

**广东肇庆星湖生物科技股份有限公司**

**600866**

**2010 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	12
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告.....	16
九、 监事会报告.....	24
十、 重要事项.....	25
十一、 财务会计报告.....	31
十二、 备查文件目录.....	126

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	李成
主管会计工作负责人姓名	林巧明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	林巧明

公司负责人李成、主管会计工作负责人林巧明及会计机构负责人（会计主管人员）林巧明声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	星湖科技
公司的法定英文名称	starlake bioscience co.,inc. zhaoqing guangdong
公司的法定英文名称缩写	starlake science
公司法定代表人	李成

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁健	刘欣欣
联系地址	广东省肇庆市工农北路 67 号	广东省肇庆市工农北路 67 号
电话	0758-2237526	0758-2291130
传真	0758-2239449	0758-2239449
电子信箱	dj@starlake.com.cn	sl@starlake.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	广东省肇庆市工农北路 67 号
注册地址的邮政编码	526040

办公地址	广东省肇庆市工农北路 67 号
办公地址的邮政编码	526040
公司国际互联网网址	www.starlake.com.cn
电子信箱	sl@starlake.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室、证券事务部、办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	星湖科技	600866	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1992 年 4 月 18 日	
公司首次注册登记地点	广东省肇庆市	
末次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 5 月 22 日
	公司变更注册登记地点	广东省肇庆市
	企业法人营业执照注册号	441200000028883
	税务登记号码	441201195276751
	组织机构代码	19527675-1
公司聘请的会计师事务所名称	立信大华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	326,771,391.05
利润总额	336,285,738.99
归属于上市公司股东的净利润	284,993,439.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	274,585,586.06
经营活动产生的现金流量净额	104,629,838.87

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	6,523,549.57

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,625,768.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,765,474.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	924,488.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,466,327.72
所得税影响额	-1,965,100.42
合计	10,407,853.09

(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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	1,376,879,927.36	1,366,052,247.61	0.79	982,171,058.79
利润总额	336,285,738.99	249,807,222.29	34.62	31,241,970.17
归属于上市公司股东的净利润	284,993,439.15	224,520,604.67	26.93	29,000,889.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	274,585,586.06	220,368,648.37	24.60	33,572,950.61
经营活动产生的现金流量净额	104,629,838.87	316,728,554.71	-66.97	148,934,446.28
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	2,307,209,168.79	1,497,632,631.13	54.06	1,356,907,568.32
所有者权益（或股东权益）	1,536,220,040.99	999,408,000.90	53.71	774,907,713.02

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.5469	0.4309	26.92	0.0557
稀释每股收益（元 / 股）	0.5469	0.4309	26.92	0.0557
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.5269	0.4229	24.59	0.0644
加权平均净资产收益率（%）	21.99	25.31	减少 3.32 个百分点	3.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	21.18	24.84	减少 3.66 个百分点	4.42
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.20	0.61	-67.21	0.29
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.95	1.92	53.65	1.49

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
广发证券股票		393,390,637.40	393,390,637.40	
合计		393,390,637.40	393,390,637.40	

#### 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

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	101,240,749	19.43				-101,240,749	-101,240,749	0	0
1、国家持股	15,000,000	2.88				-15,000,000	-15,000,000	0	0
2、国有法人持股	86,240,749	16.55				-86,240,749	-86,240,749	0	0
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	419,861,780	80.57				101,240,749	101,240,749	521,102,529	100
1、人民币普通股	419,861,780	80.57				101,240,749	101,240,749	521,102,529	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	521,102,529	100						521,102,529	100

##### 股份变动的批准情况

原公司非流通股股东广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“肇庆市国资委”）在股权分置改革方案中承诺：在符合减持比例限制的前提下（非流通股份自获得

