截止 2005 年 6 月 30 日，该项目尚在建设中。

#### 3) 5000 吨乙酰丙酮扩建项目

根据 2005 年 4 月 22 日，公司第二届董事会第 24 次会议决议，同意湖州新奥特医药化工有限公司控股子公司湖州海普医药化工有限公司（该公司原定名称为湖州桥·化学有限公司，现经工商登记核准为湖州海普医药化工有限公司）建设年产 5000 吨高纯度乙酰丙酮项目，截止 2005 年 6 月 30 日，该项目尚在建设中。

## 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，不断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》、《子公司管理制度》和《募集资金使用管理办法》等公司治理文件。

公司有独立董事 3 名，占公司董事会成员 1/3，符合《中国上市公司治理准则》的要求。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并制定了相应的实施细则。

激励机制和约束机制：公司对高级管理人员实行年薪制和风险奖励基金。通过年度企业及个人绩效考核结果，兑现年薪，同时年薪随考核指标上下浮动。公司风险奖励基金的提取办法是按照 2000 年 6 月 29 日首届董事会六次会议的《关于风险奖励基金的计提规定》，根据当年实现的利润总额比去年实现利润总额的增幅，以该增幅对应的提取比例（10%-25%）按增量为基数计提当年风险奖励基金，并计入公司管理费用。

公司 2004 年度实际计提了风险奖励基金 4,526,742.00 元，本期支用 3,621,393.60 元奖励给有贡献的高级管理人员和优秀员工，其中高管人员 2716035 元，优秀员工 905358.6 元，同时根据《风险奖励基金分配制度》，买入公司股票并已按有关规定进行锁定。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案，经 2005 年 4 月 9 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过，2004 年度利润分配方案如下：根据公司 2004 年度利润分配方案，向截止 2005 年 4 月 22 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东（总股本 270,366,165 股），每 10 股派 1.2 元（含税），合计 32,443,939.80 元，尚余 46,949,218.01 元，结转至 2005 年。

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本

(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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 3 月 1 日, 本公司向公司控股股东升华集团控股有限公司购买位于德清县钟管工业区地块 172,234.80 平方米土地, 该资产的帐面价值为 2,556.89 万元人民币, 评估价值为 2,556.89 万元人民币, 实际购买金额为 2,556.89 万元人民币, 本次收购价格的确定依据是根据浙江省德清县土地估价事务所估价并出具的德土估[2004]070 号《土地估价报告》, 该事项已于 2005 年 3 月 8 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

公司所受让的升华集团位于德清县钟管工业区地块 172,234.80 平方米土地的相关过户手续在办理中, 该项资产收购对本期公司的财务状况没有重大影响。。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东升华集团控股有限公司受让位于德清县钟管镇工业区地块 172,234.80 平方米土地, 交易的金额为 2,556.89 元人民币, 定价的原则是根据浙江省德清县土地估价事务所估价并出具的德土估[2004]070 号《土地估价报告》, 资产的帐面价值为 2,556.89 元人民币, 资产的评估价值为 2,556.89 元人民币, 该事项已于 2005 年 3 月 8 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
升华集团控股有限公司	控股股东				3,650	0
浙江拜克开普化工有限公司	控股子公司	2,287.3	0			
四川以农为本农业流通发展有限公司	控股子公司	600	0			
湖州新奥特医药化工有限公司	控股子公司	300	0			
合计	/	3,187.3	0	/	3,650	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币, 上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

关联债权债务形成原因：因生产经营急需,周转流动资金。。

关联债权债务清偿情况：湖州新奥特医药化工有限公司和浙江拜克开普化工有限公司已归还升华集团控股有限公司暂借款和资金占用费。。

(七) 重大合同及其履行情况

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

4、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

(一) 根据 2005 年 4 月公司与钱江水利开发股份有限公司签订的《股权转让协议》，公司拟将所持有的全部浙江天堂硅谷创业投资有限公司的 5.1% 股权以 1120 万元的价格转让给钱江水利开发股份有限公司，转让款于五年后办理完过户手续后付清。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 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
浙江升华拜克生物股份有限公司关于收到国债转让款的公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-11	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn)
浙江升华拜克生物股份有限公司二届董事会第 2 2 次会议决议暨召开 2004 年年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-08	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn)

浙江升华拜克生物股份有限公司第二届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-03-08	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份关联交易公告	中国证券报、 上海证券报	2005-03-08	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司 2004 年年度报告摘要	中国证券报、 上海证券报	2005-03-08	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-04-12	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司第二届董事会第 23 次会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-04-12	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司 2005 年日常关联交易预测公告	中国证券报、 上海证券报	2005-04-12	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司 2004 年度利润分配方案实施公告	中国证券报、 上海证券报	2005-04-19	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司 2005 年第 1 季度报告	中国证券报、 上海证券报	2005-04-23	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司第二届董事会第 24 次会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-04-23	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司第二届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-04-23	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司关于变更募集资金项目的公告	中国证券报、 上海证券报	2005-04-23	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司第二届董事会第 25 次会议决议暨召开 2005 年第一次临时股东大会的公告	中国证券报、 上海证券报	2005-05-27	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司第二届监事会第十次会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-05-27	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-06-28	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司第三届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-06-28	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )
浙江升华拜克生物股份有限公司监事会三届第一次会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2005-06-28	上海证券交易所 ( www.sse.com.cn )

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (二) 财务报表

## 资产负债表

2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	六(一)1		134,745,075.17	192,056,858.42	53,088,028.79	93,743,766.74
短期投资	六(一)2		32,285,600.00	35,135,787.60	28,770,000.00	28,770,000.00
应收票据	六(一)3		8,969,792.57	6,032,359.17	5,489,050.00	4,272,119.29
应收股利						
应收利息						
应收账款	六(一)4	七(一)1	228,610,949.96	205,256,470.11	98,832,219.97	61,478,069.13
其他应收款	六(一)5	七(一)2	9,606,619.22	5,557,491.41	5,240,492.50	2,189,088.83
预付账款	六(一)6		38,567,663.87	13,823,893.68	25,544,603.59	4,345,232.13
应收补贴款	六(一)7		14,028,477.67	6,240,502.43	564,635.51	
存货	六(一)8		161,110,135.87	142,244,366.25	102,860,625.47	92,324,841.81
待摊费用	六(一)9		2,028,802.94	628,595.53	1,764,235.72	595,179.36
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			629,953,117.27	606,976,324.60	322,153,891.55	287,718,297.29
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	六(一)10	七(一)3	62,104,888.56	61,952,703.49	158,027,818.95	141,750,003.87
长期债权投资						
长期投资合计			62,104,888.56	61,952,703.49	158,027,818.95	141,750,003.87
其中：合并价差			5,030,088.87	5,381,025.27		
其中：股权投资差 额			7,677,763.94	8,213,421.86	12,707,852.81	13,594,447.13
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	六(一)11		792,052,608.59	713,413,829.43	715,472,665.44	650,555,065.63
减：累计折旧	六(一)12		194,650,641.33	168,892,496.51	180,495,295.23	157,803,547.22
固定资产净值	六(一)13		597,401,967.26	544,521,332.92	534,977,370.21	492,751,518.41
减：固定资产减值 准备	六(一)14		6,909,122.08	6,909,122.08	5,314,503.20	5,314,503.20
固定资产净额			590,492,845.18	537,612,210.84	529,662,867.01	487,437,015.21
工程物资	六(一)15		2,717,404.48	14,387,687.85	1,388,092.57	13,698,136.25
在建工程	六(一)16		168,901,891.25	74,280,496.80	156,259,217.89	66,294,161.43
固定资产清理						
固定资产合计			762,112,140.91	626,280,395.49	687,310,177.47	567,429,312.89
<b>无形资产及其他</b>						

<b>资产：</b>						
无形资产	六(一)17		22,406,238.52	31,250,078.92	10,000,744.00	18,498,688.36
长期待摊费用	六(一)18		441,777.17	616,734.37	299,911.49	370,500.57
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			22,848,015.69	31,866,813.29	10,300,655.49	18,869,188.93
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,477,018,162.43	1,327,076,236.87	1,177,792,543.46	1,015,766,802.98
<b>流动负债：</b>						
短期借款	六(一)19		187,674,051.38	79,212,839.49	104,461,601.38	34,312,839.49
应付票据	六(一)20		103,124,202.51	143,403,869.24	10,505,000.00	10,000,000.00
应付账款	六(一)21		118,880,293.26	103,982,248.91	54,393,674.64	49,155,299.46
预收账款	六(一)22		3,358,693.28	6,915,513.87	1,666,774.58	5,537,929.87
应付工资	六(一)23		7,123,882.08	10,227,970.36	5,762,472.35	9,159,127.16
应付福利费			3,912,296.26	3,138,223.56	3,048,926.00	2,569,568.99
应付股利						
应交税金	六(一)24		18,822,813.86	5,617,234.40	16,848,473.79	3,858,780.99
其他应付款	六(一)25		443,715.53	636,495.42	227,438.25	534,732.89
其他应付款	六(一)26		38,038,634.25	53,464,476.53	24,579,124.25	17,030,020.29
预提费用	六(一)27		1,802,877.12	381,997.27	1,106,223.18	200,753.41
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			483,181,459.53	406,980,869.05	222,599,708.42	132,359,052.55
<b>长期负债：</b>						
长期借款	六(一)28		100,160,000.00	30,052,800.00	100,160,000.00	30,052,800.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	六(一)29		1,117,966.14	1,207,221.62	1,091,632.00	650,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			101,277,966.14	31,260,021.62	101,251,632.00	30,702,800.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			584,459,425.67	438,240,890.67	323,851,340.42	163,061,852.55
少数股东权益			37,698,926.85	36,359,330.72		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	六(一)30		270,366,165.00	270,366,165.00	270,366,165.00	270,366,165.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）			270,366,165.00	270,366,165.00	270,366,165.00	270,366,165.00

净额						
资本公积	六(一)31		451,695,096.86	451,686,513.47	452,012,127.04	452,003,543.65
盈余公积	六(一)32		52,686,694.43	51,030,179.20	52,686,694.43	51,030,179.20
其中：法定公益金			16,583,092.82	16,583,092.82	16,583,092.82	16,583,092.82
未分配利润	六(一)33		80,111,853.62	79,393,157.81	78,876,216.57	79,305,062.58
拟分配现金股利				32,443,939.80		32,443,939.80
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			854,859,809.91	852,476,015.48	853,941,203.04	852,704,950.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,477,018,162.43	1,327,076,236.87	1,177,792,543.46	1,015,766,802.98

