

浙江升华拜克生物股份有限公司

6 0 0 2 2 6

2004 年年度报告

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况简介 .....	1
三、会计数据和业务数据摘要 .....	2
四、股本变动及股东情况 .....	3
五、董事、监事和高级管理人员 .....	6
六、公司治理结构 .....	10
七、股东大会情况简介 .....	11
八、董事会报告 .....	12
九、监事会报告 .....	17
十、重要事项 .....	18
十一、财务会计报告 .....	19
十二、备查文件目录 .....	71

## 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、董事夏士林，因工作原因未能出席，委托吴梦根董事长代为表决。
- 3、浙江天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人吴梦根，主管会计工作负责人王信培，会计机构负责人（会计主管人员）杨春方声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、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 SHENHUA BIOK BIOLOGY CO.,LTD.  
公司英文名称缩写：BIOK
- 2、公司法定代表人：吴梦根
- 3、公司董事会秘书：唐劲然  
联系地址：浙江省德清县钟管工业区  
电话：0572-8402738  
传真：0572-8402738  
E-mail：tjr@biok.com  
公司证券事务代表：徐芬  
联系地址：浙江省德清县钟管工业区  
电话：0572-8402738  
传真：0572-8402738  
E-mail：xuf123456@sina.com
- 4、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：3 1 3 2 2 0  
公司国际互联网网址：http://www.biok.com  
公司电子信箱：600226@biok.com
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、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：6 0 0 2 2 6
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1999 年 5 月 11 日  
公司首次注册登记地点：浙江省工商行政管理局  
公司变更注册登记日期：2004 年 5 月 18 日  
公司变更注册登记地点：浙江省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：企股浙总字第 002333 号  
公司税务登记号码：330521147120752  
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江杭州文三路 3 8 8 号钱江科技大厦 1 5 - 2 0 楼

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

利润总额	76,052,896.67
净利润	60,190,181.74
扣除非经常性损益后的净利润	58,592,769.30
主营业务利润	160,929,030.13
其他业务利润	1,807,253.91
营业利润	71,761,561.17
投资收益	3,659,387.00
补贴收入	4,559,577.46
营业外收支净额	-3,927,628.96
经营活动产生的现金流量净额	101,608,473.81
现金及现金等价物净增加额	-99,624,696.45

#### (二) 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	-2,707,909.88
各种形式的政府补贴	5,591,155.00
短期投资收益	-386,118.60
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-909,587.26
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-257,924.45
所得税影响数	267,797.62
合计	1,597,412.44

#### (三) 报告期末公司前三年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	2004年	2003年	本期比上年增减(%)	2002年	
				调整后	调整前
主营业务收入	1,008,016,489.02	603,729,157.32	66.97	386,958,924.46	
利润总额	76,052,896.67	62,055,572.60	22.56	62,353,651.09	
净利润	60,190,181.74	50,102,715.25	20.13	50,413,400.02	
扣除非经常性损益的净利润	58,592,769.30	40,095,195.16	46.13	45,602,142.02	
	2004年末	2003年末	本期比上年增减(%)	2002年末	
总资产	1,327,076,236.87	1,114,185,955.87	19.11	990,346,034.49	
股东权益	852,476,015.48	826,753,451.10	3.11	815,702,450.32	775,147,525.57
经营活动产生的现金流量净额	100,616,403.43	99,435,154.85	1.19	80,830,249.86	
主要财务指标	2004年	2003年	本期比上年增减(%)	2002年	
每股收益(全面摊薄)	0.22	0.19	20.14	0.19	
最新每股收益					
净资产收益率(全面摊薄)(%)	7.06	6.06	1.00	6.50	
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	6.87	4.85	2.02	5.72	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.37	0.37	1.13	0.30	

每股收益 (加权平均)	0.22	0.19	18.73	0.20	
扣除非经常性损益的净利润的 每股收益 (全面摊薄)	0.22	0.15	46.13	0.16	
扣除非经常性损益的净利润的 每股收益 (加权平均)	0.22	0.15	46.13	0.17	
净资产收益率 (加权平均) (%)	7.19	6.13	1.06	8.80	
扣除非经常性损益的净利润的 净资产收益率 (加权平均) (%)	7.00	4.91	2.09	7.75	
	2004 年末	2003 年末	本期比上 期增减(%)	2002 年末	
				调整后	调整前
每股净资产	3.15	3.06	3.04	2.87	
调整后的每股净资产	3.14	3.05	2.95	2.86	

(四) 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	18.88	19.23	0.60	0.60
营业利润	8.42	8.57	0.27	0.27
净利润	7.06	7.19	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	6.87	7.00	0.22	0.22

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	270,366,165	446,328,254.42	41,238,248.92	13,562,132.17	68,820,782.76	826,753,451.10
本期增加		5,358,259.05	9,791,930.28	3,020,960.65	60,190,181.74	75,340,371.07
本期减少					49,617,806.69	49,617,806.69
期末数	270,366,165	451,686,513.47	51,030,179.20	16,583,092.82	79,393,157.81	852,476,015.48

## 四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	172,926,165							172,926,165
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	154,171,375							154,171,375
境外法人持有股份	18,754,790							18,754,790
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	172,926,165						172,926,165
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	97,440,000						97,440,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	97,440,000						97,440,000
三、股份总数	270,366,165						270,366,165

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	1999-08-20	8.96	35,000,000	1999-11-16	35,000,000	

1、公司于1999年8月20日经中国证监会证监发行字[1999]100号文核准在上海证券交易所公开发行人民币普通股股票(A股)3,500万股,每股面值1元,发行价格为每股8.96元,流通股于1999年11月16日在上交所上市。

2、2000年9月公司以2000年6月30日股本为基数向全体股东每10股送1股红股派0.25元红利(含税),同时用资本公积向全体股东每10股转增5股。

3、2001年4月公司以2000年12月31日股本为基数向全体股东每10股送2股红股派1元红利(含税)。

4、2001年9月公司以2001年6月30日股本为基数向全体股东每10股派1.5元红利(含税),同时用资本公积金向全体股东每10股转增2股。

5、2002年8月公司实施了2001年配股方案,以2000年12月31日的总股本176,037,600股为基数,配股比例为10:3,实际配售股份16,872,021股,其中向社会公众股股东配售16,800,000股,向国有法人股股东浙江省科技风险投资公司配售72,021股。目前,公司股本为270,366,165股,其中已流通股份(A股)97,440,000股。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为28,857户其中非流通股股东5户,流通A股股东28,852户

### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 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		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
华泰证券有限责任公司		5,743,461	2.12	已流通		
中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金		3,528,621	1.31	已流通		
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		2,022,782	0.75	已流通		
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金		1,113,168	0.41	已流通		
上海申能创业投资有限公司工会委员会		1,007,293	0.37	已流通		

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东无关联关系。

报告期内，金信信托投资股份有限公司通过司法拍卖方式取得了公司原法人股东浙江名策投资有限公司所持有的我公司法人股 3,457,152 股，占公司总股本的 1.28%。

### 3、控股股东及实际控制人简介

#### (1) 控股股东情况

公司名称：升华集团控股有限公司

法人代表：夏士林

注册资本：80,542,900 元人民币

成立日期：2001 年 12 月 13 日

主要经营业务或管理活动：项目投资与资产管理、投资咨询、投资和开发生物化工产品（酶制剂、生物农药、生物兽药）、化工原料、氧化铁颜料、涂料、锆系列产品、机制纸及纸板、纸制品制造、胶合板、装饰贴面板、木制品、火力发电、纺织品和服装、房地产、酒店业、广告及印刷业、经营国家批准的自营进出口业务。

自然人姓名：夏士林

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：董事长

最近五年内职务：升华集团控股有限公司董事长

#### (2) 实际控制人情况

公司名称：德清县钟管镇富民资产经营有限公司

法人代表：姚阿连

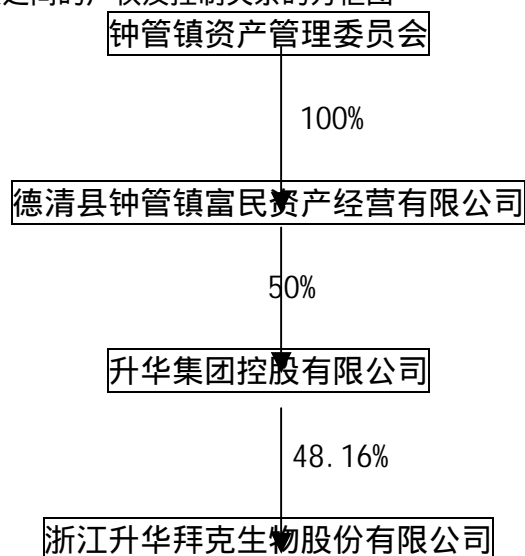
注册资本：28,000,000 元人民币

主要经营业务或管理活动：镇有资产经营、转让、租赁、兼并。

#### (3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
华泰证券有限责任公司	5,743,461	A股
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,528,621	A股
泰和证券投资基金	2,022,782	A股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	1,113,168	A股
上海申能创业投资有限公司工会委员会	1,007,293	A股
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	928,028	A股
刘保健	682,881	A股
蔡欣	390,100	A股
邝振番	259,300	A股
上海市企业年金发展中心申万平衡	255,000	A股

前十名流通股股东中，法人股东无关联关系，自然人股东未知是否存在关联关系或一致行动。

前十名流通股股东和前十名股东之间无关联关系。

## 五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
吴梦根	董事长	男	42	2002-05-03	2005-05-02	0	0	0	
夏士林	董事	男	53	2002-05-03	2005-05-02	73,300	73,300	0	



康列克	董事	女	51	2002-05-03	2005-05-02	47,956	47,956	0	
刘海宁	董事	男	53	2002-05-03	2005-05-02	0	0	0	
沈德堂	副董事长、总经理	男	40	2002-05-03	2005-05-02	19,575	19,575	0	
吴松根	董事、副总经理	男	41	2002-05-03	2005-05-02	25,143	25,143	0	
陈俊标	董事	男	39	2002-05-03	2005-05-02	16,530	16,530	0	
施钧乐	独立董事	男	59	2002-05-03	2005-05-02	0	0	0	
周胜白	独立董事	男	62	2002-05-03	2005-05-02	0	0	0	
李兆强	独立董事	男	62	2003-05-09	2005-05-02	0	0	0	
李根美	独立董事	女	44	2003-06-22	2005-05-02	0	0	0	
鲍希楠	监事会召集人	男	47	2002-05-03	2005-05-02	0	0	0	
冯阿荣	监事	男	47	2002-05-03	2005-05-02	17,690	17,690	0	
王胜华	监事	男	41	2002-05-03	2005-05-02	0	0	0	
高敏华	副总经理	男	41	2002-05-03	2005-05-02	26,651	26,651	0	
史凤章	副总经理	男	45	2002-05-03	2005-05-02	20,909	20,909	0	
姚云泉	副总经理	男	37	2002-05-03	2005-05-02	7,250	7,250	0	
王信培	副总经理	男	41	2002-05-03	2005-05-02	7,250	7,250	0	
蒋东明	副总经理	男	42	2003-08-18	2005-05-02	0	0	0	
储消和	总工程师	男	38	2004-08-18	2005-05-02	0	0	0	
唐劲然	董事会秘书	男	33	2004-08-18	2005-05-02	0	0	0	

**董事、监事、高级管理人员主要工作经历：**

(1)吴梦根，高级经济师，历任德清筏头乡党委书记、德清县纪委副书记、监察局局长、湖州市经济体制改革委员会副主任、乡镇企业局副局长、湖州市经济委员会副主任、升华集团控股有限公司副总经理，现任浙江升华拜克生物股份有限公司董事长、升华集团控股有限公司总经理。。

(2)夏士林，高级经济师，全国人大代表。历任德清县生物化学总公司总经理等职，曾荣获“浙江省突出贡献企业经营者”、“全国优秀乡镇企业厂长(经理、董事长)”、“全国劳动模范”等荣誉称号，具有丰富的企业管理经验。现任浙江升华拜克生物股份有限公司董事、升华集团控股有限公司董事长。。

(3)康列克，历任升华(集团)公司副总工程师、浙江升华拜克生物股份有限公司总经理，曾荣获全国“五一劳动奖章”、“浙江省劳动模范称号”等荣誉，多年从事微生物学、生物化学方面的科研、生产工作，并获得多项科研成果奖励。现任浙江升华拜克生物股份有限公司董事、浙江升华拜克化工进出口公司董事长、上海壬思实业有限公司董事长。。

(4)刘海宁，历任浙江省科学器材公司总经理，现任浙江升华拜克生物股份有限公司董事、浙江省科技风险投资公司总经理。。

(5)沈德堂，历任德清生物化学总公司副总经理、总经理、升华(集团)公司副总经理等职，现任浙江升华拜克生物股份有限公司副董事长、总经理。。

(6)吴松根，历任升华集团控股有限公司董事长，现任浙江升华拜克生物股份有限公司董事、副总经理。。

(7)陈俊标，历任广发证券有限责任公司上海管理总部资金计划部经理、交易部经理、广发基金管理公司资金财务副总经理、浙江升华拜克生物股份有限公司董事会秘书等职，现任浙江升华拜克生物股份有限公司董事、上海壬思实业有限公司总经理。。

(8)施钧乐，高级工程师，历任湖州市农机研究所所长、湖州市乡镇企业局党委书记、中国工商银行湖州市分行副行长、副书记、中国保险公司湖州中心支公司书记、经理，现任浙江升华拜克生物股份有限公司独立董事、中华联合财产保险公司湖州中心支公司总经理。。

(9)周胜白，高级会计师、注册会计师。历任浙江省造纸工业公司科长、浙江省轻工业财务处副处长、中汇公司董事、副董事长、浙江省轻纺集团公司财务部经理、顾问，现任浙江升华拜克生物股份有限公司独立董事。。