流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让，在前项承诺期期满后的 12 个月内，减持比例不超过总股本的 5%，24 个月内减持比例不超过总股本的 10%)，只有当公司年度股东大会通过会计师出具的标准无保留意见的年度审计报告，且该年经审计的净资产收益率达到 6% 或以上之后，肇庆市国资委所持有的股票才具有在以后年度通过二级市场挂牌交易的权利。2009 年 2 月 13 日，肇庆市国资委与广东省广新控股集团有限公司（原名广东省广新外贸集团有限公司，以下简称“广新控股”）签署了《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司人民币普通股股份转让协议》，将其持有的星湖科技股份中的 86,240,749 股转让给广新集团。广新控股承诺在登记结算公司过户至其名下之日起五年内不向任何第三方以任何形式直接或间接转让该次受让的星湖科技股份，并继续履行肇庆市国资委在股权分置改革时作出的关于其所持股份须在满足经审计年净资产收益率达到 6% 或以上的条件后才能在二级市场上流通的承诺。立信大华会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务报告进行了审计，并出具了“立信大华审字【2010】686 号”标准无保留意见审计报告，确认公司 2009 年度全面摊薄净资产收益率达 22.47%，超过了 6%。公司 2010 年 3 月 26 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了该审计报告。根据原流通股股东在股权分置改革时所作出的承诺，相关股东所持限售股已具备上市流通的条件，上市流通日为 2010 年 6 月 30 日。

## 2、 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省广新控股集团有限公司（原名广东省广新外贸集团有限公司）	86,240,749	86,240,749	0	0	股改承诺完成兑现	2010 年 6 月 30 日
广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	15,000,000	15,000,000	0	0	股改承诺完成兑现	2010 年 6 月 30 日
合计	101,240,749	101,240,749			/	/

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### 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。

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					56,918 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东省广新控股集团有限公司 (原名广东省广新外贸集团有限公司)	国有法人	16.55	86,240,749			质押 43,120,374
华安宏利股票型证券投资基金	未知	4.53	23,599,998			未知
肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	2.88	15,000,000			未知
安顺证券投资基金	未知	2.05	10,699,900			未知
招商优质成长股票型证券投资基金	未知	1.59	8,283,978			未知
申银万国证券股份有限公司	未知	1.42	7,374,035			未知
博时新兴成长股票型证券投资基金	未知	1.34	7,000,000			未知
国泰君安证券股份有限公司	未知	1.22	6,360,079			未知
国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金	未知	1.07	5,550,916			未知
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	未知	0.09	4,469,220			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
广东省广新控股集团有限公司 (原名广东省广新外贸集团有限公司)	86,240,749		人民币普通股			
华安宏利股票型证券投资基金	23,599,998		人民币普通股			
肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	15,000,000		人民币普通股			
安顺证券投资基金	10,699,900		人民币普通股			
招商优质成长股票型证券投资基金	8,283,978		人民币普通股			
申银万国证券股份有限公司	7,374,035		人民币普通股			
博时新兴成长股票型证券投资基金	7,000,000		人民币普通股			
国泰君安证券股份有限公司	6,360,079		人民币普通股			
国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金	5,550,916		人民币普通股			
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	4,469,220		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					



2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	广东省广新控股集团有限公司（原名广东省广新外贸集团有限公司）
单位负责人或法定代表人	欧广
成立日期	2000 年 9 月 6 日
注册资本	1,600,000,000
主要经营业务或管理活动	股权管理；组织企业资产重组、优化配置；资本营运及管理；资产托管（上述范围若须许可证的持许可证经营），国内贸易（除需前置审批及专营专控商品），自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

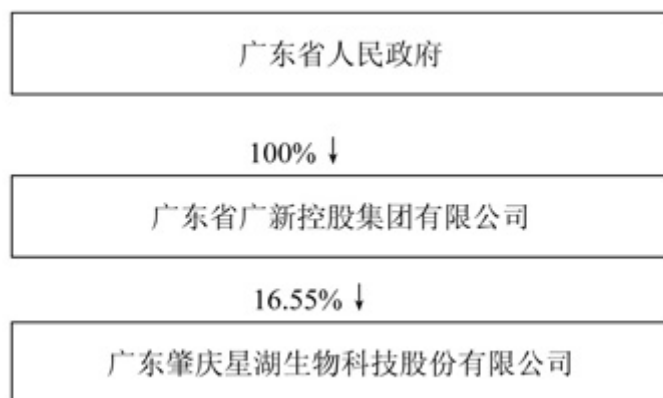
单位：元 币种：人民币

名称	广东省人民政府
----	---------

(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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 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。