公司法定代表人：吴梦根 主管会计工作负责人：陈俊标 会计机构负责人：杨春芳

### 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	六(二)1	七(二)1	721,741,979.45	383,309,250.86	356,997,352.07	217,721,600.83
减：主营业务成本		七(二)2	594,646,850.99	319,422,976.46	282,360,393.25	166,053,414.79
主营业务税金及附加	六(二)2		2,553,965.78	208,942.31	1,931,679.32	156,614.47
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			124,541,162.68	63,677,332.09	72,705,279.50	51,511,571.57
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	六(二)3		1,312,821.55	483,374.72	1,886,535.04	468,048.37
减：营业费用			23,441,700.75	12,869,464.26	11,959,559.12	8,901,819.72
管理费用			39,041,048.52	17,952,434.58	28,004,573.45	13,491,062.30
财务费用	六(二)4		4,713,193.50	-376,533.51	2,266,218.99	-699,086.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			58,658,041.46	33,715,341.48	32,361,462.98	30,285,824.08
加：投资收益（损失以“-”号填列）	六(二)5	七(二)3	-719,575.03	76,507.44	13,862,716.46	1,193,082.89
补贴收入	六(二)6		1,226,955.48	3,361,505.53	387,650.00	3,133,877.00
营业外收入	六(二)7		103,503.85	681,296.58	103,503.85	546,456.58
减：营业外支出	六(二)8		606,766.18	311,300.47	274,939.74	411,835.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			58,662,159.58	37,523,350.56	46,440,393.55	34,747,404.59
减：所得税			23,443,526.10	11,735,768.26	14,425,299.76	9,868,215.44
减：少数股东损益			2,055,997.87	879,588.75		



加：未确认投资损失 (合并报表填列)						
五、净利润(亏损以 “-”号填列)			33,162,635.61	24,907,993.55	32,015,093.79	24,879,189.15
加：年初未分配利润			79,393,157.81	68,820,782.76	79,305,062.58	68,503,656.36
其他转入						
六、可供分配的利润			112,555,793.42	93,728,776.31	111,320,156.37	93,382,845.51
减：提取法定盈余公 积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福 利基金(合并报表填 列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的 利润			112,555,793.42	93,728,776.31	111,320,156.37	93,382,845.51
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			32,443,939.80	40,554,924.75	32,443,939.80	40,554,924.75
转作股本的普通股 股利						
八、未分配利润(未 弥补亏损以“-”号填 列)			80,111,853.62	53,173,851.56	78,876,216.57	52,827,920.76
<b>补充资料：</b>						
1.出售、处置部门或 被投资单位所得收 益						
2.自然灾害发生的损 失						
3.会计政策变更增加 (或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加 (或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人：吴梦根 主管会计工作负责人：陈俊标 会计机构负责人：杨春芳

现金流量表  
2005 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			749,296,174.25	352,984,748.34
收到的税费返还	六(三)1		14,470,374.47	
收到的其他与经营活动有关的现金			32,437,220.58	31,188,064.04
现金流入小计			796,203,769.30	384,172,812.38
购买商品、接受劳务支付的现金			690,514,799.84	296,733,869.39
支付给职工以及为职工支付的现金			33,528,023.78	27,101,278.08
支付的各项税费			19,881,731.08	11,959,544.48
支付的其他与经营活动有关的现金			103,721,273.64	52,496,618.18
现金流出小计			847,645,828.34	388,291,310.13
经营活动产生的现金流量净额			-51,442,059.04	-4,118,497.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			14,707,768.10	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			95,254.00	40,360.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			14,803,022.10	40,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			161,160,308.34	142,626,941.50
投资所支付的现金			11,722,510.42	750,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			413,821.86	
现金流出小计			173,296,640.62	143,376,941.50
投资活动产生的现金流量净额			-158,493,618.52	-143,336,581.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			255,440,683.25	198,228,233.25
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			255,440,683.25	198,228,233.25
偿还债务所支付的现金			76,979,471.36	58,079,471.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			34,717,684.01	33,184,762.70
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			111,697,155.37	91,264,234.06
筹资活动产生的现金流量净额			143,743,527.88	106,963,999.19
四、汇率变动对现金的影响			-375,395.27	-164,657.89
五、现金及现金等价物净增加额			-66,567,544.95	-40,655,737.95
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			33,162,635.61	32,015,093.79
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,055,997.87	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,085,636.12	4,184,153.66
固定资产折旧			26,520,349.69	23,414,162.13
无形资产摊销			543,187.32	197,291.28
长期待摊费用摊销			138,995.16	73,695.18
待摊费用减少（减：增加）			-1,400,207.41	-1,169,056.36
预提费用增加（减：减少）			865,218.34	349,808.26
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			113,657.18	43,855.78
固定资产报废损失			38,644.14	38,644.14
财务费用			4,584,602.37	2,840,943.68
投资损失（减：收益）			49,496.32	-14,741,356.46
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-18,776,582.04	-10,467,963.60
经营性应收项目的减少(减：增加)			-55,065,711.00	-66,483,884.64
经营性应付项目的增加(减：减少)			-47,357,978.71	25,586,115.41
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-51,442,059.04	-4,118,497.75
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			106,084,518.17	53,088,028.79
减：现金的期初余额			172,652,063.12	93,743,766.74
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			-66,567,544.95	-40,655,737.95

公司法定代表人：吴梦根 主管会计工作负责人：陈俊标 会计机构负责人：杨春芳

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期 增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转 出数	合计	
坏账准备合计	16,007,330.05	2,491,691.57	10,980.00	10,980.00	18,488,041.62
其中: 应收账款	15,156,680.68	2,127,567.70	6,000.00	6,000.00	17,278,248.38
其他应收款	850,649.37	364,123.87	4,980.00	4,980.00	1,209,793.24
短期投资跌价准备合计	641,251.77	432,690.48	641,251.77	641,251.77	432,690.48
其中: 股票投资	291,541.77	432,690.48	291,541.77	291,541.77	432,690.48
债券投资					
基金投资	349,710.00		349,710.00	349,710.00	
存货跌价准备合计	1,424,534.99	553,567.97	620,596.03	620,596.03	1,357,506.93
其中: 库存商品	1,424,534.99	553,567.97	620,596.03	620,596.03	1,357,506.93
原材料					
长期投资减值准备合计	940,874.07	878,640.00			1,819,514.07
其中: 长期股权投资	940,874.07	878,640.00			1,819,514.07
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	6,909,122.08				6,909,122.08
其中: 房屋、建筑物	1,164,070.71				1,164,070.71
机器设备	5,439,380.01				5,439,380.01
运输工具	204,988.30				204,988.30
电子及其他设备	100,683.06				100,683.06
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	25,923,112.96	4,356,590.02	1,272,827.80	1,272,827.80	29,006,875.18

公司法定代表人: 吴梦根 主管会计工作负责人: 陈俊标 会计机构负责人: 杨春芳

## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,388,499.64	3,375,647.82			9,764,147.46
其中: 应收账款	5,931,463.42	3,080,188.46			9,011,651.88
其他应收款	457,036.22	295,459.36			752,495.58
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,424,534.99	553,567.97	620,596.03	620,596.03	1,357,506.93
其中: 库存商品	1,424,534.99	553,567.97	620,596.03	620,596.03	1,357,506.93
原材料					
长期投资减值准备合计	940,874.07	878,640.00			1,819,514.07
其中: 长期股权投资	940,874.07	878,640.00			1,819,514.07
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	5,314,503.20				5,314,503.20
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	5,008,831.84				5,008,831.84
运输工具	204,988.30				204,988.30
电子及其他设备	100,683.06				100,683.06
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	14,068,411.90	4,807,855.79		620,596.03	18,255,671.66

公司法定代表人: 吴梦根 主管会计工作负责人: 陈俊标 会计机构负责人: 杨春芳

## 浙江升华拜克股份有限公司 会计报表附注

2005 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，于 1999 年 5 月 11 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001005685 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 270,366,165 元，折 270,366,165 股(每股面值 1 元)，其中已流通股份(A 股) 97,440,000 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。

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》。

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(有效期至 2005 年 12 月 31 日)，兽药水针剂的生产(有效期至 2008 年 8 月 12 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、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### (一) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### (二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本会计报告所载财务资料的会计期间自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日止。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### (五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 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，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### （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）短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

#### （八）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司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。对于有确凿证据表明不能收回的应收款项全额计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### （九）存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分,按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备;但对为生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料仍然按成本计量,如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量。

#### (十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资,按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上,但不具有重大影响的,按成本法核算;投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但有重大影响的,采用权益法核算。

2. 股权投资差额,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的,初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不超过 10 年的期限摊销;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额,如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不超过 10 年的期限摊销;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资,以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内,按直线法以摊销。债券投资按期计算应收利息,经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额,确认为当期投资收益;债券初始投资成本中包含的相关费用,如金额较大的,于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销,计入损益;其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因,导致长期投资可收回金额低于账面价值,按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### (十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;(2)使用年限超过一年;(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者,作为入账价值。(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的,在租赁开始日,按最低租赁付款额,作为固定资产的入账价值。)

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 0-10%;土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额,也作为净残值预留;符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出,不预留残值)确定折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	3.00-10.00
机器设备	10-15	6.00-10.00



运输工具	5	18.00-20.00
电子及其他设备	3-5	18.00-33.33
固定资产装修费	5	20.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### (十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

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。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

#### (十三) 借款费用核算方法

##### 1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

#### (十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

#### (十六) 收入确认原则

##### 1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (十七) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

### (十八) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位,或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位,纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据,按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业,则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定,合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等,在合并时抵销。

## 三、税(费)项

### (一) 增值税

农药按 13%的税率计缴,蒸汽按 13%的税率计缴,兽药等其他产品按 17%的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策,按 13%的税率计缴的产品退税率为 11%,按 17%的税率计缴的产品除二氧化锆退税率为 5%外,其余产品的退税率均为 13%。

公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司系外贸企业,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 11%,按 17%的税率计缴的产品退税率均为 13%。

### (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

根据各公司属地分别按应缴流转税税额的 3%、4%计缴。公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司按应缴流转税税额的 10%计缴农村教育事业费附加。

### (五) 企业所得税

公司及控股子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和湖州新奥特医药化工有限公司均分别按 33%的税率计缴企业所得税;公司控股子公司上海壬思实业有限公司、四川以农为本农业流通发展有限公司和浙江伊科拜克动物保健品有限公司本期亏损,无需计缴企业所得税。