(10)李兆强，高级工程师，历任杭州锅炉厂余热锅炉研究所所长、杭州锅炉厂厂长、杭州市科委主任、浙江省科委副主任、杭州市经委主任，现任浙江升华拜克生物股份有限公司独立董事、北京华昌投资管理公司投资决策委员会主任。。

(11)李根美，一级律师，浙江律师事务所律师。现任浙江省省直律师协会副会长、浙江省女律师联谊会副会长、杭州仲裁委员会仲裁员、中华全国律师协会维权委员会委员、浙江省律师协会常务理事、浙江省第十届人大代表、浙江升华拜克生物股份有限公司独立董事。。

(12)鲍希楠，历任德清县钟管坵锅厂副厂长、厂长等职，现任浙江升华拜克生物股份有限公司独立董事、升华集团控股有限公司党委书记、工会主席。。

(13)冯阿荣，历任钟管丝绸厂副厂长、浙江德清拜克生物有限公司副总经理。现任浙江升华拜克生物股份有限公司监事、工程部经理。。

(14)王胜华，历任德清县生物化学总公司总经理，现任浙江升华拜克生物股份有限公司监事。。

(15)高敏华，历任浙江德清拜克生物有限公司副总经理，现任浙江升华拜克生物股份有限公司副总经理、湖州新奥特医药化工有限公司总经理。。

(16)史凤章，历任升华集团工贸公司副总经理、升华（集团）公司资金部经理，现任浙江升华拜克生物股份有限公司副总经理。。

(17)姚云泉，历任德清县生物化学总公司副总经理，浙江升华拜克生物股份有限公司分厂厂长，现任浙江升华拜克生物股份有限公司副总经理。。

(18)王信培，历任德清县生化总公司销售副总经理、浙江升华拜克生物股份有限公司销售二部负责人，现任浙江升华拜克生物股份有限公司副总经理。。

(19)蒋东明，历任升华集团湖州锆谷科技有限公司副总经理，现任浙江升华拜克生物股份有限公司副总经理、锆谷分公司总经理。。

(20)储消和，高级工程师，制药工程硕士。历任安庆跃进化工厂分厂厂长、广东东莞奥斯威生物化工有限公司生产部经理、厂长、东莞市国宏天然色素有限公司副总经理、浙江升华拜克生物股份有限公司技术开发部经理、浙江升华拜克生物股份有限公司副总工程师，现任浙江升华拜克生物股份有限公司总工程师。。

(21)唐劲然，历任广州证券有限公司研究部研究员、神州学人集团股份有限公司资产管理部经理、浙江升华拜克生物股份有限公司证券事务代表，现任浙江升华拜克生物股份有限公司董事会秘书、上海壬思实业有限公司副总经理。。

## 2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吴梦根	升华集团控股有限公司	总经理	2004-12-25		是
夏士林	升华集团控股有限公司	董事长	2003-01-12		是
刘海宁	浙江省科技风险投资有限公司	总经理	1999-01-10		是
鲍希楠	升华集团控股有限公司	党委副书记	1999-05-07		是

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、报酬情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	2,655,500
金额最高的前三名董事的报酬总额	750,000
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	650,000
独立董事的津贴	每人 20,000元/年

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
刘海宁	否
鲍希楠	否

3、报酬区间

报酬数额区间	人数
15 万以上	6
10-15 万	8
5-10 万	2

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
陈俊标	董事会秘书	工作原因
胡军	总会计师	工作原因

聘任唐劲然先生为公司董事会秘书。

聘任王信培先生为公司财务负责人。

聘任储消和先生为公司总工程师。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,730 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
工人	1,099
销售人员	75
技术人员	453
财务人员	22
行政管理人员	81

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专以上学历	194
高级职称硕士以上学历	36

## 六、公司治理结构

### （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4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。

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
施均乐	7	7	0	0	
周胜白	7	7	0	0	
李兆强	7	5	0	2	
李根美	7	6	0	1	

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司的四名独立董事均未对公司本年度董事会议案，及其他非董事会议案提出异议。

报告期内，公司的四名独立董事认真履行职责，认真地参加董事会、股东会，认真发表独立意见，对公司的规范运作，科学决策起了积极的作用。确保公司的整体利益，特别是保护中小股东权益。

### （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司拥有独立的产供销系统，独立开展业务。

2)、人员方面：公司与控股股东在人员方面做到了分开，同时公司也建立起了保证股份有限公司正常运作的组织体系，对股东大会、董事会、监事会以及由董事会聘任的高级管理人员各自的权利、义务、责任做了明确规定，并且按照中国证监会的要求，对公司章程做了相应完善。

3)、资产方面：公司与控股股东的产权关系明晰，控股股东于升华拜克设立时注入公司的资产具有独立完整性，相关资产的产权已完成变更手续。

4)、机构方面：公司成立以来，逐步建立健全了适应公司运营发展的组织机构。公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东分开。

5)、财务方面：公司具有独立的财务会计部门，公司及子公司已建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税。

### （四）高级管理人员的考评及激励情况

1、对高级管理人员的选择主要是按公司干部管理暂行规定，结合具体工作需要，通过在后备干部队伍中择优选择以及面向社会公开招聘进行的，公司选择高级管理人员的衡量标准主要突出以下几个方面：认同公司的管理理念，政治素质及业务素质高，年富力强身体好。

能够维护所有者权益。坚持原则，清正廉洁，办事公道。有较丰富的经济理论知识，管理知识，专业技能及实践经验，掌握国家有关政策、法律、法规。按照《公司法》及《公司章程》，高级管理人员或由董事长提名或由总经理提名，经行政人事部考核后，进行聘任上岗。

2、在对高级管理人员的考评方面，公司建立考评体系，对高级管理人员主要进行两个方面的考评：一是业绩评定，二是素质评定。考评的方式，一是看具体主管工作的完成情况。二是与一般管理人员及员工谈话了解和掌握其工作态度和工作执行过程的情况。

3、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评结果，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。

## 七、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

#### 1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

根据公司董事会第二届第十一次会议决议，公司董事会于2004年3月27日向各股东发出了关于召开2003年年度股东大会的会议通知，并于2004年4月28日在浙江省湖州市德清县升华大酒店召开了2003年年度股东大会。出席会议的股东及股东授权代表共1人，代表股份总额130208426股，占公司股份总数的48.16%，公司董事、监事及高级管理人员参加了会议。

#### 股东大会通过的决议及披露情况：

会议审议通过了以下议案：1、《2003年度报告正文及摘要》、《2003年度董事会报告》、《2003年度监事会报告》、《2003年财务决算报告》、《2003年利润分配预案》、《关于续聘浙江天健会计师事务所为本公司2004年度财务审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

公司年度股东大会决议公告已于2004年4月29日刊登在中国证券报、上海证券报上。

### （二）临时股东大会情况

#### 1)、第1次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

根据公司董事会第二届第十五次会议决议，公司董事会于2004年1月29日向各股东发出了关于召开2004年第一次临时股东大会的会议通知，并于2004年2月29日在浙江省湖州市德清县升华大酒店召开了2004年第一次临时股东大会。出席会议的股东及股东授权代表共2人，代表股份总额130284726股，占公司股份总数的48.19%，公司董事、监事及高级管理人员参加了会议。

#### 股东大会通过的决议及披露情况：

#### 会议审议通过了以下议案：

- 1、《关于修改 公司章程 的议案》；
- 2、《关于修改 独立董事工作制度 的议案》；
- 3、《关于修改 股东大会事规则 的议案》；
- 4、《关于修改 公司治理纲要 的议案》；

公司临时股东大会决议公告已于2004年3月2日刊登在中国证券报、上海证券报上。

#### 2)、第2次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

根据公司董事会第二届第十八次会议决议，公司董事会于2004年9月18日向各股东发出了关于召开2004年第二次临时股东大会的会议通知，并于2004年10月18日在浙江省湖州市德清县升华大酒店召开了2004年第二次临时股东大会。出席会议的股东及股东授权代表共2人，代表股份总额130223426股，占公司股份总数的48.17%，公司董事、监事及高级管理人员参加了会议。

#### 股东大会通过的决议及披露情况：

#### 会议审议通过了以下议案：

- 1、《关于修改 公司章程 的议案》；
- 2、《关于扩建18MW热电联产技改项目的议案》；
- 3、《关于向银行申请1.2亿授信额度的议案》

公司临时股东大会决议公告已于2004年10月19日刊登在中国证券报、上海证券报上。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

在经历 2003 年的严峻考验后,公司在 2004 年抓住 2003 年下半年出现的有利机遇,在公司董事会的正确领导下,在公司全体员工的共同努力下,克服了电力、能源紧缺,各项原辅材料大幅度上涨的不利因素。圆满完成了董事会制定的 2004 年经营计划,黄霉素技改项目、麦草畏技改项目、硫酸粘杆菌素技改项目等募集资金项目、拜克开普公司的双甘膦项目、3000kw 热电项目都如期完成并顺利投产;并成立了招投标管理委员会有效控制原材料成本的上升;GMP 认证工作也如期进行,并将在 2005 年全部通过验收。各项经济指标都达到了较为满意的发展,经济实力得到进一步增强。截止 2004 年 12 月 31 日公司总资产达到 13.3 亿元,较 2003 年底增长 19.11%;净资产 8.59 亿元,较 2003 年底增长 4.6%;实现了比较满意的成绩。特别是公司主营业务收入在 2004 年达到了 10.08 亿元,实现了突破性的增长,首次超过 10 亿元大关,同比增长 67%。主要得益于公司配股项目及其他投资项目的顺利建设及如期实施,包括:

2004 年公司根据董事会制定的 2004 年度计划,抓好募集资金项目的实施工作,调派公司各有关部门专业人员,组成项目建设领导小组,分阶段、分步骤、有条不紊实施配股项目建设。截至 2004 年底,已相继完成了硫酸粘杆菌素、黄霉素、麦草畏技改项目的建设,并如期投入生产。

控股子公司浙江拜克开普年产 10000 吨双甘膦项目于 2004 年 3 月底顺利建成投产,2004 年实现销售收入 1.1 亿元。

公司 2003 年收购成立的锆谷分公司于 2004 年完成了年产 6000 吨的技改项目,并实现销售收入 1.9 亿元,同比增长 432.82%。

配股项目的公用工程 3000KW 热电项目按计划在 2004 年 6 月份建成并投入运行,有效缓解公司的电力供需矛盾,确保生产的稳定运行,减少因缺电而造成的损失。本年度实现热电销售收入 1161 万元,同比增长 324.86%。

通过募集资金项目的实施及这几年在产品开拓方面的努力,公司已彻底改变了原来过分依赖单一产品的格局,锆系列产品超过了阿维菌素,对主营业务收入及主营业务利润的贡献达到了 20%;阿维菌素受 2003 年下半年以来的涨价影响,毛利率同比增长了 19.41%,对公司主营业务利润的贡献达到了 15.12%。

公司在不断完善各项基础工作的基础上,进一步加大技术创新力度,以本公司企业技术中心升级为国家级企业技术中心为平台,广纳各大专院校及研究机构技术信息为我所用,提高生产技术水平,大大缓解了由于各项原辅材料上涨带来的压力,并相继开发出莫能菌素、泰妙菌素等新产品,为创造 2004 年良好业绩及增强 2005 年市场竞争力提供了有力保障。

为了应对日益紧张的能源紧缺,并充分利用国家大力发展中西部经济的政策,公司在 9 月份决定投资成立内蒙古分公司,发展发酵行业。2004 年已完成公司注册、项目审批及部分土建基础,2005 年初可进入全面施工阶段。

公司根据各部门、岗位的实际需要,适度引进各项专业人才,特别是产品注册专业人才,市场信息人才等,并将经营与技术有机结合起来,为企业发展提供有力的人才保障。2004 年公司粘杆菌素、黄霉素、莫能菌素生产车间已通过国家 GMP 验收,并且绝大部分产品在欧洲登记之中。

### (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) 主营业务分行业情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
农药	488,091,791.92	47.56	72,612,715.07	45.12
锆系列产品	190,450,815.60	18.56	33,476,867.01	20.80
兽药	124,326,508.93	12.12	29,794,498.17	18.51
化学原料	94,831,892.20	9.24	5,339,319.13	3.32
农药中间体	75,323,587.92	7.34	9,485,340.94	5.89
医药中间体	29,732,439.33	2.90	4,887,148.99	3.03
热电	11,614,351.02	1.13	2,193,276.18	1.36
其他	11,812,546.40	1.15	3,142,575.57	1.95
其中:关联交易	1,609,544.52	0.16	257,742.66	0.16
合计	1,026,183,933.32	/	160,931,741.06	/
内部抵消	18,167,444.30	/	-523,078.21	/
合计	1,008,016,489.02	100.00	161,454,819.27	100.00

(3) 主营业务分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
阿维菌素系列	82,961,588.66	8.23	24,408,841.03	15.12
硫酸粘杆菌素系列	66,496,744.74	6.60	17,132,299.27	10.61
麦草畏系列	64,408,321.64	6.39	22,895,223.04	14.18
锆系列产品	190,450,815.60	18.89	33,476,867.01	20.73
其中:关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计				

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 1,609,544.52 元。

(4) 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	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
内销	444,361,672.68	43.30	85,939,606.89	53.40
外销	581,822,260.64	56.70	74,992,134.17	46.60
其中:关联交易	1,609,544.52	0.16	257,742.66	0.16
合计	1,026,183,933.32	/	160,931,741.06	/
内部抵消	18,167,444.30	/	-523,078.21	/
合计	1,008,016,489.02		161,454,819.27	

## (5)占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
农药	488,091,791.92	415,479,076.85	14.88
锆系列产品	190,450,815.60	156,973,948.59	17.58
兽药	124,326,508.93	94,532,010.76	23.96
阿维菌素系列	82,961,588.66	58,552,747.63	29.42
硫酸粘杆菌素系列	66,496,744.74	49,364,445.47	25.76
麦草畏系列	64,408,321.64	41,513,098.60	35.55
锆系列产品	190,450,815.60	156,973,948.59	17.58