五、 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及报酬情况

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	变动原	报告期内从公司领取	是否在股东单位或其
----	----	----	----	--------	--------	-------	-------	-----	-----------	-----------

								因	的报酬	他关联
									总额（万	单位领
									元）（税	取报酬、
									前）	津贴
李成	董事长	男	48	2009年5月15日	2011年5月12日	0	0		0	是
罗宁	副董事长、总经理	男	48	2008年5月12日	2011年5月12日	20,800	20,800		130	否
黄平	董事	男	46	2009年5月15日	2011年5月12日	0	0		0	是
林巧明	董事、财务总监	男	44	2009年5月15日	2011年5月12日	0	0		105.95	否
李文锋	董事、副总经理	男	46	2008年5月12日	2011年5月12日	0	0		103.99	否
陈肇堂	董事	男	42	2009年5月15日	2011年5月12日	0	0		0	是
陆正华	独立董事	女	48	2008年5月12日	2011年5月12日	0	0		10	否
王学琛	独立董事（离任）	男	49	2008年5月12日	2010年3月26日	0	0		2.5	否
周春生	独立董事	男	44	2009年5月15日	2011年5月12日	0	0		10	否
王晓华	独立董事	男	49	2010年3月26日	2011年5月12日	0	0		7.5	否
柳宪一	监事会主席	男	56	2008年5月12日	2011年5月12日	21,285	21,285		103.13	否
孙志涯	监事	男	36	2008年5月12日	2011年5月12日	0	0		0	是
叶志超	监事	男	43	2008年5月12日	2011年5月12日	12,990	12,990		31.09	否
倪达新	监事	男	41	2008年5月12日	2011年5月12日	0	0		30.03	否
廖洁明	副总经理	男	49	2008年5月12日	2011年5月12日	70,000	70,000		104.14	否
雷正刚	副总经理	男	47	2008年5月12日	2011年5月12日	0	0		102.74	否
陈祥凤	副总经理	女	53	2008年5月12日	2011年5月12日	28,354	28,354		102.6	否
周汉城	副总经理	男	47	2008年5月12日	2011年5月12日	0	0		101.74	否
丁健	董事会秘书	男	47	2008年5月12日	2011年5月12日	0	0		29.15	否
合计	/	/	/	/	/	153,429	153,429	/	974.56	/

李成：2005年9月起任广东省广新控股集团有限公司（原名广东省广新外贸集团有限公司）董事、总经理、党委副书记；2009年5月起任公司董事长

罗宁：2005年4月至2007年9月任公司董事、副总经理；2007年9月起任公司副董事长、总经理；2008年11月至2009年5月，代行董事长职责。

黄平：2004年9月至2007年9月任广东省广新控股集团有限公司（原名广东省广新外贸集团有限公司）总经理助理，2007年9月起任广新控股副总经理、党委委员；2009年5月起任公司董事；2009年9月起任佛山塑料集团股份有限公司董事长。

林巧明：2005年11月至2008年9月任广州岭南国际企业集团外派财务总监；2008年9月至2009年4月任广东省广新控股集团有限公司（原名广东省广新外贸集团有限公司）财务部副部长；2009年5月起任公司董事、财务总监。

李文锋：2003年至2007年任公司总经理助理，期间兼任生化药厂厂长及公司资本运营办主任；2007年12月起任公司董事、副总经理。

陈肇堂：2005年3月起在肇庆市国资委任科长。2009年5月起任公司董事。

陆正华：2000年起任华南理工大学工商管理学院副教授、注册会计师；2007年4月起任公司独立董事。

王学琛：近 5 年在广东中信协诚律师事务所执业；2008 年 5 月-2010 年 3 月任公司独立董事。  
周春生：2001 年 7 月至 2006 年 12 月任北京大学光华管理学院教授；2007 年 1 月起任长江商学院教授；2009 年 5 月起任公司独立董事。