## 四、控股子公司及合营企业

### (一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额 (万元)	所占权益比例 (%)
上海壬思实业有限公司	商品流通	2,260.00	药品销售等	1,921.00	85.00
浙江升华拜克化工进出口有限公司	商品流通	1,500.00	商品进出口	765.00	51.00
浙江拜克开普化工有限公司	工业制造	1,500.00	农药生产	765.00	51.00

四川以农为本农业流通发展有限公司	商品流通	1,000.00	农药销售	765.00	76.50[注 1]
湖州新奥特医药化工有限公司	工业制造	1,500.00	医药制造等	1,426.50	95.10
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	工业制造	USD300.00	兽药生产等	USD153.00	51.00
湖州海普医药化工有限公司	工业制造	1,500.00	医药制造等	1,430.25	95.35[注 2]

[注 1]：四川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四川以农为本农业流通发展有限公司 90%的股权，本公司拥有上海壬思实业有限公司 85%的股权，因此本公司间接拥有四川以农为本农业流通发展有限公司 76.50%的股权。

[注 2]：详见本会计报表附注四(二)1 之说明。

## (二) 其他说明

1. 根据 2005 年 4 月公司第二届董事会第八次会议决议，由本公司与湖州新奥特医药化工有限公司共同组建湖州海普医药化工有限公司，注册资本 1,500 万元，其中本公司出资 75 万元，占其注册资本的 5%；湖州新奥特医药化工有限公司出资 1,425 万元，占其注册资本的 95%。上述出资业经中勤万信会计师事务所有限公司浙江分公司审验，并出具[2005]勤信浙分验字第 05141 号《验资报告》，并于 2005 年 6 月 2 日取得注册号 3305001020287《企业法人营业执照》。该公司本期尚处于筹建期。本公司拥有湖州新奥特医药化工有限公司 95.1%的股权，因此本公司直接及间接拥有湖州海普医药化工有限公司 95.35%的控制权。故 2005 年 6 月起纳入合并报表范围。

2. 根据 2004 年 10 月本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司董事会会议决议，由浙江拜克开普化工有限公司和修桂芝等 4 位自然人共同组建乐平市联合化工有限公司，注册资本 180 万元，其中浙江拜克开普化工有限公司出资 99 万元，占其注册资本的 55%，业经江西永信会计师事务所有限公司审验，并出具赣永会乐验字[2004]021 号《验资报告》，并于 2004 年 11 月 4 日取得注册号 3602812040288《企业法人营业执照》。本公司拥有浙江拜克开普化工有限公司 51%的股权，因此本公司间接拥有乐平市联合化工有限公司 28.05%的控制权。故 2004 年 11 月起纳入合并报表范围。

根据 2005 年 5 月本公司原控股子公司乐平市联合化工有限公司第二次股东会决议，该公司增资 40 万元，其中：上海开普精细化工有限公司增资 30 万元，占变更后注册资本的 13.60%；自然人修桂芳增资 8 万元，占变更后注册资本的 20%；杨建华增资 2 万元，占变更后注册资本的 5%。上述出资业经江西永信会计师事务所有限公司审验，并出具赣永会乐验字[2005]009 号《验资报告》。由于本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司本次放弃增资，出资额占变更后注册资本的 45%。故 2005 年 6 月起不纳入合并报表范围。

## 五、利润分配

根据 2005 年 4 月 9 日公司 2004 年度股东大会通过的 2004 年度利润分配方案，按 2004 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，5%的法定公益金，每 10 股派发现金股利 1.2 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。

## 六、合并会计报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 134,745,075.17

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	2,510,674.86	356,905.04
银行存款	87,989,288.30	145,914,930.08
其他货币资金[注]	44,245,112.01	45,785,023.30
合 计	<u>134,745,075.17</u>	<u>192,056,858.42</u>

[注]：其中定期存款 1,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 41,804,305.94 元，信用证保证金 173,802.47 元，存出投资款 1,017,003.60 元。

#### (2) 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	USD1,082,482.14	8.2765	8,959,163.43	USD2,774,908.94	8.2765	22,966,533.84
银行存款				EUR41,536.63	11.2627	467,814.60
小 计			<u>8,959,163.43</u>			<u>23,434,348.44</u>

2. 短期投资 期末数 32,285,600.00

#### (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
股票投资	2,989,290.48	432,690.48	2,556,600.00	4,548,039.37	291,541.77	4,256,497.60
债券投资	29,729,000.00		29,729,000.00	29,729,000.00		29,729,000.00
基金投资				1,500,000.00	349,710.00	1,150,290.00
合 计	<u>32,718,290.48</u>	<u>432,690.48</u>	<u>32,285,600.00</u>	<u>35,777,039.37</u>	<u>641,251.77</u>	<u>35,135,787.60</u>

#### (2) 股票、债券、基金投资情况

项 目	期末数	期末市价
股票投资	2,989,290.48	2,556,600.00
其他债券投资	29,729,000.00	[注]
合 计	<u>32,718,290.48</u>	

[注]：2003 年本公司购入华源债券面值 31,000,000.00 元，公司 2004 年收到债券利息 1,271,000.00 元，相应冲减投资成本。截至 2005 年 6 月 30 日该债券尚未上市流通。

## (3) 短期投资跌价准备

## 1) 增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
股票投资	291,541.77	432,690.48		291,541.77	432,690.48
基金投资	349,710.00			349,710.00	
小 计	<u>641,251.77</u>	<u>432,690.48</u>		<u>641,251.77</u>	<u>432,690.48</u>

[注]：其他原因转出均系出售短期投资相应转出短期投资跌价准备。

## 2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

根据上海证券交易所的股票各有关期间期末的收盘价格及各开放式基金公告的期末净值,按照短期投资成本与市价(基金净值)孰低计价原则,计提各投资项目跌价准备。

## (4) 投资变现重大限制的说明

本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据 期末数 8,969,792.57

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,854,364.00	4,944,689.29
商业承兑汇票	3,115,428.57	1,087,669.88
合 计	<u>8,969,792.57</u>	<u>6,032,359.17</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4. 应收账款 期末数 228,610,949.96

## (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	241,114,115.75	98.06	14,466,846.95	226,647,268.80	215,833,885.79	97.92	12,950,033.14	202,883,852.65
1-2 年	1,222,796.39	0.50	709,410.53	513,385.86	1,210,902.66	0.55	715,670.08	495,232.58
2-3 年	933,194.10	0.38	279,958.23	653,235.87	966,018.59	0.44	289,805.58	676,213.01
3-4 年	910,803.35	0.37	455,401.67	455,401.68	2,402,343.75	1.09	1,201,171.88	1,201,171.87
4-5 年	1,708,288.75	0.69	1,366,631.00	341,657.75				
合 计	<u>245,889,198.34</u>	<u>100.00</u>	<u>17,278,248.38</u>	<u>228,610,949.96</u>	<u>220,413,150.79</u>	<u>100.00</u>	<u>15,156,680.68</u>	<u>205,256,470.11</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 128,584,556.59 元,占应收账款账面余额的 52.29%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

公司账面应收佛山市石湾区江湾经济实业总公司昂泰陶瓷原料厂等单位货款 639,403.36 元，账龄为 1-2 年，经公司多次催讨估计难以收回，故全额计提坏账准备。

(5) 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	21,387,452.39	8.2765	177,013,249.71	19,003,595.07	8.2765	157,283,254.60
小 计			<u>177,013,249.71</u>			<u>157,283,254.60</u>

5. 其他应收款

期末数 9,606,619.22

(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	8,421,215.84	77.86	505,272.95	7,915,942.89	4,166,326.49	65.02	249,979.58	3,916,346.91
1-2 年	1,352,261.19	12.50	162,271.34	1,189,989.85	1,453,560.93	22.68	174,427.32	1,279,133.61
2-3 年	687,391.79	6.36	206,217.54	481,174.25	442,840.10	6.91	132,852.03	309,988.07
3-4 年	11,130.38	0.10	5,565.19	5,565.19	53,512.20	0.84	26,756.10	26,756.10
4-5 年	69,735.22	0.64	55,788.18	13,947.04	126,333.62	1.97	101,066.90	25,266.72
5 年以上	274,678.04	2.54	274,678.04		165,567.44	2.58	165,567.44	
合 计	<u>10,816,412.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,209,793.24</u>	<u>9,606,619.22</u>	<u>6,408,140.78</u>	<u>100.00</u>	<u>850,649.37</u>	<u>5,557,491.41</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
德清县钟管镇财政组	3,605,946.00	暂借款
王之华	849,050.00	暂借款
湖州市南浔区菱湖镇人民政府	500,000.00	暂付款
湖州菱湖下昂天天货运站	477,800.72	代垫款
小 计	<u>5,432,796.72</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 5,743,056.93 元，占其他应收款账面余额的 53.10%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6. 预付账款

期末数 38,567,663.87

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	38,567,663.87	100.00	13,823,893.68	100.00
合计	<u>38,567,663.87</u>	<u>100.00</u>	<u>13,823,893.68</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

7. 应收补贴款 期末数 14,028,477.67

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收出口退税	14,028,477.67	6,240,502.43
合计	<u>14,028,477.67</u>	<u>6,240,502.43</u>

(2) 性质或内容说明

均系公司及控股子公司出口销售应收的出口退税款。

8. 存货 期末数 161,110,135.87

(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	48,946,165.65		48,946,165.65	42,276,492.32		42,276,492.32
包装物	1,173,228.11		1,173,228.11	1,307,163.11		1,307,163.11
低值易耗品	33,753.50		33,753.50	14,155.74		14,155.74
库存商品	64,078,778.58	1,357,506.93	62,721,271.65	60,385,410.93	1,424,534.99	58,960,875.94
在产品	48,235,716.96		48,235,716.96	39,685,679.14		39,685,679.14
合计	<u>162,467,642.80</u>	<u>1,357,506.93</u>	<u>161,110,135.87</u>	<u>143,668,901.24</u>	<u>1,424,534.99</u>	<u>142,244,366.25</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 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
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
库存商品	1,424,534.99	553,567.97		620,596.03	1,357,506.93
小计	<u>1,424,534.99</u>	<u>553,567.97</u>		<u>620,596.03</u>	<u>1,357,506.93</u>

[注]: 其他原因转出均系出售存货相应转出的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部



分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

9. 待摊费用	期末数 2,028,802.94		
项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	1,194,198.25	427,356.30	摊余价值
修理费	834,604.69	26,516.17	摊余价值
房租费		174,723.06	摊余价值
合 计	<u>2,028,802.94</u>	<u>628,595.53</u>	