## 2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

## (1)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	17,215.63	431.84
上海壬思实业有限公司	商品流通	药品销售等	2,260.00	1,833.10	-311.32
浙江拜克开普化工有限公司	工业制造	农药制造	1,500.00	11,799.59	-36.60
湖州新奥特医药化工有限公司	医药化工	医药制造	204.08	6,510.61	360.72
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	工业制造	兽药制造	500,万美元	2,352.65	-128.65
上海展昱生化科技有限公司	医药化工	医药制造	500.00	500.00	

上海展昱生化科技有限公司于 2004 年 12 月 7 日在上海市工商行政管理局注册, 该公司本期尚处于筹建期, 未发生经营业务。

## (2)投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参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	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	医药化工	动物疫苗	2,042	775.89	12.89

## 3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	125,879,948.80	占采购总额比重	23.53
前五名销售客户销售金额合计	309,263,266.64	占销售总额比重	30.68

## 4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、由于原辅材料价格的持续上涨, 给公司成本控制带来了较大的压力。公司一方面通过原辅材料的招投标管理工作加强成本控制, 消化原料上涨不利因素; 另一方面通过提高发酵效



价和收得率，使部分产品的成本有所下降。

2、能源形势依然严峻。公司 2004 年已按计划完成了 3000KW 热电项目并计划在 2005 年 6 月底完成 18MW 热电联供技改项目的建设并投入使用。

3、公司主要产品之一的阿维菌素由于国内厂商大规模的扩产，产品价格有可能出现回落。公司将一方面按计划实施内蒙古 120 吨阿维菌素及系列产品项目的建设，另一方面将抓好新产品开发的工作，尽早实现泰妙菌素、莫能菌素等新产品的大规模生产。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2002 年年通过配股募集资金 28,970.90 万元人民币，已累计使用 31,349.56 万元人民币，其中本年度已使用 17,115.10 万元人民币，尚未使用 0 万元人民币

自 2002 年 9 月份募集资金到位后，公司根据各项目的轻重缓急，结合市场的发展趋势，重点加快了麦草畏、黄霉素、硫酸粘杆菌素的技改项目的实施；

由于“上海迪迈克”的名称已被其他公司使用，原定的投资设立上海迪迈克实业有限公司改为上海壬思实业有限公司，注册资本 2260 万元，公司实际于 2002 年 12 月 4 日出资 1921 万元，占其 85%的股权。

截止 2004 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕，为完成的项目公司将自筹资金继续建设。

#### 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
1、年产 1700 吨硫酸粘杆菌素技改工程	8,780.38	否	5,412.45		575.88	是	
2、新增年产 1000 吨麦草畏技改工程	12,352.34	否	9,292.23		1,664.42	是	
3、年产 500 吨松线光技改工程	6,480.17	否	3,757.95			是	
4、年产 100 吨黄霉素技改工程	7,881.57	否	7,732.92		1,217.09	是	
5、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	3,233.01			是	
6、投资设立上海迪迈克实业有限公司	2,000.00	否	1,921.00			是	
7、对浙江升华拜克化工进出口有限公司进行增资	2,000.00	否				是	
合计	47,230.58	/	31,349.56		3,457.39	/	/

#### 3、非募集资金项目情况

1)、对青岛易邦生物工程有限公司增资

公司出资 960.00 万元人民币投资该项目，已完成，

2)、成立上海展昱生化科技有限公司

公司出资 200.00 万元人民币投资该项目，已完成，

3)、成立浙江伊科拜克动物保健品有限公司

公司出资 1,266.35 万元人民币投资该项目，已完成，

#### (四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	1,327,076,236.87	1,114,185,955.87	212,890,281.00	19.11
主营业务利润	160,929,030.13	108,056,553.71	52,872,476.42	48.93
净利润	60,190,181.74	50,102,715.25	10,087,466.49	20.13
现金及现金等价物净增加额	-99,624,696.45	23,202,491.64	-122,827,188.09	-529.37
股东权益	852,476,015.48	826,753,451.10	25,722,564.38	3.11
应收账款	205,256,470.11	141,943,035.53	63,313,434.58	44.60
主营业务收入	1,008,016,489.02	603,729,157.32	404,287,332.60	66.97
管理费用	54,085,867.55	29,800,742.27	24,285,125.28	81.49

- (1)总资产变化的主要原因是通过自筹资金进行项目及股权投资。
- (2)主营业务利润变化的主要原因是,公司主营业务收入同比增长 67%。
- (3)净利润变化的主要原因是主营业务大幅增长。
- (4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是本期项目投资及股权投资较大,所以投资活动产生的现金净流出比上一报告期由大幅的上升。。
- (5)股东权益变化的主要原因是本报告期实现利润。。
- (6)应收账款变化的主要原因是报告期主营业务增长 67%,应收账款相应增长。
- (7)主营业务收入变化的主要原因是 1、报告期多项技改项目投产;2、积极开拓国际市场,产品销售供不应求;部分产品价格有所上升。。
- (8)管理费用变化的主要原因是 1、利润同比增加 20%,按比例计提风险奖励金;2、技术开发费增加;3、应收款上升计提坏账准备增加。。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、 董事会会议情况及决议内容

- 1)、2004 年 1 月 16 日,公司召开了第二届董事会第十五次会议,会议审议通过了《审议《关于召开 2004 年第一次临时股东大会的议案》》。
- 2)、2004 年 3 月 25 日,公司召开了第二届董事会第十六次会议,会议审议通过了《2003 年度总经理工作报告》、《2003 年财务决算报告》、《2003 年度董事会报告》、《2003 年。
- 3)、2004 年 4 月 28 日,公司召开了第二届董事会第十七次会议,会议审议通过了公司《2004 年第一季度报告》、《关于对青岛易邦生物工程有限公。
- 4)、2004 年 8 月 18 日,公司召开了第二届董事会第十八次会议,会议审议通过了《2004 年半年度报告》及摘要、《关于合资组建浙江伊科动物保健。
- 5)、2004 年 9 月 16 日,公司召开了第二届董事会第十九次会议,会议审议通过了《关于实施年产 120 吨阿维菌素及其系列产品项目的议案》、《关。
- 6)、2004 年 10 月 18 日,公司召开了第二届董事会第二十次会议,会议审议通过了《浙江升华拜克生物股份有限公司 2004 年第三季度报告》。。
- 7)、2004 年 12 月 5 日,公司召开了第二届董事会第二十一次,会议审议通过了审议《关于聘任王信培先生为公司财务负责人的议案》、《关于转让公司在南方证券的 21 国债(12)的议案。

##### 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真执行公司股东大会决议。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增预案

按照母公司 2004 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 6,041,921.29 元,5%的法定公益金 3,020,960.65 元,加上年初未分配利润 28,265,858.01 元,可供股东分配利润为

79,393,157.81 元。公司拟按 2004 年末总股本 270,366,165 股为基数,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。本次分配不进行资本公积转增股本。

(七) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于浙江升华拜克生物股份有限公司 2004 年度

关联方占用资金情况的专项审计说明

浙天会审[2005]第 57 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托,对浙江升华拜克生物股份有限公司 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是浙江升华拜克生物股份有限公司的责任,我们的责任是对浙江升华拜克生物股份有限公司上述关联方占用资金情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中,我们结合浙江升华拜克生物股份有限公司的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)的要求,现将我们在审计过程中注意到的 2004 年度浙江升华拜克生物股份有限公司控股股东及其他关联方占用浙江升华拜克生物股份有限公司资金情况以附表的形式作出说明。

浙江天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师 陈曙

中国杭州 中国注册会计师 贾川

报告日期：2005 年 3 月 5 日

关联方资金占用及偿还情况

单位:万元 币种:人民币

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因	偿还方式
浙江升华拜克化工进出口有限公司	控股子公司	528.54	1,277.21	1,805.75	0.00	采购	生产	现金
湖州新奥特医药化工有限公司	控股子公司	0.00	1,584.47	1,517.07	67.40	拆借、采购	生产	现金
浙江拜克开普化工有限公司	控股子公司	0.00	2,546.53	2,035.91	510.62	拆借、采购	生产	现金
浙江升华强磁材料有限公司	参股股东	4.84	41.42	46.08	0.18	采购	生产	现金

(八) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)的精神,我们对浙江升华拜克生物股份有限公司(以下简称“升华拜克”)对外担保情况进行了调查和分析。截至 2004 年 12 月 31 日,升华拜克无对外担保情况。升华拜克在对外担保的管理上严格遵守中国证监会的有关法规和《公司章程》的规定。

浙江升华拜克生物股份有限公司独立董事

李根美 李兆强 施钧乐 周胜白

2005 年 3 月 5 日

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2004 年 3 月 25 日,公司召开了二届监事会第六次会议,会议审议通过了《2003 年度报告正文及摘要》、《2003 年财务决算报告》、《2003 年度监事会报告》。

2、2004 年 8 月 18 日,公司召开了二届监事会第七次会议,会议审议通过了《2004 年半年度报告》及摘要。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、出售资产情况

1)、2005年12月5日,本公司向公司母公司的控股子公司浙江升华房地产开发有限公司转让公司在南方证券股份有限公司杭州文晖路营业部账户内的21,276手2001记账式十二期国债(10年),该资产的帐面价值为21,898,748.80元人民币,年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为-236,163.60元人民币。实际出售金额为18,893,088.00元人民币,产生损益-236,163.60元人民币,本次出售价格的确定依据以2004年12月3日该国债的收盘价88.80元,该事项已于2004年12月7日刊登在中国证券报、上海证券报上。该项资产的出售不影响公司业务连续性及管理层的稳定性,公司将上述国债转让给升华房产后,一方面能规避上述国债的市场风险,另一方面能迅速充实公司生产经营所需资金,有利于公司的发展,本公司已于收到升华房产支付的全部转让价款。

### (三) 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)、本公司向母公司的控股子公司浙江升华房地产开发有限公司公司在南方证券股份有限公司杭州文晖路营业部账户内的21,276手2001记账式十二期国债(10年),交易的金额为18,893,088.00元人民币,定价的原则是按该国债2003年12月3日的收盘价,资产的帐面价值为21,898,748.80元人民币,转让价格与帐面价值或评估价值差异较大的原因是二级市场价格下跌,该事项已于2004年12月7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				4,622	2,950
合计	/			/	4,622	2,950

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:上述债权债务往来为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控股股东升华集团控股有限公司发生往来款项,均为暂借款。

关联债权债务清偿情况:截至2004年12月31日尚有暂借款2,950万元未归还。

### (四) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本年度公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本年度公司无承包事项。

### 3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

### 4、担保情况

本年度公司无担保事项。

### 5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (五) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

#### (六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任浙江天健会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 35.5 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。

#### (七) 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。

#### (八) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

#### 审计报告

浙天会审[2005]第 201 号

浙江升华拜克生物股份有限公司全体股东：

我们审计了贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈曙、贾川

中国·杭州

2005 年 3 月 5 日

## (二) 财务报表

资产负债表  
2004年12月31日

编制单位: 浙江升华拜克股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1	1	286,476,759.57	192,056,858.42	229,314,544.61	93,743,766.74
短期投资	2	2	55,053,736.17	35,135,787.60	50,624,954.40	28,770,000.00
应收票据	3	3	7,276,038.24	6,032,359.17	6,316,880.00	4,272,119.29
应收股利		4				
应收利息		5				
应收账款	4	6	141,943,035.53	205,256,470.11	58,544,761.55	61,478,069.13
其他应收款	5	7	4,776,555.93	5,557,491.41	2,471,987.44	2,189,088.83
预付账款	6	8	18,646,266.18	13,823,893.68	13,119,415.61	4,345,232.13
应收补贴款	7	9	38,825,987.37	6,240,502.43	1,436,831.45	
存货	8	10	59,466,268.32	142,244,366.25	53,284,572.43	92,324,841.81
待摊费用	9	11	741,423.84	628,595.53	590,373.04	595,179.36
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		31	613,206,071.15	606,976,324.60	415,704,320.53	287,718,297.29
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	10	32	48,642,841.32	61,952,703.49	114,647,336.97	141,750,003.87
长期债权投资		34				
长期投资合计		38	48,642,841.32	61,952,703.49	114,647,336.97	141,750,003.87
其中：合并价差	10		6,082,898.07	5,381,025.27		
其中：股权投资差额	10		5,415,937.70	8,213,421.86	11,498,835.77	13,594,447.13
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	11	39	480,280,302.81	713,413,829.43	453,569,700.23	650,555,065.63
减：累计折旧	12	40	136,496,387.18	168,892,496.51	130,819,386.54	157,803,547.22
固定资产净值	13	41	343,783,915.63	544,521,332.92	322,750,313.69	492,751,518.41
减：固定资产减值准备	14	42	6,427,269.10	6,909,122.08	5,030,863.76	5,314,503.20
固定资产净额		43	337,356,646.53	537,612,210.84	317,719,449.93	487,437,015.21
工程物资	15	44	7,360,391.59	14,387,687.85	525,355.25	13,698,136.25
在建工程	16	45	88,939,379.24	74,280,496.80	80,782,253.88	66,294,161.43
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	433,656,417.36	626,280,395.49	399,027,059.06	567,429,312.89
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	17	51	18,037,648.92	31,250,078.92	10,337,648.92	18,498,688.36
长期待摊费用	18	52	642,977.12	616,734.37		370,500.57
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	18,680,626.04	31,866,813.29	10,337,648.92	18,869,188.93
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项		61				
资产总计		67	1,114,185,955.87	1,327,076,236.87	939,716,365.48	1,015,766,802.98