王晓华：近 5 年在广东广信律师事务所执业；2010 年 3 月起任公司独立董事。

柳宪一：2002 年起任公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2004 年 3 月起任公司监事、监事会主席。

孙志涯：2003 年 7 月至 2007 年 11 月任职广东风华高新科技股份有限公司财务部；2007 年 11 月起任职肇庆市国资委。2008 年 5 月起任公司监事。

叶志超：2005 年 4 月起任公司人力资源部部长；1997 年起任公司监事。

倪达新：2002 年至 2007 年任公司财务部副部长；2008 年起任公司财务部部长；2005 年 4 月起任公司监事。

廖洁明：2005 年 4 月起任公司副总经理。

雷正刚：2005 年 4 月至 2009 年 5 月任公司财务总监、副总经理；2009 年 5 月起任公司副总经理。

陈祥凤：2003 年 8 月起任公司副总经理。

周汉城：2003 年 4 月至 2006 年 11 月任广东省广宁县人大常委会副主任，期间兼任广宁县石涧镇委书记；2006 年 11 月至 2007 年 10 月任公司党委副书记；2007 年 11 月起任公司副总经理。

丁健：2005 年 4 月至 2007 年 12 月任公司办公室副主任；2007 年 12 月至 2010 年 12 月任公司资本证券部部长，2008 年 2 月起任公司董事会秘书。2008 年 9 月至 2010 年 11 月任公司董事会办公室主任。

(二) 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
李成	广东省广新控股集团有限公司（原名广东省广新外贸集团有限公司）	董事、总经理、党委副书记	2005-09		是
黄平	广东省广新控股集团有限公司（原名广东省广新外贸集团有限公司）	副总经理、党委委员	2007-09		否
陈肇堂	广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	规划发展科科长	2005-03		是
孙志涯	广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	科员	2007-11		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	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
黄平	佛山塑料集团股份有限公司	董事长	2009 年 9 月 14 日		是
陆正华	华南理工大学	副教授、注册会计师	2001 年		是
周春生	长江商学院	教授	2007 年 1 月		是

王晓华	广东广信律师事务所	主任			是
王学琛 (离任)	广东中信协诚律师事 务	合伙人			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等的规定，公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行职责的情况，根据董事会会议通过的《公司经营班子 2010 年薪酬分配与考核方案》考核确定。独立董事津贴依据 2009 年年度股东大会决议，为每人每年 10 万元，独立董事会务费据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员报酬由公司支付，不在公司担任行政职务的董事、监事公司不支付报酬，由其所在单位支付。在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付，详情请见（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王学琛	独立董事	离任	辞职
王晓华	独立董事	聘任	新聘

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,781
公司需承担费用的离退休职工人数	160
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,209
销售人员	54
技术人员	379
财务人员	31
行政人员	108
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	15
本科	225
大专	316
中专、中技	961
高中以下	1,264

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》、《上市治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制

度的指导意见》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，规范运作。公司董事会认为公司法人治理结构的实际情况基本符合上市公司规范性文件规定和要求。

1、关于股东与股东大会：公司确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，建立了确保所有股东充分行使法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利的公司治理结构。股东按其持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。公司确保股东对法律、行政法规和《公司章程》规定的重大事项均享有知情权和参与权，并建立和股东之间良好沟通的渠道。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规范要求，通知、召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，聘请了律师对股东大会的合法性进行见证并出具法律意见书，维护上市公司和股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东依法行使股东权利，承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有超越股东大会任免公司高级管理人员，没有对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议实行任何批准手续，没有损害公司及其他股东的合法权益。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了分开和独立。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，独立董事占全体董事的三分之一，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略、薪酬、考核、提名等四个专门委员会，战略委员会主任委员由董事长担任，其他三个专门委员会主任委员均由独立董事担任。公司董事能够认真负责，诚信勤勉地履行职责，接受有关培训，熟悉相关法律、法规，了解董事的权利、义务和责任，能正确行使权利。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会能够按照法律法规和《公司章程》的要求，认真履行职责，依法对公司的经营状况、财务状况及董事、高级管理人员履行职权的合法合规性等进行监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司依据年度经营目标的完成情况及高级管理人员的分工及履行职责的情况，由董事会薪酬与考核委员会负责对高管人员进行考核确定高管报酬，并向董事会报告。公司将依据公司发展阶段的需要，不断探索建立有效的绩效考核方法，进一步调动高管人员的积极性和责任感，逐步建立并完善行之有效的高级管理人员激励和约束机制。