10. 长期股权投资 期末数 62,104,888.56

(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	5,030,088.87		5,030,088.87	5,381,025.27		5,381,025.27
对联营企业投资	45,314,313.76		45,314,313.76	43,932,552.29		43,932,552.29
其他股权投资	13,580,000.00	1,819,514.07	11,760,485.93	13,580,000.00	940,874.07	12,639,125.93
合 计	<u>63,924,402.63</u>	<u>1,819,514.07</u>	<u>62,104,888.56</u>	<u>62,893,577.56</u>	<u>940,874.07</u>	<u>61,952,703.49</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 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	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
湖州新奥特医药化工有限公司	95.1%	长期				5,030,088.87	5,030,088.87
青岛易邦生物工程有限公司	38%	长期	19,776,841.18	11,641,742.34	3,267,962.00	7,677,763.94	42,364,309.46
上海展昱生化科技有限公司	40%	10年	2,000,000.00				2,000,000.00
乐平市联合化工有限公司[注]	45%	长期	914,264.21	35,740.09			950,004.30
小 计			<u>22,691,105.39</u>	<u>11,677,482.43</u>	<u>3,267,962.00</u>	<u>12,707,852.81</u>	<u>50,344,402.63</u>

[注]：详见本会计报表附注四(二)2之说明。

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额[注]	本期股权投资差额增减额	期末数
湖州新奥特医药化工有限公司	5,381,025.27					-350,936.40	5,030,088.87
青岛易邦生物工程有限公司	41,932,552.29		967,415.09			-535,657.92	42,364,309.46
上海展昱生化科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
乐平市联合化工有限公司		914,264.21	35,740.09				950,004.30
小计	<u>49,313,577.56</u>	<u>914,264.21</u>	<u>1,003,155.18</u>			<u>-886,594.32</u>	<u>50,344,402.63</u>

## 2) 被投资单位与公司会计政策的重大差异，投资变现及投资收益汇回的重大限制说明

公司联营企业青岛易邦生物工程有限公司执行《工业企业会计制度》。

## 3) 合并价差/股权投资差额

## a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
湖州新奥特医药化工有限公司	6,674,513.50	5,381,025.27		350,936.40	5,030,088.87	10年	
青岛易邦生物工程有限公司	9,783,158.82	8,213,421.86		535,657.92	7,677,763.94	10年	
小计	<u>16,457,672.32</u>	<u>13,594,447.13</u>		<u>886,594.32</u>	<u>12,707,852.81</u>		

## b. 合并价差/股权投资差额形成原因说明

2002 年本公司出资 1,600 万元溢价增资湖州新奥特医药化工有限公司，产生股权投资借方差额 3,263,655.84 元。2003 年本公司再次溢价受让倪新根等原 5 位自然人股东所持有湖州新奥特医药化工有限公司 44.1% 的股权，产生股权投资借方差额 3,410,857.66 元，与原股权投资差额摊余金额 2,964,487.41 元，共计 6,375,345.07 元一并在剩余年限中进行摊销。

2002 年本公司出资 2,006 万元溢价增资青岛易邦生物工程有限公司，产生股权投资借方差额 6,249,158.82 元。根据 2004 年 4 月 28 日公司董事会二届第十七次会议决议通过的《关于对青岛易邦生物工程有限公司增资的议案》，该公司原股东同比例增资，注册资本由 1,500 万元增加为 2,500 万元，本公司实际出资 950 万元，其中 380 万元为增资款，增资溢价款 570 万元计入该公司资本公积，增资后本公司累计出资 950 万元，仍占青岛易邦生物工程有限公司注册资本的 38%。上述增资业经青岛华海有限责任会计师事务所验资，并出具青华会内验字[2004]第 123 号《验资报告》，并于 2004 年 11 月办妥工商变更登记手续。公司本次对联营企业青岛易邦生物工程有限公司增资产生股权投资差额借方余额 3,534,000.00 万元，连同原股权投资差额摊余金额 4,947,250.82 元，共计 8,481,250.82 元一并在剩余年限中进行摊销。

## (3) 成本法核算的长期股权投资

## 1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江天堂硅谷创业投资有限公司[注]	5.10%	长期	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江升华强磁材料有限公司	31.00%	20年	5,580,000.00			5,580,000.00
小计			<u>13,580,000.00</u>			<u>13,580,000.00</u>

[注]: 详见本会计报表附注十(一)之说明。

2) 投资额占被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上,但采用成本法核算的情况说明

由于公司未在浙江升华强磁材料有限公司派驻董事和高级管理人员,对该公司无重大影响,本公司对其采用成本法核算。

(4) 长期投资减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
浙江升华强磁材料有限公司	940,874.07	878,640.00			1,819,514.07
小计	<u>940,874.07</u>	<u>878,640.00</u>			<u>1,819,514.07</u>

2) 计提原因说明

浙江升华强磁材料有限公司 2005 年 1-6 月经营亏损,导致本公司长期股权投资可收回金额低于投资的账面价值,故计提长期股权投资减值准备。

11. 固定资产原价

期末数 792,052,608.59

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	237,173,414.95	49,397,889.79	50,295.00	286,521,009.74
机器设备	456,975,295.19	27,854,612.52	1,444,486.15	483,385,421.56
运输工具	8,502,846.44	1,315,456.00		9,818,302.44
电子及其他设备	10,329,753.45	1,565,602.00		11,895,355.45
固定资产装修费	432,519.40			432,519.40
合计	<u>713,413,829.43</u>	<u>80,133,560.31</u>	<u>1,494,781.15</u>	<u>792,052,608.59</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 49,471,024.46 元。

(3) 本期减少数中包括报废固定资产 50,295.00 元,出售固定资产 441,537.42 元,技改扩建转入在建工程 1,002,948.73 元。

(4) 无融资租入固定资产。

(5) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

房屋及建筑物	410,135.00	92,428.17	317,706.83
机器设备	403,000.00	303,040.37	99,959.63
小计	<u>813,135.00</u>	<u>395,468.54</u>	<u>417,666.46</u>

## (6) 暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,825,110.64	337,428.92	363,357.06	1,124,324.66
小计	<u>1,825,110.64</u>	<u>337,428.92</u>	<u>363,357.06</u>	<u>1,124,324.66</u>

## (7) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,601,302.13	4,172,835.63	244,414.41	184,052.09
电子及其他设备	1,380,911.51	1,273,773.78	51,709.47	55,428.26
运输工具	210,900.00	202,464.00		8,436.00
小计	<u>6,193,113.64</u>	<u>5,649,073.41</u>	<u>296,123.88</u>	<u>247,916.35</u>

(8) 期末固定资产中已有 17,286,846.42 元用于债务担保，详见本会计报表附注九 1 之说明。

## (9) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司账面房屋及建筑物原值 52,671,565.53 元尚未办妥产权登记手续，目前正在办理产权手续之中。

12. 累计折旧				期末数 194,650,641.33
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	29,255,410.15	4,033,156.71	15,490.86	33,273,076.00
机器设备	132,909,558.57	20,628,844.83	770,741.93	152,767,661.47
运输工具	2,655,097.93	833,184.54		3,488,282.47
电子及其他设备	4,000,343.26	1,005,939.57		5,006,282.83
固定资产装修费	72,086.60	43,251.96		115,338.56
合计	<u>168,892,496.51</u>	<u>26,544,377.61</u>	<u>786,232.79</u>	<u>194,650,641.33</u>

13. 固定资产净值			期末数 597,401,967.26
类别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	253,247,933.74	207,918,004.80	
机器设备	330,617,760.09	324,065,736.62	
运输工具	6,330,019.97	5,847,748.51	
电子及其他设备	6,889,072.62	6,329,410.19	

固定资产装修费	317,180.84	360,432.80
合 计	<u>597,401,967.26</u>	<u>544,521,332.92</u>

14. 固定资产减值准备 期末数 6,909,122.08

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
房屋及建筑物	1,164,070.71				1,164,070.71
机器设备	5,439,380.01				5,439,380.01
运输工具	204,988.30				204,988.30
电子及其他设备	100,683.06				100,683.06
合 计	<u>6,909,122.08</u>				<u>6,909,122.08</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

15. 工程物资 期末数 2,717,404.48

项 目	期末数	期初数
预付大型设备款	1,371,760.00	7,336,725.00
专用材料	335,503.23	426,551.60
专用设备	1,010,141.25	6,624,411.25
合 计	<u>2,717,404.48</u>	<u>14,387,687.85</u>

16. 在建工程 期末数 168,901,891.25

(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
18MW 热电联产技改项目	61,586,566.36		61,586,566.36	25,802,005.93		25,802,005.93
年产 500 吨松线光技改工程	9,836,678.27		9,836,678.27	18,257,680.98		18,257,680.98
4 吨/年赤霉素 GA4+7 及 130 吨/年吉宝嘌呤乳油技改工程	15,650,750.33		15,650,750.33	17,866,198.35		17,866,198.35
1200 吨乙酰丙酮扩建项目	4,399,783.20		4,399,783.20	3,711,368.18		3,711,368.18

碳酸锆技改工程			1,500,995.04	1,500,995.04
年产 120 吨阿维菌素及其系列产品项目	57,197,893.26	57,197,893.26	905,035.50	905,035.50
三氯化磷工程			698,643.40	698,643.40
替米沙坦工程	197,089.87	197,089.87	197,089.87	197,089.87
年产 500 吨甲基硫醇锡扩建工程	261,817.25	261,817.25	121,000.00	121,000.00
硫酸锆技改工程	10,367,972.47	10,367,972.47		
5000 吨乙酰丙酮扩建项目	1,586,500.00	1,586,500.00		
预混制剂工程	569,488.00	569,488.00		
零星工程	7,247,352.24	7,247,352.24	5,220,479.55	5,220,479.55
合计	<u>168,901,891.25</u>	<u>168,901,891.25</u>	<u>74,280,496.80</u>	<u>74,280,496.80</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%
年产 500 吨松线光技改工程	18,257,680.98	4,970,877.31	13,391,880.02		9,836,678.27	募股资金及其他	4,399.38	[注 1] 96.72
4 吨/年赤霉素 GA4+7 及 130 吨/年吉宝嘌呤乳油技改工程	17,866,198.35	16,262,249.84	18,477,697.86		15,650,750.33	募股资金及其他	4,897.64	[注 2] 99.22
1200 吨乙酰丙酮扩建项目	3,711,368.18	9,588,415.02	8,900,000.00		4,399,783.20	其他来源	733.32	181.36
碳酸锆技改工程	1,500,995.04	186,022.01	1,687,017.05			其他来源		
年产 120 吨阿维菌素及其系列产品项目	905,035.50	56,292,857.76			57,197,893.26	其他来源	9,980.00	[注 3] 57.31
18MW 热电联产技改项目	25,802,005.93	36,500,553.47	715,993.04		61,586,566.36	其他来源	15,079.31	41.46
三氯化磷工程	698,643.40			698,643.40[注 4]		其他来源		
替米沙坦工程	197,089.87				197,089.87	其他来源		
年产 500 吨甲基硫醇锡扩建工程	121,000.00	140,817.25			261,817.25	其他来源		
硫酸锆技改工程		10,367,972.47			10,367,972.47	其他来源		
5000 吨乙酰丙酮扩建项目		1,586,500.00			1,586,500.00	其他来源		
预混制剂工程		569,488.00			569,488.00	其他来源		
零星工程	5,220,479.55	8,325,309.18	6,298,436.49		7,247,352.24	其他来源		