<b>流动负债：</b>						
短期借款	19	68	69,160,000.00	79,212,839.49	60,000,000.00	34,312,839.49
应付票据	20	69	92,050,121.96	143,403,869.24		10,000,000.00
应付账款	21	70	67,960,633.42	103,982,248.91	31,866,862.71	49,155,299.46
预收账款	22	71	1,704,830.82	6,915,513.87	1,644,866.02	5,537,929.87
应付工资	23	72	4,774,624.39	10,227,970.36	4,588,265.39	9,159,127.16
应付福利费		73	891,780.33	3,138,223.56	518,473.38	2,569,568.99
应付股利		74	1,190,796.80		1,190,796.80	
应交税金	24	75	5,720,128.96	5,617,234.40	1,758,773.55	3,858,780.99
其他应交款	25	80	454,745.35	636,495.42	286,456.17	534,732.89
其他应付款	26	81	17,149,031.51	53,464,476.53	10,685,146.76	17,030,020.29
预提费用	27	82	64,857.85	381,997.27	50,400.00	200,753.41
预计负债		83				
一年内到期的长期负债		86				
其他流动负债		90				
流动负债合计		100	261,121,551.39	406,980,869.05	112,590,040.78	132,359,052.55
<b>长期负债：</b>						
长期借款	28	101		30,052,800.00		30,052,800.00
应付债券		102				
长期应付款		103				
专项应付款	29	106	1,678,132.97	1,207,221.62	690,000.00	650,000.00
其他长期负债		108				
长期负债合计		110	1,678,132.97	31,260,021.62	690,000.00	30,702,800.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项		111				
负债合计		114	262,799,684.36	438,240,890.67	113,280,040.78	163,061,852.55
少数股东权益			24,632,820.41	36,359,330.72		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>						
实收资本(或股本)	30	115	270,366,165.00	270,366,165.00	270,366,165.00	270,366,165.00
减：已归还投资		116				
实收资本(或股本)净额	30	117	270,366,165.00	270,366,165.00	270,366,165.00	270,366,165.00
资本公积	31	118	446,328,254.42	451,686,513.47	446,328,254.42	452,003,543.65
盈余公积	32	119	41,238,248.92	51,030,179.20	41,238,248.92	51,030,179.20
其中：法定公益金	32	120	13,562,132.17	16,583,092.82	13,562,132.17	16,583,092.82
未分配利润	33	122	68,820,782.76	79,393,157.81	68,503,656.36	79,305,062.58
拟分配现金股利	33	123	40,554,924.75	32,443,939.80	40,554,924.75	32,443,939.80
外币报表折算差额		128				
减：未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计		129	826,753,451.10	852,476,015.48	826,436,324.70	852,704,950.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		135	1,114,185,955.87	1,327,076,236.87	939,716,365.48	1,015,766,802.98

公司法定代表人：吴梦根 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春方

## 利润及利润分配表

2004 年

编制单位: 浙江升华拜克股份有限公司

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	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	1	1	1,008,016,489.02	603,729,157.32	534,260,592.96	330,912,450.77
减: 主营业务成本	1	4	846,561,669.75	495,198,628.70	410,918,378.04	250,018,560.43
主营业务税金及附加	2	5	525,789.14	473,974.91	374,442.78	348,446.08
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		10	160,929,030.13	108,056,553.71	122,967,772.14	80,545,444.26
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	3	11	1,807,253.91	660,809.57	2,691,844.72	443,398.31
减: 营业费用		14	35,289,476.43	32,028,837.10	21,441,920.28	16,556,644.94
管理费用		15	54,085,867.55	29,800,742.27	40,875,081.77	21,647,398.17
财务费用	4	16	1,599,378.89	-8,115,944.55	-275,237.37	-7,602,256.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18	71,761,561.17	55,003,728.46	63,617,852.18	50,387,055.97
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5	19	3,659,387.00	3,576,812.10	6,594,419.16	3,156,144.85
补贴收入	6	22	4,559,577.46	4,468,959.25	3,133,877.00	3,025,800.00
营业外收入	7	23	932,181.01	84,381.63	727,756.41	84,381.63
减: 营业外支出	8	25	4,859,809.97	1,078,308.84	4,657,935.28	817,638.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		27	76,052,896.67	62,055,572.60	69,415,969.47	55,835,743.49
减: 所得税		28	14,974,231.63	9,974,061.48	8,996,756.56	6,048,318.64
减: 少数股东损益		29	888,483.30	1,978,795.87		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)		30	60,190,181.74	50,102,715.25	60,419,212.91	49,787,424.85
加: 年初未分配利润		31	68,820,782.76	66,741,105.99	68,503,656.36	66,739,269.99
其他转入		32				
六、可供分配的利润		33	129,010,964.50	116,843,821.24	128,922,869.27	116,526,694.84
减: 提取法定盈余公积		35	6,041,921.29	4,978,742.49	6,041,921.29	4,978,742.49
提取法定公益金		36	3,020,960.65	2,489,371.24	3,020,960.65	2,489,371.24
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)		37				
提取储备基金		38				
提取企业发展基金		39				
利润归还投资		40				
七、可供股东分配的利润		41	119,948,082.56	109,375,707.51	119,859,987.33	109,058,581.11
减: 应付优先股股利		42				
提取任意盈余公积		43				
应付普通股股利		44	40,554,924.75	40,554,924.75	40,554,924.75	40,554,924.75
转作股本的普通股股利		45				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		46	79,393,157.81	68,820,782.76	79,305,062.58	68,503,656.36



<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：王信培 会计机构负责人：杨春方

### 现金流量表

2004 年

编制单位：浙江升华拜克股份有限公司

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		1	1,028,821,242.07	583,476,029.64
收到的税费返还	1	3	71,029,410.36	3,681,636.03
收到的其他与经营活动有关的现金	2	8	67,964,221.07	47,901,484.55
现金流入小计		9	1,167,814,873.50	635,059,150.22
购买商品、接受劳务支付的现金		10	903,847,315.67	419,140,229.69
支付给职工以及为职工支付的现金		12	41,063,343.60	34,473,289.29
支付的各项税费		13	17,701,417.04	11,865,797.79
支付的其他与经营活动有关的现金	3	18	103,594,323.38	74,598,924.14
现金流出小计		20	1,066,206,399.69	540,078,240.91
经营活动产生的现金流量净额		21	101,608,473.81	94,980,909.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		22	66,121,854.90	22,793,088.00
其中：出售子公司收到的现金		23		
取得投资收益所收到的现金		24	5,011,560.00	7,265,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		25	3,772,975.07	3,772,975.07
收到的其他与投资活动有关的现金	4	28	16,250,000.00	15,670,000.00
现金流入小计		29	91,156,389.97	49,501,623.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	235,524,246.03	206,529,772.02
投资所支付的现金		31	57,597,979.50	20,128,459.75
支付的其他与投资活动有关的现金		35		
现金流出小计	5	36	293,122,225.53	226,658,231.77
投资活动产生的现金流量净额		37	-201,965,835.56	-177,156,608.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		38	8,942,005.50	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		39	8,942,005.50	
借款所收到的现金		40	299,699,876.65	214,782,440.92
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		
现金流入小计	6	44	308,641,882.15	214,782,440.92

偿还债务所支付的现金		45	259,647,037.16	210,469,601.43
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	46,832,986.37	43,006,806.41
其中：支付少数股东的股利		47		
支付的其他与筹资活动有关的现金		51		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	7	52		
现金流出小计		53	306,480,023.53	253,476,407.84
筹资活动产生的现金流量净额		54	2,161,858.62	-38,693,966.92
四、汇率变动对现金的影响		55	-1,429,193.32	-501,111.56
五、现金及现金等价物净增加额		56	-99,624,696.45	-121,370,777.87
<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		57	60,190,181.74	60,419,212.91
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		58	888,483.30	
减：未确认的投资损失		59		
加：计提的资产减值准备		60	6,825,530.17	2,840,263.22
固定资产折旧		61	41,794,963.42	37,469,839.82
无形资产摊销		62	636,971.77	337,922.83
长期待摊费用摊销		63	580,652.29	135,107.83
待摊费用减少(减：增加)		64	112,828.31	-4,806.32
预提费用增加(减：减少)		65	317,139.42	150,353.41
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		66	-400,741.16	-400,741.16
固定资产报废损失		67	3,108,651.04	3,108,651.04
财务费用		68	4,630,997.56	1,914,949.83
投资损失(减：收益)		69	-3,659,387.00	-6,594,419.16
递延税款贷项(减：借项)		70		
存货的减少(减：增加)		71	-82,778,097.93	-39,040,269.38
经营性应收项目的减少(减：增加)		72	-30,713,276.15	8,365,596.48
经营性应付项目的增加(减：减少)		73	100,185,815.52	26,342,685.31
其他			-112,238.49	-63,437.35
经营活动产生的现金流量净额		75	101,608,473.81	94,980,909.31
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本		76	8,069,928.75	
一年内到期的可转换公司债券		77		
融资租入固定资产		78		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额		79	172,652,063.12	93,743,766.74
减：现金的期初余额		80	272,276,759.57	215,114,544.61
加：现金等价物的期末余额		81		
减：现金等价物的期初余额		82		
现金及现金等价物净增加额		83	-99,624,696.45	-121,370,777.87

公司法定代表人：吴梦根 主管会计工作负责人：王信培 会计机构负责人：杨春方

资产减值表  
2004 年

编制单位: 浙江升华拜克股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	10,736,887.45	14,746,021.65	9,475,579.05	16,007,330.05
其中: 应收账款	10,018,946.68	14,247,401.17	9,109,667.17	15,156,680.68
其他应收款	717,940.77	498,620.48	365,911.88	850,649.37
短期投资跌价准备合计	2,082,936.08	2,136,954.57	3,578,638.88	641,251.77
其中: 股票投资	809,141.68	291,541.77	809,141.68	291,541.77
债券投资	1,273,794.40	1,495,702.80	2,769,497.20	
基金投资		349,710.00		349,710.00
存货跌价准备合计	437,792.78	1,391,805.03	405,062.82	1,424,534.99
其中: 库存商品	400,518.68	1,391,805.03	367,788.72	1,424,534.99
原材料	37,274.10		37,274.10	
长期投资减值准备合计	322,804.71	618,069.36		940,874.07
其中: 长期股权投资	322,804.71	618,069.36		940,874.07
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	6,427,269.10	568,345.36	86,492.38	6,909,122.08
其中: 房屋、建筑物	1,164,070.71			1,164,070.71
机器设备	5,147,654.04	363,357.06	71,631.09	5,439,380.01
运输工具	14,861.29	204,988.30	14,861.29	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				
合计	20,007,690.12	19,461,195.97	13,545,773.13	25,923,112.96

公司法定代表人: 吴梦根 主管会计工作负责人: 王信培 会计机构负责人: 杨春方

## 浙江升华拜克股份有限公司 会计报表附注

2004 年度

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。

### (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；公司控股子公司乐平市联合化工有限公司本期未发生损益，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	204.08	医药制造等	194.08	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[注 2]
乐平市联合化工有限公司	工业制造	180.00	农药生产	50.49	28.05[注 3]

[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。

[注 3]：详见本会计报表附注四(二)2 之说明。

## (二) 其他说明

1. 根据 2004 年 8 月本公司董事会二届十八次会议决议, 本公司与英国伊科动物保健有限公司共同组建浙江伊科拜克动物保健品有限公司, 注册资本 300 万美元, 其中本公司出资 153 万美元, 占其注册资本的 51%, 业经德清天勤会计师事务所审验, 并出具德天会验[2004]第 220 号《验资报告》, 并于 2004 年 7 月 6 日成立并取得注册号企合浙湖总字第 001567 号《企业法人营业执照》。故 2004 年 7 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》。该公司本期尚处于筹建期。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。

## 五、利润分配

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。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

## 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 192,056,858.42

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	356,905.04	180,830.26
银行存款	145,914,930.08[注 1]	129,775,792.66
其他货币资金	45,785,023.30[注 2]	156,520,136.65
合 计	<u>192,056,858.42</u>	<u>286,476,759.57</u>

[注 1]：其中通知存款 15,000,000.00 元，定期存款 2,250,000.00 元。

[注 2]：其中银行承兑汇票保证金 45,185,751.53 元（含三个月以上银行承兑汇票保证金 19,404,795.30 元），信用证保证金 548,667.06 元，存出投资款 50,604.71 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	USD2,774,908.94	8.2765	22,966,533.84	USD925,843.19	8.2767	7,662,926.33
银行存款	EUR41,536.63	11.2627	467,814.60	EUR2.15	10.3383	22.23
小 计			<u>23,434,348.44</u>			<u>7,662,948.56</u>

2. 短期投资

期末数 35,135,787.60

(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	4,548,039.37	291,541.77	4,256,497.60	4,237,923.45	809,141.68	3,428,781.77
债券投资	29,729,000.00		29,729,000.00	52,898,748.80	1,273,794.40	51,624,954.40
基金投资	1,500,000.00	349,710.00	1,150,290.00			
合 计	<u>35,777,039.37</u>	<u>641,251.77</u>	<u>35,135,787.60</u>	<u>57,136,672.25</u>	<u>2,082,936.08</u>	<u>55,053,736.17</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	4,548,039.37	4,256,497.60
其他债券投资	29,729,000.00	[注]
基金投资	1,500,000.00	1,150,290.00
合 计	<u>35,777,039.37</u>	

[注]：2003 年本公司购入华源债券面值 31,000,000.00 元，公司本期收到债券利息 1,271,000.00 元，相应冲减投资成本。截至 2004 年 12 月 31 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	809,141.68	291,541.77		809,141.68	291,541.77
其他债券投资	1,273,794.40	1,495,702.80		2,769,497.20	
基金投资		349,710.00			349,710.00
小 计	<u>2,082,936.08</u>	<u>2,136,954.57</u>		<u>3,578,638.88</u>	<u>641,251.77</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 6,032,359.17

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,944,689.29	7,061,280.00
商业承兑汇票	1,087,669.88	214,758.24
合 计	<u>6,032,359.17</u>	<u>7,276,038.24</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 205,256,470.11