6、关于利益相关者：公司充分尊重债权银行和其他债权人、供应商、客户、公司员工等相关利益者的合法权益，积极加强与各方的沟通和交流，共同推进公司持续、稳定与健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司依据《证券法》等相关法律法规和《公司章程》履行信息披露义务，按照规定将公司应披露的信息通过指定的报刊、网站等真实、准确、完整、及时、合法地披露有关信息，确保所有股东平等地获得公司信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

8、关于治理专项活动整改情况：根据广东证监局《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》（广东证监〔2010〕30号）、《现场检查结果告知书》（广东证监局【2010】29号）和《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》（广东证监〔2010〕155号）的要求，报告期内，对公司近2年的信息披露事项进行了认真的检查及梳理，对自查发现的问题制定了整改措施和时间，并对照有关文件所列的常见问题，逐项梳理公司治理整改事项的完成情况将有关整改工作进行了部署和落实，并分别于2010年7月28日和11月12日在上海证券交易所网站全文披露了《关于广东证监局现场检查的整改报告》和《关于进一步梳理公司整改事项完成情况的报告》。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李成	否	10	2	7	1	0	否
罗宁	否	10	3	7	0	0	否
黄平	否	10	2	8	0	0	否
林巧明	否	10	3	7	0	0	否
李文锋	否	10	3	7	0	0	否
陈肇堂	否	10	3	7	0	0	否
陆正华	是	10	3	7	0	0	否
周春生	是	10	1	7	2	0	否
王晓华	是	8	2	6	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	1

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、任职程度、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定。按照上述工作制度的具体要求，报告期内本着对全体股东负责的态度，公司独立董事认真行使公司所赋予的权利，忠实履行职责，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务和自主经营能力，公司独立拥有采购和销售系统。		
人员方面独立完整情况	是	本公司拥有独立于控股股东的劳动、人事和工资体系，与全体员工签署了劳动合同，设立了独立的社会保险帐户。大股东派出董事，不在公司领取薪酬，其余董事及公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均		

		在本公司领取薪酬或津贴，且均未在实际控制人单位担任职务，也未在与公司上业务相同、相似或存在其他利益冲突的企业任职。		
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，公司独立拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产。		
机构方面独立完整情况	是	本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东混合经营及合署办公的情况。		
财务方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司及控股子公司均拥有独立的财务负责人、财务工作人员和独立的银行帐号，依法独立纳税，公司的资金使用按照《公司章程》及相关制度严格执行，财务决策由公司独立作主，不存在控股股东干预资金使用的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等规范性文件的要求，充分考虑目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等基本要素，以制定和完善基本管理制度为基础，针对公司业务实际需要，建立和完善公司的内部控制制度。内部控制制度涵盖了公司治理结构及议事规则、日常经营管理等各个方面，使内部控制体系完整、层次分明、执行有效。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内制订了建立健全公司内部控制体系的工作计划，根据法律、法规及公司实际情况的变化，对已有管理制度和 workflow 进行了逐一梳理、补充和完善，有计划、有步骤地推进修订完善工作，确保各项管理和经营活动有序可循。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有审计监察部负责公司内部控制的日常检查监督工作，进一步强化了风险管理的职能，并通过及时的检查和监督内部控制制度的运行情况，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。董事会审计委员会对审计监察部工作予以指导，协调内部控制审计及其他相关事宜。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，重点对各生产厂和主要部门的固定资产内部控制情况开展内部审计监督，以及对原材料采购合同进行跟踪检查及效能监察，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。通过及时的审计检查和监督，有效地防范了经营风险。
董事会对内部控制有关工作的安排	报告期内董事会对加强和完善内部控制制度的制订、完善和培训宣传工作提出了具体的建议和意见，并通过公司审计监察部加强了内部控制的监督检查和指导，不定期听取公司各项制度和流程的完善与执行情况，分析内部控制存在的缺陷和不足，同时提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司贯彻执行国家统一的财务会计制度，根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法规，结合公司实际情况，建立了完善的会计核算体系，制定了一系列的财务管理制度，运行情况良好。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工作，随具体情况的变化需要不断总结、完善、创新。虽然目前公司的制度体系比较健全，但部分内部控制制度执行力度、部门间的工作协调等仍需进一步强化。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了目标、责任、业绩考评体系，确定了对经营班子成员绩效评价标准和程序。对高级管理人员的考评由董事会薪酬与考核委员会负责，按照考核的目标和程序对高级管理人员进行评议。今后公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》等制度，根据相关规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 3 月 26 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 27 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 1 月 25 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 1 月 26 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 11 月 29 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 11 月 30 日