合 计            74,280,496.80   144,791,062.31   49,471,024.46   698,643.40   168,901,891.25

[注 1] :年产 500 吨松线光技改工程经浙江省经济贸易委员会浙经贸投资[2001]693 号文批准。该技改工程计划总投资 6,480.17 万元,其中固定资产投资 4,399.38 万元,流动资金 2,080.79 万元。

本期对部分完工年产 500 吨松线光技改工程转入固定资产,截至 2005 年 6 月 30 日年产 500 吨松线光技改工程累计转入固定资产 32,713,654.83 元,连同在建工程期末余额工程投入占固定资产预算投资的比例为 96.72%。

[注 2] :年产 4 吨/年赤霉素 GA4+7 及 130 吨/年吉宝嘌呤乳油技改工程经浙江省经济贸易委员会浙经贸投资[2001]694 号文批准。该技改工程计划总投资 7,736.12 万元,其中固定资产投资 4,897.64 万元,流动资金 2,838.48 万元。

本期对部分完工的年产 4 吨/年赤霉素 GA4+7 及 130 吨/年吉宝嘌呤乳油技改工程转入固定资产,截至 2005 年 6 月 30 日年产 4 吨/年赤霉素 GA4+7 及 130 吨/年吉宝嘌呤乳油技改工程累计转入固定资产 32,941,614.37 元,连同在建工程期末余额工程投入占固定资产预算投资的比例为 99.22%。

[注 3] :年产 120 吨阿维菌素及其系列产品项目经呼和浩特市发展和改革委员会呼发改工字(2004)957 号文批准。该项目计划总投资 9,980.00 万元。截至 2005 年 6 月 30 日年产 120 吨阿维菌素及其系列产品项目已累计投入 57,197,893.26 元,占固定资产预算投资的比例为 57.31%。

[注 4] :三氯化磷工程系公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司原下属子公司乐平市联合化工有限公司实施的工程项目。本期乐平市联合化工有限公司变更注册资本后,公司不再将其纳入合并范围,相应减少在建工程 698,643.40 元。详见本会计报表附注四(二)2 之说明。

### (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 热电联产						
技改项目		924,800.00			924,800.00	5.76%
小计		<u>924,800.00</u>			<u>924,800.00</u>	

## 17. 无形资产

期末数 22,406,238.52

### (1) 明细情况

种 类	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
土地使用权	18,749,485.78		18,749,485.78	27,341,136.34		27,341,136.34
商标权	3,656,752.74		3,656,752.74	3,908,942.58		3,908,942.58
合 计	<u>22,406,238.52</u>		<u>22,406,238.52</u>	<u>31,250,078.92</u>		<u>31,250,078.92</u>

### (2) 无形资产增减变动情况

#### 1) 明细情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权	出让	28,706,141.64	27,341,136.34	8,300,653.08		290,997.48	18,749,485.78	1,656,002.78	533-575月
商标权	投资入股	4,035,037.50	3,908,942.58			252,189.84	3,656,752.74	378,284.76	87月
合计		<u>32,741,179.14</u>	<u>31,250,078.92</u>	<u>8,300,653.08</u>		<u>543,187.32</u>	<u>22,406,238.52</u>	<u>2,034,287.54</u>	

## 2) 无形资产增减变动情况说明

本期转出 8,300,653.08 元均系转入在建工程。

## (3) 期初及本期新增无形资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2005 年 6 月 30 日,公司控股子公司浙江伊科拜克动物保健品有限公司尚未办妥商标使用权过户手续。

## 18. 长期待摊费用

期末数 441,777.17

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
筹建期间费用	456,380.69	112,238.49	12,839.10		48,801.14	76,276.45	331,303.10	
装修费	426,328.20	197,432.66		65,299.98		132,132.68	294,195.52	9-18月
租金	442,171.05	307,063.22		73,695.18		233,368.04	208,803.01	19月
合计	<u>1,324,879.94</u>	<u>616,734.37</u>	<u>12,839.10</u>	<u>138,995.16</u>	<u>48,801.14</u>	<u>441,777.17</u>	<u>834,301.63</u>	

[注 1]: 本公司内蒙古分公司于 2004 年 9 月成立,截至 2005 年 6 月 30 日尚未开始经营,本期新增筹建期间费用共计 3,106.10 元; 本公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司之控股子公司湖州海普医药化工有限公司于 2005 年 6 月成立,截至 2005 年 6 月 30 日尚未开始经营,本期发生筹建期间费用共计 9,733.00 元。

[注 2]: 截至 2004 年 12 月 31 日公司原下属子公司乐平市联合化工有限公司筹建期间费用余额为 48,801.14 元。本期乐平市联合化工有限公司变更注册资本后,公司不再将其纳入合并范围,相应减少长期待摊费用 48,801.14 元。详见本会计报表附注四(二)2 之说明。

## 19. 短期借款

期末数 187,674,051.38

## (1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	119,782,685.00[注 1]	51,553,000.00
抵押借款	9,900,000.00[注 2]	9,900,000.00
质押借款	57,991,366.38[注 3]	7,759,839.49
信用借款		10,000,000.00



合 计 187,674,051.38 79,212,839.49

[注 1]：详见本会计报表附注八(二)4(1)2 \ 3)、6)、7)、8)、10)、13)之说明。

[注 2]：详见本会计报表附注九 1 之说明。

[注 3]：详见本会计报表附注九 2 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	12,296,750.00	8.2765	101,774,051.38	2,937,575.00	8.2765	24,312,839.49
小 计	<u>12,296,750.00</u>		<u>101,774,051.38</u>	<u>2,937,575.00</u>		<u>24,312,839.49</u>

(3) 无逾期借款。

20. 应付票据 期末数 103,124,202.51

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票[注]	103,124,202.51	143,403,869.24
合 计	<u>103,124,202.51</u>	<u>143,403,869.24</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(1)4)、5)、6)、9)、10)、11)、12)、13)之说明。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 无外币应付票据。

21. 应付账款 期末数 118,880,293.26

(1) 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	853,200.00	8.2765	7,061,509.80	348,034.50	8.2765	2,880,507.54
小 计	<u>853,200.00</u>		<u>7,061,509.80</u>	<u>348,034.50</u>		<u>2,880,507.54</u>

(3) 无账龄 3 年以上的大额未偿还应付账款。

22. 预收账款 期末数 3,358,693.28

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 1 年以上的预收账款。

23. 应付工资 期末数 7,123,882.08

无拖欠性质的应付工资。

24. 应交税金 期末数 18,822,813.86

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-6,263,560.52	-3,827,797.93	13%、17%
营业税	7,488.27	41,284.76	5%
房产税	8,543.85	59,645.41	12%
城市维护建设税	224,812.91	66,180.50	按应交流转税税额的 1%、5%、7%
企业所得税	22,607,109.46	8,805,612.32	33%
代扣代缴个人所得税	2,238,419.89	472,309.34	按税法规定
合 计	<u>18,822,813.86</u>	<u>5,617,234.40</u>	

(2) 独立缴纳所得税的分公司、分厂所执行的所得税税率说明

根据 2004 年 9 月公司董事会二届十九次会议决议，公司在内蒙古自治区托电工业区设立内蒙古分公司实施年产 120 吨阿维菌素及其系列产品。该分公司已于 2004 年 10 月 21 日取得呼托地税字 150122764491954 税务登记证，本期尚处于筹建期，不需缴纳企业所得税。

25. 其他应交款 期末数 443,715.53

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	328,798.31	85,381.20	按应交流转税税额的 3%、4%、10%
水利建设基金	98,406.36	549,341.15	按营业收入的 0.12%
河道工程修建维护管理费		21.74	按应交流转税税额的 1%
副食品调控基金	16,510.86	1,751.33	按营业收入的 0.10%
合 计	<u>443,715.53</u>	<u>636,495.42</u>	

26. 其他应付款 期末数 38,038,634.25

(1) 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		29,500,000.00
小 计		<u>29,500,000.00</u>

(2) 无账龄 3 年以上的大额未偿还其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	金 额	款项性质及内容
------	-----	---------

销售业务费	6,581,055.76	尚未支付
技术开发费	9,643,080.19	尚未支付
佣金	5,980,034.59	尚未支付
风险奖励基金	4,803,011.40	尚未支付
养老保险金	1,815,660.38	尚未支付
小 计	<u>28,822,842.32</u>	

27. 预提费用 期末数 1,802,877.12

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利 息	1,311,588.98	381,997.27	期末尚未结算
电 费	491,288.14		期末尚未结算
合 计	<u>1,802,877.12</u>	<u>381,997.27</u>	

28. 长期借款 期末数 100,160,000.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款[注]	100,160,000.00	30,052,800.00
合 计	<u>100,160,000.00</u>	<u>30,052,800.00</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(1)1、2)之说明。

29. 专项应付款 期末数 1,117,966.14

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
科技项目拨款	1,117,966.14	1,207,221.62
合 计	<u>1,117,966.14</u>	<u>1,207,221.62</u>

## (2) 专项应付款项具体情况说明

公司本期收到德清县财政局拨入的专门用于科研开发的款项共计 3,000,000.00 元，期初结存 1,207,221.62 元，本期支用拨款 3,089,255.48 元，截至 2005 年 6 月 30 日尚有 1,117,966.14 元，待科研开发项目完工结算支用后转入相关科目。

30. 股本 期末数 270,366,165.00

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
国家拥有股份							

(一) 尚未 流通 股份	1. 发 起人 股份	境内法人持有股份	154,171,375.00					154,171,375.00
		外资法人持有股份	18,754,790.00					18,754,790.00
		其他						
	2. 募集法人股							
	3. 内部职工股							
	4. 优先股							
	5. 其他							
	未上市流通股份合计		172,926,165.00					172,926,165.00
(二) 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股		97,440,000.00					97,440,000.00
	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		97,440,000.00					97,440,000.00
(三) 股份总数		270,366,165.00						270,366,165.00