(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	215,833,885.79	97.92	12,950,033.14	202,883,852.65	147,454,001.96	97.03	8,847,240.11	138,606,761.85
1-2 年	1,210,902.66	0.55	715,670.08	495,232.58	1,230,407.00	0.81	147,648.84	1,082,758.16
2-3 年	966,018.59	0.44	289,805.58	676,213.01	3,180,969.50	2.09	954,290.85	2,226,678.65
3-4 年	2,402,343.75	1.09	1,201,171.88	1,201,171.87	25,053.75	0.02	12,526.88	12,526.87
4-5 年					71,550.00	0.05	57,240.00	14,310.00
合 计	<u>220,413,150.79</u>	<u>100.00</u>	<u>15,156,680.68</u>	<u>205,256,470.11</u>	<u>151,961,982.21</u>	<u>100.00</u>	<u>10,018,946.68</u>	<u>141,943,035.53</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 73,565,410.45 元，占应收账款账面余额的 33.38%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

1) 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 648,138.38 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。

4) 本期实际核销的应收账款性质、理由及其金额的说明

a. 因部分销售客户经营不善而倒闭、破产或无法持续经营，经多次催讨已无法收回，公司本期实际核销账龄在 1 年以上的应收账款 240,612.00 元。上述实际核销金额，业经浙江省德清县地方税务局德地税城字[2005]第 9 号通知书批复准予税前列支。

b. 因部分销售客户经营不善而倒闭、破产或无法持续经营，经多次催讨已无法收回，公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司本期实际核销账龄在 1 年以上的应收账款 131,416.50 元。上述实际核销金额未经主管税务部门批准。

(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	19,003,595.07	8.2765	157,283,254.60	11,733,949.82	8.2767	97,118,382.48
欧元				599,850.00	10.3383	6,201,429.26
小计			<u>157,283,254.60</u>			<u>103,319,811.74</u>

5. 其他应收款

期末数 5,557,491.41

(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	4,166,326.49	65.02	249,979.58	3,916,346.91	4,243,820.18	77.25	254,629.21	3,989,190.97
1-2 年	1,453,560.93	22.68	174,427.32	1,279,133.61	682,822.14	12.43	81,938.65	600,883.49
2-3 年	442,840.10	6.91	132,852.03	309,988.07	77,134.55	1.41	23,140.37	53,994.18
3-4 年	53,512.20	0.84	26,756.10	26,756.10	177,662.02	3.23	88,831.01	88,831.01
4-5 年	126,333.62	1.97	101,066.90	25,266.72	218,281.41	3.97	174,625.13	43,656.28
5 年以上	165,567.44	2.58	165,567.44		94,776.40	1.71	94,776.40	
合计	<u>6,408,140.78</u>	<u>100.00</u>	<u>850,649.37</u>	<u>5,557,491.41</u>	<u>5,494,496.70</u>	<u>100.00</u>	<u>717,940.77</u>	<u>4,776,555.93</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
王之华	800,000.00	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	417,976.72	代垫款

小 计 1,717,976.72

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,270,983.36 元,占其他应收款账面余额的 35.44%。

(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 13,823,893.68

(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	13,823,893.68	100.00	18,646,266.18	100.00
合 计	<u>13,823,893.68</u>	<u>100.00</u>	<u>18,646,266.18</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 6,240,502.43

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	6,240,502.43	38,825,987.37
合 计	<u>6,240,502.43</u>	<u>38,825,987.37</u>

(2) 性质或内容说明

均系公司各控股子公司出口销售应收的出口退税款。

8. 存货 期末数 142,244,366.25

(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	42,276,492.32		42,276,492.32	18,659,614.31	37,274.10	18,622,340.21
包装物	1,307,163.11		1,307,163.11	1,107,379.19		1,107,379.19
低值易耗品	14,155.74		14,155.74	25,050.38		25,050.38
库存商品	60,385,410.93	1,424,534.99	58,960,875.94	25,598,303.78	400,518.68	25,197,785.10
在产品	39,685,679.14		39,685,679.14	14,513,713.44		14,513,713.44
合 计	<u>143,668,901.24</u>	<u>1,424,534.99</u>	<u>142,244,366.25</u>	<u>59,904,061.10</u>	<u>437,792.78</u>	<u>59,466,268.32</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]	
原材料	37,274.10			37,274.10	
库存商品	400,518.68	1,391,805.03		367,788.72	1,424,534.99
小 计	<u>437,792.78</u>	<u>1,391,805.03</u>		<u>405,062.82</u>	<u>1,424,534.99</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 628,595.53

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	427,356.30	543,267.24	摊余价值
修理费	26,516.17	198,156.60	摊余价值
房租费	174,723.06		摊余价值
合 计	<u>628,595.53</u>	<u>741,423.84</u>	

10. 长期股权投资

期末数 61,952,703.49

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,381,025.27		5,381,025.27	6,082,898.07		6,082,898.07
对联营企业投资	43,932,552.29		43,932,552.29	25,402,747.96		25,402,747.96
其他股权投资	13,580,000.00	940,874.07	12,639,125.93	17,480,000.00	322,804.71	17,157,195.29
合 计	<u>62,893,577.56</u>	<u>940,874.07</u>	<u>61,952,703.49</u>	<u>48,965,646.03</u>	<u>322,804.71</u>	<u>48,642,841.32</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				5,381,025.27	5,381,025.27
青岛易邦生物 工程有限公司	38%	长期	19,776,841.18	10,674,327.25	3,267,962.00	8,213,421.86	41,932,552.29
上海展昱生化 科技有限公司[注]	40%	10年	2,000,000.00				2,000,000.00
小计			<u>21,776,841.18</u>	<u>10,674,327.25</u>	<u>3,267,962.00</u>	<u>13,594,447.13</u>	<u>49,313,577.56</u>

[注]：详见本会计报表附注十二(四)3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	6,082,898.07					-701,872.80	5,381,025.27
青岛易邦生物 工程有限公司	25,402,747.96	5,966,000.00	7,758,918.17	3,260,560.00	3,267,962.00	2,797,484.16	41,932,552.29
上海展昱生化 科技有限公司		2,000,000.00					2,000,000.00
小计	<u>31,485,646.03</u>	<u>7,966,000.00</u>	<u>7,758,918.17</u>	<u>3,260,560.00</u>	<u>3,267,962.00</u>	<u>2,095,611.36</u>	<u>49,313,577.56</u>

[注]：根据国家发展和改革委员会发改投资[2004]181号文件，公司联营企业青岛易邦生物工程有限公司本期实际收到禽流感疫苗生产设施专项补助等拨款 8,599,900.00 元记入资本公积科目，公司按权益法确认长期股权投资-股权投资准备 3,267,962.00 元。

#### 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》，2004 年度会计报表业经青岛华海会计师事务所审计，并出具[2005]青华会审字第 129 号《审计报告》。

#### 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	6,082,898.07		701,872.80		5,381,025.27	10年
青岛易邦生物工程有限公司	9,783,158.82	5,415,937.70	3,534,000.00	736,515.84		8,213,421.86	10年
小计	<u>16,457,672.32</u>	<u>11,498,835.77</u>	<u>3,534,000.00</u>	<u>1,438,388.64</u>		<u>13,594,447.13</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	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
浙江浙大中自集成控制股份有限公司	15.00%	长期	3,900,000.00		3,900,000.00	
小计			<u>17,480,000.00</u>		<u>3,900,000.00</u>	<u>13,580,000.00</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	322,804.71	618,069.36			940,874.07
小 计	<u>322,804.71</u>	<u>618,069.36</u>			<u>940,874.07</u>

#### 2) 计提原因说明

浙江升华强磁材料有限公司 2004 年度经营亏损，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 713,413,829.43

#### (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	161,060,521.06	82,803,846.52	6,690,952.63	237,173,414.95

机器设备	304,352,473.38	161,956,955.31	9,334,133.50	456,975,295.19
运输工具	6,818,079.02	3,736,498.22	2,051,730.80	8,502,846.44
电子及其他设备	8,049,229.35	2,820,552.97	540,028.87	10,329,753.45
固定资产装修费		432,519.40		432,519.40
合计	<u>480,280,302.81</u>	<u>251,750,372.42</u>	<u>18,616,845.80</u>	<u>713,413,829.43</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 243,258,376.92 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 6,839,160.23 元,报废固定资产 7,193,889.97 元,技改扩建转入在建工程 4,583,795.60 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	2,696,432.00	470,158.93		2,226,273.07
机器设备	403,000.00	283,696.37		119,303.63
小计	<u>3,099,432.00</u>	<u>753,855.30</u>		<u>2,345,576.70</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	249,823.28	363,357.06	1,211,930.30
小计	<u>1,825,110.64</u>	<u>249,823.28</u>	<u>363,357.06</u>	<u>1,211,930.30</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	3,810,499.59	3,413,665.17	244,414.44	152,419.98
电子及其他设备	896,381.11	835,230.77	25,295.10	35,855.24
小计	<u>4,706,880.70</u>	<u>4,248,895.94</u>	<u>269,709.54</u>	<u>188,275.22</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(二)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 2004 年 12 月 31 日,本公司账面房屋及建筑物原值 86,797,421.31 元尚未办妥产权登记手续(其中房屋及建筑物原值 64,943,387.78 元已于 2005 年 2 月办妥产权登记手续)。

## 12. 累计折旧

期末数 168,892,496.51

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	24,288,722.41	6,382,902.49	1,416,214.75	29,255,410.15
机器设备	106,550,319.23	32,180,391.15	5,821,151.81	132,909,558.57

运输工具	2,886,310.01	1,462,406.02	1,693,618.10	2,655,097.93
电子及其他设备	2,771,035.53	1,697,177.16	467,869.43	4,000,343.26
固定资产装修费		72,086.60		72,086.60
合计	<u>136,496,387.18</u>	<u>41,794,963.42</u>	<u>9,398,854.09</u>	<u>168,892,496.51</u>

13. 固定资产净值

期末数 544,521,332.92

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	207,918,004.80	136,771,798.65
机器设备	324,065,736.62	197,802,154.15
运输工具	5,847,748.51	3,931,769.01
电子及其他设备	6,329,410.19	5,278,193.82
固定资产装修费	360,432.80	
合计	<u>544,521,332.92</u>	<u>343,783,915.63</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[注]	
房屋及建筑物	1,164,070.71				1,164,070.71
机器设备	5,147,654.04	363,357.06	71,631.09		5,439,380.01
运输工具	14,861.29	204,988.30	14,861.29		204,988.30
电子及其他设备	100,683.06				100,683.06
合计	<u>6,427,269.10</u>	<u>568,345.36</u>	<u>86,492.38</u>		<u>6,909,122.08</u>

[注]：本期减少系处置固定资产相应转出的固定资产减值准备。

(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 14,387,687.85

项目	期末数	期初数
预付大型设备款	7,336,725.00	6,828,221.70
专用材料	426,551.60	169,277.25

专用设备	6,624,411.25	362,892.64
合计	<u>14,387,687.85</u>	<u>7,360,391.59</u>

16. 在建工程 期末数 74,280,496.80

(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	账面价值
18MW 热电联产 技改项目	25,802,005.93		25,802,005.93	
年产 500 吨松线光 技改工程	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	17,866,198.35		17,866,198.35	
1200 吨乙酰丙酮 扩建项目	3,711,368.18		3,711,368.18	
碳酸锆技改工程	1,500,995.04		1,500,995.04	4,318,663.78
年产 120 吨阿维菌素 及其系列产品项目	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	
年产 500 吨甲基 硫醇锡扩建工程	121,000.00		121,000.00	903,491.47
年产 1000 吨麦草畏 技改工程				36,521,188.41
年产 1700 吨硫酸 粘杆菌素技改工程				24,846,179.43
年产 100 吨黄霉素 技改工程				14,467,655.26
双甘磷工程				6,752,139.49
零星工程	5,220,479.55		5,220,479.55	1,130,061.40
合计	<u>74,280,496.80</u>		<u>74,280,496.80</u>	<u>88,939,379.24</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%
18MW 热电联产 技改项目		26,020,913.61	218,907.68		25,802,005.93	其他来源	15,079.31	17.26
年产 500 吨松线光						募股资金		

技改工程		37,579,455.79	19,321,774.81	18,257,680.98	及其他	4,399.38	85.42[注 1]
4 吨/年赤霉素 GA4+7 及 130 吨/年吉宝嘌呤 乳油技改工程		32,330,114.86	14,463,916.51	17,866,198.35	募股资金 及其他	4,897.64	66.01[注 2]
1200 吨乙酰丙酮 扩建项目		3,711,368.18		3,711,368.18	其他来源	733.32	50.59
碳酸锆技改工程	4,318,663.78	16,095,114.57	18,912,783.31	1,500,995.04	其他来源		
年产 120 吨阿维菌素 及其系列产品项目		905,035.50		905,035.50	其他来源	9,980.00	0.91
三氯化磷工程		698,643.40		698,643.40	其他来源		
替米沙坦工程		197,089.87		197,089.87	其他来源	65.40	30.14
年产 500 吨甲基 硫醇锡扩建工程	903,491.47	408,829.25	1,191,320.72	121,000.00	其他来源		
年产 1000 吨麦草畏 技改工程	36,521,188.41	36,724,300.57	73,245,488.98		募股资金	7,497.74	115.26[注 3]
年产 1700 吨硫酸粘 杆菌素技改工程	24,846,179.43	22,379,884.44	47,226,063.87		募股资金	4,973.41	98.77[注 4]
年产 100 吨黄霉素 技改工程	14,467,655.26	1,530,924.68	15,998,579.94		募股资金	4,970.94	97.01[注 5]
双甘磷工程	6,752,139.49	19,791,984.13	26,544,123.62		其他来源		
零星工程	1,130,061.40	30,225,835.63	26,135,417.48	5,220,479.55	其他来源		
合 计	<u>88,939,379.24</u>	<u>228,599,494.48</u>	<u>243,258,376.92</u>	<u>74,280,496.80</u>			

[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 2004 年 12 月 31 日年产 500 吨松线光技改工程累计转入固定资产 19,321,774.81 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 85.42%。

[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 2004 年 12 月 31 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 14,463,916.51 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 66.01%。

[注 3] :年产 1000 吨麦草畏技改工程业经国家经济贸易委员会国经贸投资[2001]1000 号文批准。该技改工程计划总投资 12,352.34 万元，其中固定资产投资 7,497.74 万元，流动