## 31. 资本公积

期末数 451,695,096.86

## (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	444,709,808.53			444,709,808.53
股权投资准备	4,201,048.70	8,583.39		4,209,632.09
拨款转入	2,390,000.00			2,390,000.00
其他资本公积	385,656.24			385,656.24
合 计	<u>451,686,513.47</u>	<u>8,583.39</u>		<u>451,695,096.86</u>

## (2) 本期资本公积增减变动说明

本期资本公积 - 股权投资准备增加系原控股子公司乐平市联合化工有限公司的其他股东增资, 本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司对其股权投资产生贷方差额 16,830.18 元, 公司按投资比例 51% 增加资本公积 - 股权投资准备 8,583.39 元。

## 32. 盈余公积

期末数 52,686,694.43

## (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	33,166,185.65			33,166,185.65
法定公益金	16,583,092.82			16,583,092.82
国家扶持基金	1,280,900.73	1,656,515.23		2,937,415.96

合 计	<u>51,030,179.20</u>	<u>1,656,515.23</u>	<u>52,686,694.43</u>
-----	----------------------	---------------------	----------------------

## (2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

根据湖州市地方税务局湖地税政[2005]1号文件同意,本公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司获得减免 2004 年度民政福利企业所得税 1,886,242.70 元,扣除本期应上缴的社会福利企业回报社会福利事业专项资金 144,376.00 元后,本公司按投资比例 95.1%增加盈余公积 - 国家扶持基金 1,656,515.23 元。

33. 未分配利润	期末数 80,111,853.62
-----------	-------------------

## (1) 明细情况

期初数	79,393,157.81
本期增加	33,162,635.61
本期减少	32,443,939.80
期末数	80,111,853.62

## (2) 其他说明

1) 本期增加均系本期净利润转入。

2) 根据 2005 年 3 月 5 日公司董事会二届二十二次会议通过的 2004 年度利润分配预案,按 2004 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 5%的法定公益金,每 10 股派发现金股利 1.2 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。本期共计分配现金股利 32,443,939.80 元。2005 年 4 月 9 日公司 2004 年度股东大会已通过上述利润分配方案。

## (二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本	本期数 721,741,979.45/594,646,850.99
------------------	-----------------------------------

## (1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
农 药	313,118,097.01	179,966,365.96
锆系列产品	158,474,098.47	65,113,086.95
兽 药	75,809,918.78	59,980,553.45
化学原料	70,185,835.11	34,385,800.15
农药中间体	30,455,230.02	9,593,474.53
医药中间体	59,048,586.05	11,978,081.75
热 电	8,672,852.87	3,976,824.68
其 他	24,736,870.61	25,032,309.04

小 计	<u>740,501,488.92</u>	<u>390,026,496.51</u>
抵 销	18,759,509.47	6,717,245.65
合 计	<u>721,741,979.45</u>	<u>383,309,250.86</u>
主营业务成本		
农 药	276,223,020.26	150,492,799.10
锆系列产品	124,984,655.03	55,392,109.41
兽 药	56,449,505.51	45,563,075.97
化学原料	65,050,918.51	32,221,570.49
农药中间体	28,038,176.60	8,943,695.14
医药中间体	32,388,381.46	10,477,824.49
热 电	7,883,645.01	2,640,539.31
其 他	22,928,113.91	20,346,361.74
小 计	<u>613,946,416.29</u>	<u>326,077,975.65</u>
抵 销	19,299,565.30	6,654,999.19
合 计	<u>594,646,850.99</u>	<u>319,422,976.46</u>

## (2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
内 销	336,878,979.48	167,464,021.31
外 销	403,622,509.44	222,562,475.20
小 计	<u>740,501,488.92</u>	<u>390,026,496.51</u>
抵 销	18,759,509.47	6,717,245.65
合 计	<u>721,741,979.45</u>	<u>383,309,250.86</u>
主营业务成本		
内 销	266,336,672.44	132,021,041.05
外 销	347,609,743.85	194,056,934.60
小 计	<u>613,946,416.29</u>	<u>326,077,975.65</u>
抵 销	19,299,565.30	6,654,999.19
合 计	<u>594,646,850.99</u>	<u>319,422,976.46</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 207,730,681.13 元，占公司全部主营业务收入的 28.78%。

2. 主营业务税金及附加

本期数 2,553,965.78

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	1,130,862.15	93,103.68	按应交流转税税额的 1%、5%、7%
教育费附加	1,423,103.63	113,536.51	按应交流转税税额的 3%、4%、10%
河道管理费		166.71	按应交流转税税额的 1%
副食品津贴		2,135.41	按销售收入的 0.1%
合 计	<u>2,553,965.78</u>	<u>208,942.31</u>	

## 3. 其他业务利润

本期数 1,312,821.55

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	1,137,399.25	704,758.24	432,641.01	1,586,074.35	1,491,025.09	95,049.26
租赁收入	73,600.00	121,436.72	-47,836.72	76,013.30	19,000.12	57,013.18
其 他	1,020,015.49	91,998.23	928,017.26	346,139.53	14,827.25	331,312.28
合 计	<u>2,231,014.74</u>	<u>918,193.19</u>	<u>1,312,821.55</u>	<u>2,008,227.18</u>	<u>1,524,852.46</u>	<u>483,374.72</u>

## 4. 财务费用

本期数 4,713,193.50

项 目	本期数	上年同期数
利息支出[注]	3,977,019.66	-294,271.61
减：利息收入	498,552.11	1,221,633.84
汇兑损失	695,316.59	827,109.67
减：汇兑收益		
其 他	539,409.36	312,262.27
合 计	<u>4,713,193.50</u>	<u>-376,533.51</u>

[注]：根据德清县发展计划与经济委员会、德清县财政局德计经发[2005]27号《关于下达 2004 年技改创新贴息补助资金安排计划的通知》，公司本期收到技改贴息 76 万元，冲减本期利息支出项目。

## 5. 投资收益

本期数-719,575.03

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-73,491.21	538,465.47
成本法核算的被投资单位分配来的利润		480,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	910,589.21	2,200,267.58

股权投资差额摊销	-886,594.32	-663,394.32
计提的短期、长期投资减值准备	-670,078.71	-2,478,831.29
合 计	<u>-719,575.03</u>	<u>76,507.44</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。

6. 补贴收入 本期数 1,226,955.48

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口贴息	896,480.00	479,780.00
增值税返还	330,475.48	122,125.53
“扶优扶强”财政补贴		2,739,600.00
“人才引进”财政补贴		20,000.00
合 计	<u>1,226,955.48</u>	<u>3,361,505.53</u>

## (2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 根据德清县人民政府德政发[2004]21 号文规定，公司本期收到德清县财政局下拨的出口贴息 896,480.00 元。

2) 根据浙江省湖州市国家税务局湖国税流[2004]58 号文规定，公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司本期收到增值税返还 330,475.48 元。

7. 营业外收入 本期数 103,503.85

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益		546,306.58
罚款收入	3,503.85	150.00
赔款收入	100,000.00	134,840.00
合 计	<u>103,503.85</u>	<u>681,296.58</u>

8. 营业外支出 本期数 606,766.18

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金[注]	264,829.08	129,091.26
处置固定资产净损失	152,301.32	85,114.21
捐赠支出	183,500.00	80,000.00
罚款支出		3,095.00



其 他	6,135.78	14,000.00
合 计	<u>606,766.18</u>	<u>311,300.47</u>

[注]：根据德清县地方税务局乾元税务分局德地税乾字[2005]第 020 号减免税批复规定，本公司 2004 年度水利建设基金减免 325,750.00 元。本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司根据德清县地方税务局乾元税务分局德地税乾字[2005]第 028 号减免税批复规定，2004 年度水利建设基金减免 52,720.00 元。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到的税费返还

项 目	本期数
出口退税	14,139,898.99
增值税返还	330,475.48
小 计	<u>14,470,374.47</u>

#### 2. 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
控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司 收到升华集团控股有限公司暂借款	7,000,000.00
收到三个月以上银行承兑汇票保证金	19,404,795.30
财政技改贴息	760,000.00
科技专项补助	3,000,000.00
出口贴息	896,480.00
小 计	<u>31,061,275.30</u>

#### 3. 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
控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司 归还升华集团控股有限公司暂借款	14,000,000.00
控股子公司浙江拜克开普化工有限公司 归还升华集团控股有限公司暂借款	22,500,000.00
支付三个月以上银行承兑汇票保证金	28,660,557.00
支付技术研发费	6,224,152.58
支付运输费	5,680,601.20
支付业务费	2,988,360.45

支付财政暂借款	3,605,946.00
支付佣金	2,452,864.44
支付差旅费	2,265,809.28
小计	<u>88,378,290.95</u>

## 4. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

## 5. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

不合并乐平市联合化工有限公司报表减少现金	413,821.86
小计	<u>413,821.86</u>

## 6. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

## 7. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

**七、母公司会计报表项目注释**

## (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 98,832,219.97

## (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	102,243,571.06	94.81	6,134,614.26	96,108,956.80	63,023,770.35	93.49	3,781,426.22	59,242,344.13
1-2 年	2,233,514.59	2.07	830,696.71	1,402,817.88	1,202,899.86	1.78	714,709.74	488,190.12
2-3 年	747,694.10	0.69	224,308.23	523,385.87	780,518.59	1.17	234,155.58	546,363.01
3-4 年	910,803.35	0.85	455,401.68	455,401.67	2,402,343.75	3.56	1,201,171.88	1,201,171.87
4-5 年	1,708,288.75	1.58	1,366,631.00	341,657.75				
合计	<u>107,843,871.85</u>	<u>100.00</u>	<u>9,011,651.88</u>	<u>98,832,219.97</u>	<u>67,409,532.55</u>	<u>100.00</u>	<u>5,931,463.42</u>	<u>61,478,069.13</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 46,969,528.44 元,占应收账款账面余额的 43.55%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 本期全额计提坏账准备的说明

公司账面应收佛山市石湾区江湾经济实业总公司昂泰陶瓷原料厂等单位货款 639,403.36 元,账龄为 1-2 年,经公司多次催讨估计难以收回,故全额计提坏账准备。

## (5) 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	6,021,828.90	8.2765	49,839,666.89	4,123,788.30	8.2765	34,130,533.86
小计			<u>49,839,666.89</u>			<u>34,130,533.86</u>

## 2. 其他应收款

期末数 5,240,492.50

## (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	5,091,532.31	84.96	305,491.94	4,786,040.37	1,898,051.61	71.73	113,883.09	1,784,168.52
1-2年	292,230.06	4.88	35,067.61	257,162.45	393,529.80	14.88	47,223.58	346,306.22
2-3年	254,682.07	4.25	76,404.62	178,277.45	10,130.38	0.38	3,039.11	7,091.27
3-4年	10,130.38	0.17	5,065.19	5,065.19	52,512.20	1.98	26,256.10	26,256.10
4-5年	69,735.22	1.16	55,788.18	13,947.04	126,333.62	4.77	101,066.90	25,266.72
5年以上	274,678.04	4.58	274,678.04		165,567.44	6.26	165,567.44	
合计	<u>5,992,988.08</u>	<u>100.00</u>	<u>752,495.58</u>	<u>5,240,492.50</u>	<u>2,646,125.05</u>	<u>100.00</u>	<u>457,036.22</u>	<u>2,189,088.83</u>

## (2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
德清县钟管镇财政组	2,705,946.00	暂借款
王信培	280,510.94	暂借款
湖州国合商务咨询有限公司	182,256.00	暂付款
张建忠	170,850.57	暂借款
小计	<u>3,339,563.51</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为3,468,992.21元,占其他应收款账面余额的57.88%。

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

## 3. 长期股权投资

期末数 158,027,818.95

## (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	101,153,023.56		101,153,023.56	85,178,325.65		85,178,325.65
对联营企业投资	44,364,309.46		44,364,309.46	43,932,552.29		43,932,552.29

其他股权投资	14,330,000.00	1,819,514.07	12,510,485.93	13,580,000.00	940,874.07	12,639,125.93
合计	<u>159,847,333.02</u>	<u>1,819,514.07</u>	<u>158,027,818.95</u>	<u>142,690,877.94</u>	<u>940,874.07</u>	<u>141,750,003.87</u>

## (2) 权益法核算的长期股权投资

## 1) 明细情况

## a. 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	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江升华拜克化工进出口有限公司	51.00	10年	7,650,000.00	5,499,998.18			13,149,998.18
湖州新奥特医药化工有限公司	95.10	长期	28,185,616.50	17,741,591.68	3,870,502.66	5,030,088.87	54,827,799.71
上海壬思实业有限公司	85.00	10年	19,210,000.00	-6,336,672.56			12,873,327.44
浙江拜克开普化工有限公司	51.00	10年	7,650,000.00	1,607,761.87	8,583.39		9,266,345.26
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	51.00	50年	12,663,351.00	-1,627,798.03			11,035,552.97
青岛易邦生物工程有限公司	38.00	长期	19,776,841.18	11,641,742.34	3,267,962.00	7,677,763.94	42,364,309.46
上海展昱生化科技有限公司	40.00	10年	2,000,000.00				2,000,000.00
小计			<u>97,135,808.68</u>	<u>28,526,623.48</u>	<u>7,147,048.05</u>	<u>12,707,852.81</u>	<u>145,517,333.02</u>

## b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江升华拜克化工进出口有限公司	12,472,375.32		677,622.86				13,149,998.18
湖州新奥特医药化工有限公司	39,963,656.28		13,558,564.60		1,656,515.23	-350,936.40	54,827,799.71
上海壬思实业有限公司	13,271,735.04		-398,407.60				12,873,327.44
浙江拜克开普化工有限公司	7,463,332.88		1,794,428.99		8,583.39		9,266,345.26
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	12,007,226.13		-971,673.16				11,035,552.97
青岛易邦生物工程有限公司	41,932,552.29		967,415.09			-535,657.92	42,364,309.46
上海展昱生化科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
小计	<u>129,110,877.94</u>		<u>15,627,950.78</u>		<u>1,665,098.62</u>	<u>-886,594.32</u>	<u>145,517,333.02</u>

## 2) 被投资单位与公司会计政策的重大差异，投资变现及投资收益汇回的重大限制说明

公司联营企业青岛易邦生物工程有限公司执行《工业企业会计制度》。

## 3) 股权投资差额

## a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
湖州新奥特医药化工有限公司	6,674,513.50	5,381,025.27		350,936.40		5,030,088.87	10年
青岛易邦生物工程有限公司	9,783,158.82	8,213,421.86		535,657.92		7,677,763.94	10年
小计	<u>16,457,672.32</u>	<u>13,594,447.13</u>		<u>886,594.32</u>		<u>12,707,852.81</u>	

## b. 股权投资差额形成原因说明

详见本会计报表注释六(一)10(2)3b之注释。

## (3) 成本法核算的长期股权投资

## 1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	5.10%	长期	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江升华强磁材料有限公司	31.00%	20年	5,580,000.00			5,580,000.00
湖州海普医药化工有限公司	5.00%	20年		750,000.00		750,000.00
小计			<u>13,580,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		<u>14,330,000.00</u>

## 2) 投资额占被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上,但采用成本法核算的情况说明

由于本公司未在浙江升华强磁材料有限公司派驻董事和高级管理人员,对该公司无重大影响,本公司对其采用成本法核算。

## (4) 长期投资减值准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
浙江升华强磁材料有限公司	940,874.07	878,640.00			1,819,514.07
小计	<u>940,874.07</u>	<u>878,640.00</u>			<u>1,819,514.07</u>

## 2) 计提原因说明

浙江升华强磁材料有限公司 2005 年 1-6 月经营亏损,导致本公司长期股权投资可收回金额低于投资的账面价值,故计提长期股权投资减值准备。

## (二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 356,997,352.07

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
锆系列产品	158,474,098.47	65,113,086.95
农药	91,585,801.28	64,532,387.71
兽药	72,458,123.55	59,855,444.53

医药中间体	1,278,458.21	819,205.13
农药中间体	20,295,764.80	
热 电	8,672,852.87	3,976,824.68
其 他	4,232,252.89	23,424,651.83
合 计	<u>356,997,352.07</u>	<u>217,721,600.83</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 94,536,134.47 元，占公司全部主营业务收入收入的 26.48%。

2. 主营业务成本		本期数 282,360,393.25
项 目	本期数	上年同期数
锆系列产品	124,984,655.03	55,392,109.41
农 药	72,339,052.40	43,194,059.12
兽 药	54,061,817.56	45,484,855.16
医药中间体	1,456,451.93	469,956.90
农药中间体	18,349,314.40	
热 电	7,883,645.01	2,640,539.31
其 他	3,285,456.92	18,871,894.89
合 计	<u>282,360,393.25</u>	<u>166,053,414.79</u>

3. 投资收益		本期数 13,862,716.46
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		480,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	15,627,950.78	2,957,284.01
股权投资差额摊销	-886,594.32	-663,394.32
计提的短期、长期投资减值准备	-878,640.00	-1,580,806.80
合 计	<u>13,862,716.46</u>	<u>1,193,082.89</u>

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

## (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
升华集团控股有限公司	德清县钟管镇	生化、精细化工、建材等	控股股东	有限公司	夏士林
浙江升华拜克化工进出口有限公司	湖州市	自营及代理商品进出口	控股子公司	有限公司	康列克
湖州新奥特医药化工有限公司	湖州市	医药制造、加工、丝绸印染	控股子公司	有限公司	高敏华
上海壬思实业有限公司	上海市	药品销售、园林绿化等	控股子公司	有限公司	康列克
浙江拜克开普化工有限公司	德清县钟管镇	草甘膦、双甘膦生产	控股子公司	有限公司	沈德堂
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	德清县钟管镇	兽药原料、饲料添加剂、化工原料、医药中间体等生产销售	控股子公司	中外合资企业	康列克
四川以农为本农业流通发展有限公司	四川省	农资物资销售	[注 1]	有限公司	陈俊标
湖州海普医药化工有限公司	湖州市	乙酰丙酮等	[注 2]	有限公司	高敏华

[注 1]：四川以农为本农业流通发展有限公司系上海壬思实业有限公司的控股子公司。

[注 2]：湖州海普医药化工有限公司系湖州新奥特医药化工有限公司的控股子公司。

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
升华集团控股有限公司	80,542,900.00			80,542,900.00
浙江升华拜克化工进出口有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
湖州新奥特医药化工有限公司	2,040,816.00	12,959,184.00		15,000,000.00
上海壬思实业有限公司	22,600,000.00			22,600,000.00
浙江拜克开普化工有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	USD3,000,000.00			USD3,000,000.00
四川以农为本农业流通发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖州海普医药化工有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
升华集团控股有限公司	130,208,426	48.16					130,208,426	48.16
浙江升华拜克化工进出口有限公司	7,650,000	51.00					7,650,000	51.00
湖州新奥特医药化工有限公司	1,940,816	95.10	12,324,184				14,265,000	95.10
上海壬思实业有限公司	19,210,000	85.00					19,210,000	85.00

浙江拜克开普化工有限公司	7,650,000	51.00					7,650,000	51.00
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	USD1,530,000	51.00					USD1,530,000	51.00
四川以农为本农业流通发展有限公司	7,650,000	76.50					7,650,000	76.50
湖州海普医药化工有限公司			14,301,750	95.35			14,301,750	95.35

## 2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
乐平市联合化工有限公司	联营企业
浙江升华强磁材料有限公司	同一控股股东
浙江升华云峰新材股份有限公司	同一控股股东
升华集团德清升源工贸有限公司	同一控股股东
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	同一控股股东
升华集团德清奥华广告有限公司	同一控股股东

## (二) 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	定价政策	金额	定价政策
升华集团德清升源工贸有限公司	1,693.20	市场价	3,562,616.60	市场价
升华集团德清奥华广告有限公司	3,077,835.05	市场价	2,143,868.89	市场价
浙江升华云峰新材股份有限公司	1,862,839.20	[注]	1,639,314.74	市场价
乐平市联合化工有限公司	7,316,978.92	市场价		
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	103,097.06	市场价		
小计	12,362,443.43		7,345,800.23	

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(4)之说明。

## 2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
浙江升华云峰新材股份有限公司	346,081.86	[注]	743,331.86	市场价
浙江升华强磁材料有限公司	7,348.67	市场价	36,109.74	市场价
小计	353,430.53		779,441.60	

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(3)之说明。



## 3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收)应付 (预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
浙江升华强磁材料有限公司	10,144.00	1,840.00	0.01	0.01
小 计	10,144.00	1,840.00	0.01	0.01
(2) 应付票据				
升华集团德清升源工贸有限公司		700,000.00		0.49
小 计		700,000.00		0.49
(3) 应付账款				
升华集团德清升源工贸有限公司	290,000.00	296,688.90	0.24	0.29
升华集团德清奥华广告有限公司	1,026,524.74	464,903.41	0.86	0.45
浙江升华云峰新材股份有限公司	536,312.62	906.62	0.45	0.01
小 计	1,852,837.36	762,498.93	1.56	0.75
(4) 其他应付款				
升华集团控股有限公司		29,500,000.00		55.18
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	11,802.20	45,872.00	0.03	0.09
小 计	11,802.20	29,545,872.00	0.03	55.27
(5) 预付帐款				
乐平市联合化工有限公司	2,220,230.30		5.76	
小 计	2,220,230.30		5.76	