资金 4,854.60 万元。

本公司自 2002 年起对部分完工的新增年产 1000 吨麦草畏技改工程逐步结转入固定资产，截至 2004 年 12 月 31 日新增年产 1000 吨麦草畏技改工程累计已结转固定资产 86,422,318.60 元，占固定资产预算投资的比例为 115.26%。

[注 4]：年产 1700 吨硫酸粘杆菌素技改工程经浙江省经济贸易委员会浙经贸投资[2001]692 号文批准。该技改工程计划总投资 8,780.38 万元，其中固定资产投资 4,973.41 万元，流动资金 3,806.97 万元。

本公司自 2003 年起对部分完工的年产 1700 吨硫酸粘杆菌素技改工程逐步转入固定资产，截至 2004 年 12 月 31 日年产 1700 吨硫酸粘杆菌素技改工程累计已结转固定资产 49,124,510.41 元，占固定资产预算投资的比例为 98.77%。

[注 5]：年产 100 吨黄霉素技改工程业经浙江省经济贸易委员会浙经贸改[2000]263 号文批准，该技改工程计划总投资 7,881.57 万元，其中固定资产投资 4,970.94 万元，流动资金 2,910.63 万元。

本公司自 2002 年起对部分完工的年产 100 吨黄霉素技改工程逐步结转入固定资产，截至 2004 年 12 月 31 日年产 100 吨黄霉素技改工程累计已结转固定资产 48,222,881.66 元，占固定资产预算投资的比例为 97.01%。

17. 无形资产 期末数 31,250,078.92

(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	账面价值
土地使用权	27,341,136.34		27,341,136.34	18,037,648.92
商标权	3,908,942.58		3,908,942.58	18,037,648.92
合 计	<u>31,250,078.92</u>		<u>31,250,078.92</u>	<u>18,037,648.92</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	18,037,648.92	9,814,364.24		510,876.82	27,341,136.34	1,365,005.30	539-581 月
商标权	投资入股	4,035,037.50		4,035,037.50		126,094.92	3,908,942.58	126,094.92	93 月
合 计		<u>32,741,179.14</u>	<u>18,037,648.92</u>	<u>13,849,401.74</u>		<u>636,971.74</u>	<u>31,250,078.92</u>	<u>1,491,100.22</u>	

2) 无形资产增减变动情况说明

a. 本期土地使用权增加主要系公司本期出资 8,498,962.24 元向德清县国土资源局购入位于钟管镇尚坝湖西圩地块，面积 85,848.36 平方米，公司已于 2004 年 7 月 16 日办妥土地

使用权证。

b. 本期英国伊科动物保健有限公司以伊科商标使用权出资投入本公司控股子公司浙江伊科拜克动物保健品有限公司，详见本会计报表附注十二(四)4之说明。

(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2004年12月31日，公司账面土地使用权均已办妥产权手续。

截至2004年12月31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 616,734.37			
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[注]	443,541.59	331,303.10	112,238.49	331,303.10		112,238.49	331,303.10	
装修费	426,328.20	311,674.02		114,241.36		197,432.66	228,895.54	15-24月
租 金	442,171.05		442,171.05	135,107.83		307,063.22	135,107.83	25月
合 计	<u>1,312,040.84</u>	<u>642,977.12</u>	<u>554,409.54</u>	<u>580,652.29</u>		<u>616,734.37</u>	<u>695,306.47</u>	

[注]：本公司内蒙古分公司于2004年9月成立，截至2004年12月31日尚未开始经营，本期发生筹建期间费用共计63,437.35元；本公司控股子公司浙江拜克开普化工有限公司之控股子公司乐平市联合化工有限公司于2004年11月成立，截至2004年12月31日尚未开始经营，本期发生筹建期间费用共计48,801.14元。

19. 短期借款 期末数 79,212,839.49

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	51,553,000.00[注1]	60,000,000.00
抵押借款	9,900,000.00[注2]	4,900,000.00
质押借款	7,759,839.49[注3]	4,260,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合 计	<u>79,212,839.49</u>	<u>69,160,000.00</u>

[注1]：详见本会计报表附注八(二)4(1)2)、3)、9)之说明。

[注2]：详见本会计报表附注九(二)1之说明。

[注3]：详见本会计报表附注九(二)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	2,937,575.00	8.2765	24,312,839.49			
小计	<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 143,403,869.24

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	143,403,869.24[注]	92,050,121.96	
合计	<u>143,403,869.24</u>	<u>92,050,121.96</u>	

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(1)4)、5)、6)、7)、8)、10)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 103,982,248.91

(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	348,034.50	8.2765	2,880,507.54			
小计	<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 6,915,513.87

(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 10,227,970.36

无拖欠性质的应付工资。

24. 应交税金 期末数 5,617,234.40

(1) 明细情况

税种	期末数	期初数	法定税率
----	-----	-----	------



增值税	-3,827,797.93	-156,516.28	13%、17%
营业税	41,284.76		5%
房产税	59,645.41		12%
城市维护建设税	66,180.50	22,387.46	按应交流转税税额的 1%、5%、7%
企业所得税	8,805,612.32	5,827,962.27	33%
代扣代缴个人所得税	472,309.34	26,295.51	按税法规定
合计	<u>5,617,234.40</u>	<u>5,720,128.96</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,公司本期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 636,495.42
项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	85,381.20	51,661.08	按应交流转税税额的 3%、4%、10%
水利建设基金	549,341.15	402,973.99	按营业收入的 0.12%
河道工程修建维护管理费	21.74	82.75	按应交流转税税额的 1%
副食品调控基金	1,751.33	27.53	按营业收入的 0.10%
合计	<u>636,495.42</u>	<u>454,745.35</u>	

26. 其他应付款 期末数 53,464,476.53

(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	1,380,000.00
小 计	<u>29,500,000.00</u>	<u>1,380,000.00</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
升华集团控股有限公司	29,500,000.00	暂借款
销售业务费	6,160,222.65	尚未支付
风险奖励基金	4,526,742.00	尚未支付
佣 金	3,753,841.14	尚未支付
养老保险金	2,434,962.95	尚未支付

小 计 46,375,768.74

27. 预提费用		期末数 381,997.27	
项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利 息	381,997.27	64,857.85	期末尚未结算
合 计	<u>381,997.27</u>	<u>64,857.85</u>	

28. 长期借款		期末数 30,052,800.00
借款条件	期末数	期初数
保证借款[注]	30,052,800.00	
合 计	<u>30,052,800.00</u>	

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(1)1之说明。

29. 专项应付款 期末数 1,207,221.62

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
科技项目拨款	1,207,221.62	1,678,132.97
合 计	<u>1,207,221.62</u>	<u>1,678,132.97</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

公司本期收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅、湖州市科技局工业处、湖州市财政局、湖州市科技局与湖州市南浔区经济发展与统计局等单位拨入的专门用于科研开发的款项共计 102.50 万元，公司本期已支用期初结存和本期新增的拨款 149.59 万元，截至 2004 年 12 月 31 日尚有 1,207,221.62 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	
(一) 尚未 流通 股份	1. 发 起 人 股 份	国家拥有股份							
		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
(三) 股份总数		270,366,165.00					270,366,165.00

### 31. 资本公积

期末数 451,686,513.47

#### (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	381,506.70	3,819,542.00		4,201,048.70
拨款转入	920,000.00	1,470,000.00		2,390,000.00
其他资本公积	316,939.19	68,717.05		385,656.24
合 计	<u>446,328,254.42</u>	<u>5,358,259.05</u>		<u>451,686,513.47</u>

#### (2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 本期增加股权投资准备 3,819,542.00 元原因系：

a. 公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司本期收到 2004 年度浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金 580,000.00 元，本公司按权益法计入股权投资准备 551,580.00 元；

b. 公司联营企业青岛易邦生物工程有限公司本期收到拨款转入资金 8,599,900.00 元，详见本会计报表附注六(一)10(2)1)b 之注释，本公司按权益法计入股权投资准备 3,267,962.00 元。

2) 根据浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅浙经贸投资[2003]1180 号文，本公司本期实际收取 2004 年度浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金 147 万元。

3) 本期增加其他资本公积 68,717.05 元均系公司债务重组收益，详见本会计报表附注十二(一)之说明。

### 32. 盈余公积

期末数 51,030,179.20

#### (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	27,124,264.36	6,041,921.29	33,166,185.65
法定公益金	13,562,132.17	3,020,960.65	16,583,092.82
国家扶持基金	551,852.39	729,048.34	1,280,900.73
合计	<u>41,238,248.92</u>	<u>9,791,930.28</u>	<u>51,030,179.20</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

1) 本期法定盈余公积和法定公益金增加详见本会计报表附注六(一)33(2)1)c 之说明。

2) 根据湖州市地方税务局湖地税政[2004]22 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减免 2003 年度民政福利企业所得税 891,159.35 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 124,547.00 元后, 本公司按投资比例 95.1%增加盈余公积 - 国家扶持基金 729,048.34 元。

33. 未分配利润 期末数 79,393,157.81

(1) 明细情况

期初数	68,820,782.76
本期增加	60,190,181.74
本期减少	49,617,806.69
期末数	79,393,157.81

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

a. 本期增加均系本期净利润转入。

b. 根据 2004 年 4 月 28 日公司 2003 年度股东大会决议通过的 2003 年度利润分配方案, 按 2003 年度实现净利润每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税), 共计 40,554,924.75 元。

c. 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。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 32,443,939.80 元。根据 2005 年 3 月 5 日本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, 决定按 2004 年度实现的净利润分配现金股利 32,443,939.80 元。上述利润分配决议尚待股东大会审议通过。

(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 1,008,016,489.02/846,561,669.75

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
农 药	488,091,791.92	350,500,352.53
锆系列产品	190,450,815.60	35,743,689.53
兽 药	124,326,508.93	121,396,136.78
化学原料	94,831,892.20	33,051,012.27
农药中间体	75,323,587.92	9,496,858.90
医药中间体	29,732,439.33	32,992,187.99
热 电	11,614,351.02	2,733,692.47
其 他	11,812,546.40	32,592,404.69
小 计	<u>1,026,183,933.32</u>	<u>618,506,335.16</u>
抵 销	18,167,444.30	14,777,177.84
合 计	<u>1,008,016,489.02</u>	<u>603,729,157.32</u>
主营业务成本		
农 药	415,479,076.85	293,054,331.66
锆系列产品	156,973,948.59	30,959,207.99
兽 药	94,532,010.76	89,085,402.01
化学原料	89,492,573.07	30,272,377.61
农药中间体	65,838,246.98	6,372,767.49
医药中间体	24,845,290.34	28,791,096.02
热 电	9,421,074.84	1,686,216.98
其 他	8,669,970.83	29,754,406.78
小 计	<u>865,252,192.26</u>	<u>509,975,806.54</u>
抵 销	18,690,522.51	14,777,177.84
合 计	<u>846,561,669.75</u>	<u>495,198,628.70</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
内 销	444,361,672.68	227,257,923.13
外 销	581,822,260.64	391,248,412.03
小 计	<u>1,026,183,933.32</u>	<u>618,506,335.16</u>
抵 销	18,167,444.30	14,777,177.84

合 计	<u>1,008,016,489.02</u>	<u>603,729,157.32</u>
主营业务成本		
内 销	358,422,065.79	182,495,497.08
外 销	506,830,126.47	327,480,309.46
小 计	<u>865,252,192.26</u>	<u>509,975,806.54</u>
抵 销	18,690,522.51	14,777,177.84
合 计	<u>846,561,669.75</u>	<u>495,198,628.70</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 309,263,266.64 元, 占公司全部主营业务收入收入的 30.68%。

2. 主营业务税金及附加			本期数 525,789.14
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	225,364.23	207,445.24	按应交流转税税额的 1%、5%、7%
教育费附加	300,424.91	266,529.67	按应交流转税税额的 3%、4%、10%
合 计	<u>525,789.14</u>	<u>473,974.91</u>	

3. 其他业务利润				本期数 1,807,253.91		
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	4,323,927.31	2,524,892.41	1,799,034.90	1,218,313.17	773,539.97	444,773.20
租赁收入	163,383.30	155,164.29	8,219.01	185,400.00	9,270.00	176,130.00
其 他				42,123.23	2,216.86	39,906.37
合 计	<u>4,487,310.61</u>	<u>2,680,056.70</u>	<u>1,807,253.91</u>	<u>1,445,836.40</u>	<u>785,026.83</u>	<u>660,809.57</u>

4. 财务费用		本期数 1,599,378.89
项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,130,029.24[注]	-4,964,987.44
减：利息收入	1,602,010.19	3,141,668.53
汇兑损失	1,869,240.60	-315,551.53
减：汇兑收益	440,047.28	
其 他	642,166.52	306,262.95
合 计	<u>1,599,378.89</u>	<u>-8,115,944.55</u>

[注]：根据浙江省财政厅、浙江省环境保护局浙财建字[2004]159号《关于下达 2004 年

省环保项目财政贴息资金的通知》,公司本期收到4,000吨/日废水处理工程项目贴息30万元;根据德清县发展计划与经济委员会、德清县财政局德计经技[2004]第64号《关于下达德清县2003年度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50万元;根据浙江省财政厅浙财企二字[2004]144号《关于拨付2003年度机电产品、高新技术产品技术更新改造项目贷款贴息资金的通知》,公司本期收到技改项目贴息49万元。以上贴息共计129万元,公司冲减本期利息支出项目。

本公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司本期收到科技部创新基金管理中心下拨的高纯醋酸异丙酯创新基金贴息56万元,冲减本期利息支出项目。

根据德清县人民政府德政办发[2003]40号《关于2003年度出口退税质押贷款财政实行全额贴息的通知》,本公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司本期收到出口退税质押贷款贴息221,775.00元,冲减本期利息支出项目。