## 4. 其他关联方交易

## (1) 保证

1) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司在中国工商银行德清县支行的长期借款提供 9,200 万元信贷保证，担保期限为 2004 年 10 月 29 日至 2007 年 10 月 26 日。截至 2005 年 6 月 30 日，公司实际借款金额为 5,000 万元，借款期限为 2004 年 10 月 29 日至 2007 年 10 月 26 日。

2) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司在中国农业银行德清县支行的长期借款提供 5000 万元信贷保证，担保期限为 2004 年 9 月 30 日至 2008 年 9 月 30 日，短期借款提供 6000 万元信贷保证，担保期限为 2005 年 4 月 30 日至 2006 年 4 月 30 日。截至 2005 年 6 月 30 日，公司实际长期借款金额为 5,000 万元，借款期限为 2005 年 1 月 31 日至 2008 年 4 月 25 日，短期借款美元 199 万元，借款期限为

2005 年 5 月 11 日至 2005 年 11 月 10 日。

3) 公司关联方浙江升华房地产开发有限公司为本公司在中国农业银行德清县支行的短期借款提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款金额为 3,000 万元,借款期限为 2005 年 5 月 19 日至 2005 年 12 月 25 日。

4) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司在中国农业银行德清县支行开具的银行承兑汇票提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际开具银行承兑汇票 2,000,000.00 元,同时公司存入货币资金 200,000.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2005 年 1 月 13 日至 2005 年 7 月 12 日。

5) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司在中国银行德清县支行开具的银行承兑汇票提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际开具银行承兑汇票 8,505,000.00 元,同时公司存入货币资金 850,500.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2005 年 5 月 16 日至 2005 年 11 月 30 日。

6) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司在交通银行湖州分行的借款及开具的银行承兑汇票提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款金额为 600 万元,借款期限为 2005 年 3 月 28 日至 2006 年 3 月 28 日;实际开具银行承兑汇票 6,600,000.00 元,同时公司存入货币资金 3,300,000.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2005 年 3 月 28 日至 2005 年 12 月 10 日。

7) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司在中国建设银行德清县支行的借款提供 2,000 万元的信贷保证,担保期限为 2004 年 10 月 29 日至 2007 年 10 月 28 日。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款金额为 2,000 万元,借款期限为 2004 年 10 月 29 日至 2005 年 10 月 28 日。

8) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司在中国光大银行宁波分行的借款提供 2,000 万元的信贷保证,担保期限为 2005 年 6 月 27 日至 2006 年 6 月 27 日。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款金额为 2,000 万元,借款期限为 2005 年 6 月 27 日至 2005 年 12 月 26 日。

9) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司在中国建设银行德清县支行开具的银行承兑汇票提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际开具银行承兑汇票 6,747,317.50 元,同时公司存入货币资金 2,024,300.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2005 年 1 月 27 日至 2005 年 12 月 3 日。

10) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司在中国银行德清县支行的借款及开具的银行承兑汇票提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款 252 万美元,借款期限为 2005 年 4 月 21 日至 2005 年 11 月 17 日,实际开具银行承兑汇票 10,285,200.00 元,同时公司存入货币资金 4,114,080.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2005 年 1 月 4 日至 2005 年 12 月 24 日。

11) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司

在中国工商银行德清县支行开具的银行承兑汇票提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际开具银行承兑汇票 27,681,650.00 元,同时公司存入货币资金 2,768,165.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2005 年 1 月 24 日至 2005 年 9 月 29 日。

12) 公司控股股东升华集团控股有限公司为本公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司在中国农业银行德清县支行的借款及开具的银行承兑汇票提供最高额为 2,500 万元的信贷保证,担保期限为 2004 年 11 月 24 日至 2005 年 11 月 23 日。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际开具银行承兑汇票 15,227,927.00 元,同时公司存入货币资金 4,568,379.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2005 年 3 月 23 日至 2005 年 12 月 26 日。

13) 公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司为本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司在中国银行德清县支行的借款及开具的银行承兑汇票提供最高额为 1,500 万元的保证,担保期限为 2005 年 4 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款金额为 78 万美元,借款期限为 2005 年 5 月 17 日至 2005 年 9 月 19 日,实际开具银行承兑汇票 2,900,000.00 元,同时公司存入货币资金 504,496.29 元作为承兑保证金,承兑期限为 2005 年 2 月 24 日至 2005 年 11 月 20 日。

(2) 根据 2004 年 2 月本公司与关联方浙江升华强磁材料有限公司签订的土地租赁合同,本公司承租位于德清县钟管镇工业区地块 874.47 平方米土地,土地租金为每平方米 505.645 元,租赁期三年。公司本期根据租赁合同向浙江升华强磁材料有限公司预付三年土地租金 442,171.05 元,其中 73,695.18 元计入本期损益。

(3) 公司本期向浙江升华云峰新材股份有限公司等企业销售蒸汽等产品,按原双方签订的关联交易协议规定的价格即蒸汽 105 元/吨(含税)结算,有关购销金额详见本报告附注八(二)2 之说明。

(4) 公司本期向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 元/吨(含税)结算,生产冷却用水按 0.28 元/吨结算,有关购销金额详见本会计报告附注八(二)1 之说明。

(5) 根据本公司与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盐、甲醇等原材料,公司本期采购金额共计 2,940,002.47 元;升华集团德清奥华广告有限公司为本公司承担广告制作等宣传业务,公司本期支付广告宣传费用 22,348.12 元、印刷费 115,484.46 元。

(6) 根据本公司与控股股东升华集团控股有限公司签订的《国有土地使用权转让协议》,本公司受让位于德清县钟管镇工业区地块 172,234.80 平方米土地,协议价款 2,556.89 万元。以上所涉土地业经浙江省德清县土地估价事务所估价并出具了德土估[2004]070 号《土地估价报告》,评估价为 2,556.89 万元。截至 2005 年 6 月 30 日,该土地款项均已支付,相关土地转让手续尚在办理中。同时本公司与控股股东升华集团控股有限公司签订的土地租赁合同,执行至 2005 年 2 月 28 日后结束,本期支付的土地租金金额 237,905.00 元。

(7) 公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司和浙江拜克开普化工有限公司本期分别与升华集

团控股有限公司发生往来款项，本期借方累计发生额 3,650 万元，均系归还暂借款，本期贷方发生额 700 万元，均系暂借款。截至 2005 年 6 月 30 日已无暂借款余额。本期湖州新奥特医药化工有限公司和浙江拜克开普化工有限公司分别按年利率 7.8%与升华集团控股有限公司结算资金占用费，本期向升华集团控股有限公司支付资金占用费 435,066.68 元。

(8) 公司本期向控股子公司浙江拜克开普化工有限公司提供资金 2,287.30 万元；向控股子公司四川以农为本农业流通发展有限公司提供资金 600 万元；向控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司提供资金 300 万元。截至 2005 年 6 月 30 日，公司均已收回以上暂借款。

## 九、或有事项

1. 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司财产抵押情况：

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		抵押借款 金额	抵押借款 期限
			账面原值	账面净值		
湖州新奥特医药 化工有限公司	固定资产	中国农业银行 菱湖区支行	17,286,846.42	10,837,800.51	5,900,000.00	2004.10.29-2005.12.20
湖州新奥特医药 化工有限公司	无形资产	中国工商银行 菱湖区支行	9,015,402.00	8,744,939.94	4,000,000.00	2004.12.21-2005.7.18
小计			<u>26,302,248.42</u>	<u>19,582,740.45</u>	<u>9,900,000.00</u>	

2. 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司财产质押情况：

被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保 借款金额	借款 期限
			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	中国银行 德清支行	USD7,006,750.00	USD6,586,345.00	USD7,006,750.00	05.1.12-05.12.12
小计			<u>USD7,006,750.00</u>	<u>USD6,586,345.00</u>	<u>USD7,006,750.00</u>	

## 十、承诺事项

(一) 根据 2005 年 4 月公司与钱江水利开发股份有限公司签订的《股权转让协议》，公司拟将所持有的全部浙江天堂硅谷创业投资有限公司的 5.1%股权以 1120 万元的价格转让给钱江水利开发股份有限公司，转让款于五年后办理完过户手续后付清。

(二) 公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司本期与德清县钟管镇人民政府签订《关于建立年产 2 万吨双甘磷项目的协议书》，拟购买位于德清县钟管镇工业区面积约 50 亩的土地使用权，截至 2005 年 6 月 30 日该公司已预付土地款 250 万元。

## 十一、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事项中的非调整事项。

## 十二、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

详见本会计报表附注八(二)4(6)之说明

### (四) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 根据 2005 年 4 月本公司董事会二届二十三次会议决议,由本公司与公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司共同组建湖州海普医药化工有限公司,注册资本 1,500 万元,其中本公司出资 75 万元,占其注册资本的 5%;湖州新奥特医药化工有限公司出资 1,425 万元,占其注册资本的 95%。上述出资业经中勤万信会计师事务所有限公司浙江分公司审验,并出具[2005]勤信浙分验字第 05141 号《验资报告》,并于 2005 年 6 月 2 日取得注册号 3305001020287《企业法人营业执照》。该公司本期尚处于筹建期。

2. 根据 2004 年 9 月公司董事会二届十九次会议决议,公司本期拟在内蒙古自治区托电工业区设立内蒙古分公司并实施年产 120 吨阿维菌素及其系列产品。公司内蒙古分公司目前尚处于筹建期,截至 2005 年 6 月 30 日该项目工程已投入 5,774.46 万元。

3. 根据公司董事会一届六次会议决议通过的《风险奖励基金分配制度》规定,公司 2004 年度实际计提了风险奖励基金 4,526,742.00 元,本期支用 3,621,393.60 元奖励给有贡献的高级管理人员和优秀员工,连同本期计提风险奖励基金 3,897,663.00 元尚有余额 4,803,011.40 元。

(五) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号----非经常性损益》(2004 年修订)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	2005 年 1-6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-152,301.32
各种形式的政府补贴	1,656,480.00
短期投资损益,(除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	135,070.08
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-350,961.01
小 计	1,288,287.75
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-36,032.43
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	215,359.83
非经常性损益净额	1,108,960.35