5. 投资收益 本期数 3,659,387.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-386,118.60	1,458,802.23
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	7,758,918.17	4,575,086.84
股权投资差额摊销	-1,438,388.64	-1,107,742.75
计提的短期、长期投资减值准备	-2,755,023.93	-1,349,334.22
合 计	<u>3,659,387.00</u>	<u>3,576,812.10</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 4,559,577.46

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
“扶优扶强”财政补贴	2,739,600.00	3,025,800.00
出口贴息	779,780.00	51,600.00
增值税返还	1,040,197.46	1,391,559.25
合 计	<u>4,559,577.46</u>	<u>4,468,959.25</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) 根据德清县财政局德财[2001]复函(1)号文，公司本期收到德清县财政局拨入的“扶优扶强”财政补贴 2,739,600.00 元。

2) 公司及公司控股子公司浙江升华拜克化工进出口有限公司本期收到德清县财政局下拨的出口贴息 779,780.00 元。

3) 根据浙江省湖州市国家税务局湖国税流[2004]58 号文，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 1,040,197.46 元。

7. 营业外收入		本期数 932,181.01
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	723,306.41	81,420.57
罚款收入	50,034.60	2,150.00
赔款收入	134,840.00	810.26
其 他	24,000.00	0.80
合 计	<u>932,181.01</u>	<u>84,381.63</u>

8. 营业外支出		本期数 4,859,809.97
项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	621,246.80	491,120.76
处置固定资产净损失	3,431,216.29	285,176.51
计提的固定资产减值准备	508,345.36	158,519.90
捐赠支出	80,000.00	10,000.00
税收滞纳金	895.00	405.49
河道工程修建维护管理费	306.52	99.63
赔款支出	215,600.00	
其 他	2,200.00	132,986.55
合 计	<u>4,859,809.97</u>	<u>1,078,308.84</u>

(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	69,989,212.90
增值税返还	1,040,197.46



小 计 71,029,410.36

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	18,720,000.00
控股子公司浙江拜克开普化工有限公司 收到升华集团控股有限公司暂借款	27,500,000.00
“扶优扶强” 财政补贴	2,739,600.00
财政技改贴息	2,071,775.00
科技专项补助	1,025,000.00
出口贴息	779,780.00
小 计	<u>52,836,155.00</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	13,100,000.00
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	5,000,000.00
支付三个月以上银行承兑汇票保证金	19,404,795.30
支付技术开发费	15,001,424.68
支付运输费	10,273,722.83
支付业务费	8,658,388.80
支付差旅费	2,636,120.31
支付租赁费	2,026,119.66
支付业务招待费	1,546,831.58
支付佣金	4,273,957.87
小 计	<u>81,921,361.03</u>

4. 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
收回三个月以上定期存款	14,200,000.00
收到形成年产 500 吨松线光	

生产能力专项补助	1,470,000.00
收到形成年产 2000 吨醋酸异丙烯酯 生产能力专项补助	580,000.00
小 计	<u>16,250,000.00</u>

5. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

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 61,478,069.13

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	63,023,770.35	93.49	3,781,426.22	59,242,344.13	58,969,679.32	93.37	3,538,180.76	55,431,498.56
1-2 年	1,202,899.86	1.78	714,709.74	488,190.12	1,194,324.25	1.89	143,318.91	1,051,005.34
2-3 年	780,518.59	1.17	234,155.58	546,363.01	2,925,639.50	4.63	877,691.85	2,047,947.65
3-4 年	2,402,343.75	3.56	1,201,171.88	1,201,171.87				
4-5 年					71,550.00	0.11	57,240.00	14,310.00
合 计	<u>67,409,532.55</u>	<u>100.00</u>	<u>5,931,463.42</u>	<u>61,478,069.13</u>	<u>63,161,193.07</u>	<u>100.00</u>	<u>4,616,431.52</u>	<u>58,544,761.55</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 41,550,964.64 元，占应收账款账面余额的 61.64%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

#### (4) 其他说明

##### 1) 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 648,138.38 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。

##### 2) 本期实际核销的应收账款性质、理由及其金额的说明

因部分销售客户经营不善而倒闭、破产或无法持续经营，经多次催讨已无法收回，公司本期实际核销账龄在 1 年以上的应收账款 240,612.00 元。上述实际核销金额，业经浙江省德清县地方税务局德地税城字[2005]第 9 号通知书批复准予税前列支。

(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	4,123,788.30	8.2765	34,130,533.86	2,542,000.94	8.2767	21,039,379.18
小计			<u>34,130,533.86</u>			<u>21,039,379.18</u>

2. 其他应收款

期末数 2,189,088.83

(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	1,898,051.61	71.73	113,883.09	1,784,168.52	2,346,944.97	78.12	140,816.70	2,206,128.27
1-2年	393,529.80	14.88	47,223.58	346,306.22	92,986.02	3.10	11,158.32	81,827.70
2-3年	10,130.38	0.38	3,039.11	7,091.27	73,634.55	2.45	22,090.37	51,544.18
3-4年	52,512.20	1.98	26,256.10	26,256.10	177,662.02	5.91	88,831.01	88,831.01
4-5年	126,333.62	4.77	101,066.90	25,266.72	218,281.41	7.27	174,625.13	43,656.28
5年以上	165,567.44	6.26	165,567.44		94,776.40	3.15	94,776.40	
合计	<u>2,646,125.05</u>	<u>100.00</u>	<u>457,036.22</u>	<u>2,189,088.83</u>	<u>3,004,285.37</u>	<u>100.00</u>	<u>532,297.93</u>	<u>2,471,987.44</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
沈敏松	335,129.64	暂借款
张建忠	170,850.57	暂借款
李惠民	109,110.60	暂借款
小计	<u>615,090.81</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813,667.57元,占其他应收款账面余额的30.75%。

(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 141,750,003.87

(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	85,178,325.65		85,178,325.65	72,087,393.72		72,087,393.72
对联营企业投资	43,932,552.29		43,932,552.29	25,402,747.96		25,402,747.96
其他股权投资	13,580,000.00	940,874.07	12,639,125.93	17,480,000.00	322,804.71	17,157,195.29

合计 142,690,877.94 940,874.07 141,750,003.87 114,970,141.68 322,804.71 114,647,336.97

(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	4,822,375.32			12,472,375.32
湖州新奥特医药化工有限公司	95.10	长期	28,185,616.50	4,183,027.08	2,213,987.43	5,381,025.27	39,963,656.28
上海壬思实业有限公司	85.00	10年	19,210,000.00	-5,938,264.96			13,271,735.04
浙江拜克开普化工有限公司	51.00	10年	7,650,000.00	-186,667.12			7,463,332.88
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	51.00	50年	12,663,351.00	-656,124.87			12,007,226.13
青岛易邦生物工程有限公司	38.00	长期	19,776,841.18	10,674,327.25	3,267,962.00	8,213,421.86	41,932,552.29
上海展昱生化科技有限公司	51.00	10年	2,000,000.00				2,000,000.00
小计			<u>97,135,808.68</u>	<u>12,898,672.70</u>	<u>5,481,949.43</u>	<u>13,594,447.13</u>	<u>129,110,877.94</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	12,565,008.80		2,202,366.52	2,295,000.00			12,472,375.32
湖州新奥特医药化工有限公司	35,954,410.22		3,430,490.52		1,280,628.34	-701,872.80	39,963,656.28
上海壬思实业有限公司	15,917,974.70		-2,646,239.66				13,271,735.04
浙江拜克开普化工有限公司	7,650,000.00		-186,667.12				7,463,332.88
浙江伊科拜克动物保健品有限公司		12,663,351.00	-656,124.87				12,007,226.13
青岛易邦生物工程有限公司	25,402,747.96	5,966,000.00	7,758,918.17	3,260,560.00	3,267,962.00	2,797,484.16	41,932,552.29
上海展昱生化科技有限公司		2,000,000.00					2,000,000.00
小计	<u>97,490,141.68</u>	<u>20,629,351.00</u>	<u>9,902,743.56</u>	<u>5,555,560.00</u>	<u>4,548,590.34</u>	<u>2,095,611.36</u>	<u>129,110,877.94</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》，2004年度会计报表业经青岛华海会计师事务所审计，并出具[2005]青华会审字第129号《审计报告》。

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	6,082,898.07		701,872.80		5,381,025.27	10年
青岛易邦生物工程有限公司	9,783,158.82	5,415,937.70	3,534,000.00	736,515.84		8,213,421.86	10年
小计	<u>16,457,672.32</u>	<u>11,498,835.77</u>	<u>3,534,000.00</u>	<u>1,438,388.64</u>		<u>13,594,447.13</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
浙江浙大中自集成控制股份有限公司	15.00%	长期	3,900,000.00	3,900,000.00		
小计			<u>17,480,000.00</u>	<u>3,900,000.00</u>		<u>13,580,000.00</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	322,804.71	618,069.36			940,874.07
小计	<u>322,804.71</u>	<u>618,069.36</u>			<u>940,874.07</u>

2) 计提原因说明

浙江升华强磁材料有限公司 2004 年度经营亏损,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 534,260,592.96

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

锆系列产品	190,450,815.60	35,743,689.53
农 药	161,969,520.24	155,807,032.85
兽 药	124,046,620.04	121,333,178.16
农药中间体	35,411,801.92	9,496,858.90
热 电	11,614,351.02	2,733,692.47
其 他	10,767,484.14	5,797,998.86
合 计	<u>534,260,592.96</u>	<u>330,912,450.77</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 96,012,002.81 元,占公司全部主营业务收入的 17.97%。

2. 主营业务成本		本期数 410,918,378.04
项 目	本期数	上年同期数
锆系列产品	156,973,948.59	30,959,207.99
农 药	111,952,696.78	117,416,474.60
兽 药	94,203,172.12	89,025,853.45
农药中间体	30,632,557.46	6,372,767.49
热 电	9,421,074.84	1,686,216.98
其 他	7,734,928.25	4,558,039.92
合 计	<u>410,918,378.04</u>	<u>250,018,560.43</u>

3. 投资收益		本期数 6,594,419.16
明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-236,163.60	1,333,544.28
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	9,902,743.56	3,720,039.23
股权投资差额摊销	-1,438,388.64	-1,107,742.75
计提的短期、长期投资减值准备	-2,113,772.16	-789,695.91
合 计	<u>6,594,419.16</u>	<u>3,156,144.85</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
乐平市联合化工有限公司	江西省乐平市	三氯化磷、双甘膦、亚磷酸生产、销售	[注 2]	有限公司	陈忠良

[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]：乐平市联合化工有限公司系浙江拜克开普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			2,040,816.00
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
乐平市联合化工有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00

(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					1,940,816	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
乐平市联合化工有限公司			504,900	28.05			504,900	28.05

## 2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
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
浙江升华房地产开发有限公司	同一控股股东
升华集团德清华源颜料有限公司	同一控股股东
升华集团湖州新天纸业有限公司	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	3,459,203.37	市场价	8,699,534.29	市场价
升华集团德清奥华广告有限公司	3,536,667.53	市场价	6,165,579.46	市场价
浙江升华云峰新材股份有限公司	3,552,365.29	[注]		
浙江升华强磁材料有限公司	394,170.94	市场价	65,282.05	市场价
升华集团德清华源颜料有限公司			3,179.49	市场价
小计	10,942,407.13		14,933,575.29	

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(5)之说明。

### 2. 销售货物

关联方	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



名称	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	1,508,434.34	[注]	1,117,056.65	[注]
浙江升华强磁材料有限公司	101,110.18	市场价	42,785.05	市场价
升华集团湖州新天纸业有限公司			298.46	市场价
小 计	1,609,544.52		1,160,140.16	

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(4)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	1,840.00	48,367.00	0.01	0.03
小 计	1,840.00	48,367.00	0.01	0.03
(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	296,688.90	648,244.05	0.29	0.95
升华集团德清奥华广告有限公司	464,903.41	978,166.64	0.45	1.44
浙江升华云峰新材股份有限公司	906.62	20,718.62	0.01	0.03
小 计	762,498.93	1,647,129.31	0.75	2.42
(4) 其他应付款				
升华集团控股有限公司	29,500,000.00	1,380,000.00	55.18	8.05
浙江升华房地产开发有限公司升华大酒店	45,872.00	37,089.24	0.09	0.22
小 计	29,545,872.00	1,417,089.24	55.27	8.27

### 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向中国工商银行德清县支行长期借款提供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2004年12月31日，公司实际借款金额为3,000万元，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控股子公司浙江拜克开普化工有限公司向广东发展银行股份有限公司杭州西湖支行借款提供 2,000 万元的信贷保证,担保期限为 2004 年 3 月 18 日至 2007 年 3 月 17 日。截至 2004 年 12 月 31 日,公司实际借款金额为 1,500 万元,借款期限为 2004 年 3 月 18 日至 2005 年 3 月 17 日。

3) 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向中国建设银行德清县支行借款提供 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 2004 年 12 月 31 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。

4) 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银行承兑汇票提供保证。截至 2004 年 12 月 31 日,公司实际开具银行承兑汇票 350 万元,同时公司存入货币资金 700,000.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2004 年 11 月 23 日至 2005 年 5 月 23 日。

5) 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开具银行承兑汇票提供 49,576,050.02 元保证。截至 2004 年 12 月 31 日,公司实际开具银行承兑汇票 71,307,300.02 元,同时公司存入货币资金 30,146,975.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2004 年 7 月 15 日至 2005 年 6 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浙江升华拜克化工进出口有限公司在中国工商银行湖州市分行开具银行承兑汇票提供担保。截至 2004 年 12 月 31 日,公司实际开具银行承兑汇票 25,467,440.02 元,同时公司存入货币资金 2,546,744.00 元作为承兑保证金,承兑期限为 2004 年 8 月 5 日至 2005 年 6 月 2 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借款及开具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 2004 年 12 月 31 日,公司实际开具银行承兑汇票 16,477,857.20 元,同时公司存入货币资金 4,105,764.72 元作为承兑保证金,承兑期限为 2004 年 11 月 24 日至 2005 年 6 月 27 日。

8) 公司关联方浙江升华房地产开发有限公司为本公司向中国农业银行德清县支行开具银行承兑汇票提供最高额为 1,000 万元保证,担保期限为 2004 年 8 月 18 日至 2006 年 8 月 17 日。截至 2004 年 12 月 31 日,公司实际开具银行承兑汇票 1,000 万元,同时公司存入货币资金 1,002,178.72 元作为承兑保证金,承兑期限为 2004 年 8 月 18 日至 2005 年 3 月 27 日。

9) 公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司为本公司向中国银行德清支行借款提供 600 万美元信贷保证,担保期限为 2004 年 6 月 25 日至 2007 年 2 月 25 日。截至 2004 年 12 月 31 日,公司实际借款金额为 200 万美元,借款期限为 2004 年 6 月 25 日至 2005 年 2 月

25 日。

10) 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借款及开具银行承兑汇票提供最高额为 1,500 万元的保证,担保期限为 2004 年 1 月 14 日至 2004 年 12 月 31 日。截至 2004 年 12 月 31 日,公司实际开具银行承兑汇票 16,651,272.00 元,同时公司存入货币资金 6,684,089.09 元作为承兑保证金,承兑期限为 2004 年 7 月 14 日至 2005 年 6 月 30 日。

## (2) 租赁

1) 根据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,本公司承租位于德清县钟管镇工业区地块 105,612.60 平方米土地,土地租金为每平方米 9.1 元/年,租赁期至 2047 年 11 月 12 日;承租位于德清县钟管镇工业区地块 66,622.20 平方米土地,土地租金为每平方米 7 元/年,租赁期为该块国有土地之剩余出让年限即 2048 年 7 月 30 日。公司本期根据租赁合同向升华集团控股有限公司支付土地租金共计 1,427,430.40 元。

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 135,107.83 元计入本期损益。

(3) 根据本公司与关联方浙江升华房地产开发有限公司签订的《国债转让协议》,公司本期将原在南方证券股份有限公司杭州文晖路营业部账户内的 21,276 手 2001 记账式十二期国债(10 年)按 2004 年 12 月 3 日该国债的收盘价 88.80 元转让给浙江升华房地产开发有限公司,转让收入共计 18,893,088.00 元,扣除账面该国债账面余额 21,898,748.80 以及计提的短期投资跌价准备 2,769,497.20 元,转让净损失 236,163.60 元。截至 2004 年末公司已收妥上述转让款。

(4) 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 98 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。

(5) 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。

(6) 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豆粕等原材料,公司本期采购金额共计 3,185,314.96 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 45,050.00 元、印刷费 306,302.57 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

别与控股股东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为 1,810 万元，均系归还暂借款，本期贷方累计发生额 4,622 万元，均系暂借款。截至 2004 年 12 月 31 日尚有暂借款 2,950 万元未归还，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 7.8% 的年利率与升华集团控股有限公司结算资金占用费，本期实际向升华集团控股有限公司支付资金占用费 228,524.83 元。

(8) 公司本期为控股子公司浙江拜克开普化工有限公司提供资金 1,927 万元，按银行同期存款利率收取资金占用费，公司本期实际收取资金占用费 48,888.13 元；公司本期为控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司提供资金 1,377.94 万元，按银行同期存款利率收取资金占用费，公司本期实际收取资金占用费 129,568.13 元。截至 2004 年 12 月 31 日本公司均已收回上述资金和资金占用费。

#### (9) 关键管理人员报酬

2004 年度公司共有关键管理人员 13 人，其中，在本公司领取报酬 12 人，全年报酬总额 219.90 万元。2003 年度公司共有关键管理人员 13 人，其中，在本公司领取报酬 12 人，全年报酬总额 168.55 万元。2004 年度和 2003 年度关键管理人员报酬情况如下：

2004 年度			
报酬档次	15 万以上	10 万 - 15 万	5 万 - 10 万
人数	6	6	0

2003 年度			
报酬档次	15 万以上	10 万 - 15 万	5 万 - 10 万
人数	5	5	2

## 九、或有事项

### (一) 已转让商业承兑汇票

截至 2004 年 12 月 31 日，公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司未到期已背书转让的商业承兑汇票 3 份共计 191,665.00 元。

### (二) 公司提供的各种债务担保

#### 1. 截至 2004 年 12 月 31 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		担保 借款金额	借款 到期日
			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	11,493,384.95	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 湖州吴兴支行	9,015,402.00	8,842,447.98	4,000,000.00	2004.12.21-2005.7.18
小 计			26,302,248.42	20,335,832.93	9,900,000.00	

2. 截至 2004 年 12 月 31 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 到期日
			账面原值	账面净值		
浙江升华拜克生物 股份有限公司	出口商业 发票	中国银行 德清支行	USD277,575.00	USD263,696.25	USD277,575.00	2004.9.15-2005.3.15
浙江升华拜克生物 股份有限公司	出口商业 发票	中国农业银行 德清支行	USD665,600.00	USD632,320.00	USD660,000.00	2004.11.22-2005.9.30
小 计			USD943,175.00	USD896,016.25	USD937,575.00	

3. 公司为关联方提供的担保事项详见本会计报表附注八(二)4(1)之说明。

(三) 未决诉讼或仲裁

1. 公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司因佛山市南海北沙制药有限公司未按合同条款支付货款，本期向湖州市南浔区人民法院提起诉讼，要求佛山市南海北沙制药有限公司归还欠付货款 1,033,329.22 元。截至 2004 年 12 月 31 日公司尚未收回上述货款，公司已按账龄法计提相应坏账准备。2005 年 3 月 1 日经民事调解对方同意支付相关款项。

公司控股子公司湖州新奥特医药化工有限公司向锦州彩练塑料集团塑胶制品有限公司就销售货款 18.55 万元提起诉讼，该诉讼已于 2004 年 11 月以本公司胜诉结案，锦州彩练塑料集团塑胶制品有限公司应向本公司支付上述货款。截至 2004 年 12 月 31 日公司尚未收回上述货款，公司已按账龄法计提相应坏账准备。

2. 原升华集团湖州锆谷科技有限公司(2004 年 9 月已注销)向佛山市石湾区江湾经济实业发展总公司昂泰陶瓷原料厂就销售货款 54.95 万元提起诉讼，该诉讼已于 2004 年 8 月以原升华集团湖州锆谷科技有限公司胜诉结案。公司 2003 年购买原升华集团湖州锆谷科技有限公司的资产时已包含该应收货款，截至 2004 年 12 月 31 日公司账面应收该公司账款余额 47.44 万元，根据公司的估计对方客户还款的可能性较小，因此公司本期已全额计提坏账准备。

3. 原升华集团湖州锆谷科技有限公司向自然人冯彩虹就销售货款 32.52 万元提起诉讼，2004 年 10 月经民事调解对方同意支付相关款项。公司 2003 年购买原升华集团湖州锆谷科技有限公司的资产时已包含该应收货款，截至 2004 年 12 月 31 日公司账面尚有 30,000.00 元货款未收回。公司已按账龄法计提相应坏账准备。

4. 原升华集团湖州锆谷科技有限公司向自然人黄震就销售货款 9.90 万元提起诉讼，2004 年 3 月经民事调解对方同意支付相关款项。公司 2003 年购买原升华集团湖州锆谷科技有限公司的资产时已包含该应收货款，截至 2004 年 12 月 31 日公司尚有 81,800.00 元货款未收回。公司已按账龄法计提相应坏账准备。

十、承诺事项

1. 公司拟购买控股股东升华集团控股有限公司拥有的公司一分厂、二分厂和四分厂共

计 172,234.80 平方米的土地使用权。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》，上述土地使用权的市场估价价值为 2,556.89 万元。

2. 根据内蒙古托克托县发展计划局托政计字[2004]第 239 号文《关于“引进浙江升华拜克生物股份有限公司内蒙古分公司新建年产 120 吨阿维菌素项目的立项报告”的批复》，本公司内蒙古分公司拟新建年产 120 吨阿维菌素及系列产品项目，本公司内蒙古分公司拟在托电工业园区征地 362 亩，用于上述项目一期工程建设。

3. 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 2004 年 12 月 31 日该公司已预付土地款 100 万元。

### 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

除利润分配预案外，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

##### 1. 债务人：

债务重组方式	因债务重组而确认的资本公积总额
以低于账面价值的现金清偿	68,717.05

(1) 公司原账面应付建宁县农业局经济作物站等单位账款 25,399.87 元，该等款项业经公司与对方客户多次协商，确认债权人均已放弃索要权，已不需支付，经公司批准转入资本公积。公司本期将扣除应计缴的企业所得税 8,381.96 元后的差额 17,017.91 元转入资本公积科目。

(2) 公司原账面应付上海市凌桥环保设备厂账款 178,500.00 元，双方于 2003 年 12 月达成协议，公司本期以一辆汽车作价 178,500.00 元抵偿应付货款。该车辆账面价值 101,337.10 元，产生债务重组收益 77,162.90 元，公司本期将扣除应计缴的企业所得税 25,463.76 元后的差额 51,699.14 元转入资本公积科目。

##### 2. 债权人：

债务重组方式	债务重组损失总额	或有收益
车辆抵货款	0.00	0.00

本期内蒙古新元兴业动物药业有限公司以一辆汽车作价 130,000.00 元抵入，用于抵偿所欠本公司货款。

#### (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(3)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. 经中华人民共和国商务部商外资资审 A 字[2003]0114 号文批准, 本公司于 2004 年 8 月 10 日取得《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》, 变更为外商投资比例低于 25% 外商投资股份制企业。公司已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》。

2. 根据 2004 年 4 月公司董事会二届十七次会议决议, 本公司与农业部动物检疫所、自然人康列克和杜元钊按原投资比例共同对青岛易邦生物工程有限公司增资 1,000 万元, 增资后青岛易邦生物工程有限公司注册资本为 2,500 万元, 其中本公司实际出资 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。

3. 根据 2004 年 4 月公司董事会二届十七次会议决议通过的《关于合资组建上海信达科技有限公司的议案》(后更名为上海展昱生化科技有限公司), 公司与自然人陈闽敏、张雅芬、张剑强和洪滔共同投资设立上海展昱生化科技有限公司, 注册资本为 500 万元。其中本公司投资 200 万元, 占注册资本的 40%, 以上出资业经上海瑞和会计师事务所有限公司验证, 并出具瑞和会验字[2004]第 05373 号《验资报告》。公司于 2004 年 12 月 7 日在上海市工商行政管理局注册, 取得注册号为 3102292076091 号《企业法人营业执照》。该公司本期尚处于筹建期。

4. 根据 2004 年 8 月公司董事会二届十八次会议决议, 本公司与英国伊科动物保健有限公司共同组建浙江伊科拜克动物保健品有限公司。该公司注册资本 300 万美元, 其中本公司以货币资金及实物资产出资 153 万美元, 占其注册资本的 51%, 英国伊科动物保健有限公司以货币资金及商标权出资 147 万美元, 占其注册资本的 49%, 以上出资业经德清天勤会计师事务所审验, 并出具德天会验[2004]第 220 号《验资报告》, 并于 2004 年 7 月 6 日成立并取得注册号企合浙湖总字第 001567 号《企业法人营业执照》。截至 2004 年 12 月 31 日该公司尚未办妥商标权过户手续。

5. 根据 2004 年 8 月公司董事会二届十八次会议决议, 本公司与自然人孙优贤签订《股权转让协议》, 将所持有的对浙江浙大中自集成控制股份有限公司 15% 的股权按账面价值全部转让给自然人孙优贤, 截至 2004 年 12 月 31 日公司已收妥转让款 390 万元。

6. 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 2004 年 12 月 31 日该项目工程已投入 806.46 万元。

7. 根据 2004 年 10 月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、修桂芝等 4 位自然人共同组建乐平市联合化工有限公司。该公司注册资本 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%，以上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[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》。该公司本期尚处于筹建期。

8. 根据公司董事会一届六次决议通过的《风险奖励基金分配制度》规定，按当年实际利润超过上年利润的增长部分计提一定比例的风险奖励基金用于奖励有贡献的高级管理人员和优秀员工。公司 2004 年度实际计提 4,526,742.00 元，已计入 2004 年度损益。

9. 根据公司董事会一届十二次会议决议，公司按主营业务收入的 3%计提技术开发费，公司本期共计提技术开发费 16,027,817.77 元，支出 16,298,350.69 元，期末余额 124,253.48 元。

10. 公司本期根据实际资产状况，对部分资产进行了核销报损，核销应收款项余额 240,612.00 元、固定资产净值 3,167,619.75 元(其中原值 7,193,889.97 元、累计折旧 4,026,270.22 元)。以上资产核销业经德清县地方税务局城关征管局德地税城字[2005]第 9 号文件批复准予税前列支。

11. 公司本期按 33%的税率计缴企业所得税，根据国家税务总局国税发[2000]13 号文，并经德清县地方税务局审核，公司可用于抵免本期企业所得税的国产设备投资额累计 94,182,167.35 元，本期抵免后实际应纳所得税额为 9,030,602.28 元。尚有国产设备投资额 60,736,303.50 元留待以后年度抵免。

12. 2001 年 8 月根据财政部、国家税务总局财税[2001]113 号文规定，本公司生产的阿维菌素等农药产品免征增值税。2003 年 9 月根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2003]186 号文规定，自 2004 年 1 月 1 日起，本公司生产的阿维菌素等农药产品恢复征收 13%的增值税。

13. 根据 2003 年 10 月财政部、国家税务总局财税[2003]222 号文《关于调整出口货物退税率的通知》，自 2004 年 1 月 1 日起，本公司生产的赤霉素等产品的增值税出口退税率从 13%调低到 11%。

(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	2004 年度
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	-2,707,909.88
各种形式的政府补贴	5,591,155.00
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)	-386,118.60
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	-909,587.26
小 计	1,587,539.26
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-267,797.62
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	257,924.45
非经常性损益净额	1,597,412.44

## 十二、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的年报文本;
- (二) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的会计报表;
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本;
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：吴梦根  
浙江升华拜克生物股份有限公司

2005 年 3 月 5 日