## 八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2010 年公司紧紧围绕年初制定的经营目标，以进一步推进规范运作为契机，以科学发展为主题，以加快转变经济发展方式为主线，加大思维创新力度，以思想境界的升级推动企业的转型升级，开辟发展领域，进军有色金属加工高端产业，从单一主业向“双主业”齐头并举转型发展。报告期内，报告期内，实现销售收入 137,687.99 万元，同比增长 0.79%；利润总额 33,628.57 万元，同比增长 34.62%；归属于上市公司股东的净利润 28,499.34 万元，同比增长了 26.93%。一批重点项目相继上马兴建，为公司发展转型蓄势。

1、公司主营业务及其经营情况

报告期内，公司主营化学药品原药制造业（包括肌苷、利巴韦林、脯氨酸等）实现主营业务收入 3.06 亿元，比上年增长了 3.16%，公司主营调味品制造业（包括呈味核苷酸、酱油等）实现主营业务收入 7.07 亿元，比上年减少了 0.78%；公司主营饲料添加剂产品制造业实现主营业务收入 3.59 亿元，比上年增长了 3.73%。公司严格执行了环境影响评价制度和三同时制度，环境保护设施正常稳定运行，大力推行清洁生产工艺，建设有多项回收利用设施，公司及各子公司全面达到了环保部门要求的排放标准，通过了广东省环境保护厅的环



境保护核查。

## 2、2010 年度董事会的重点工作回顾

(1) 报告期内，公司董事会全力以赴，领导公司经营班子积极做好公司的各项重大决策，督促经营班子切实落实公司的各项生产经营计划及股东大会、董事会通过的各项决策。

(2) 在做好公司治理的相关工作同时，进一步完善了公司治理的各项制度，修订了《内部控制制度》、《关联交易内部控制制度》、《对外担保内部控制制度》、《社会责任制度》、《重大信息内部报告制度》、《证券投资管理辦法》，修改完善《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理办法（2010 年修订版）》、《信息披露管理制度（2010 年修订版）》，不断地完善公司的制度建设。

(3) 根据广东证监局《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》（广东证监〔2010〕30 号）、《现场检查结果告知书》（广东证监局【2010】29 号）和《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》（广东证监〔2010〕155 号）的要求，报告期内，对公司近 2 年的信息披露事项进行了认真的检查及梳理，对自查发现的问题制定了整改措施和时间，并对照有关文件所列的常见问题，逐项梳理公司治理整改事项的完成情况将有关整改工作进行了部署和落实，并分别于 2010 年 7 月 28 日和 11 月 12 日在上海证券交易所网站全文披露了《关于广东证监局现场检查的整改报告》和《关于进一步梳理公司整改事项完成情况的报告》。

(4) 组织部分董事、监事、高管参加广东证监局的培训，参加培训的董监高通过学习上市公司并购重组专题、上市公司信息披露实务操作及存在问题分析、内幕交易专题、上市公司再融资法律法规解读及审核中的主要问题、上市公司内部控制及风险管理专题等，进一步规范了执业行为，更好地行使自己的权力，履行应尽的义务。

(5) 本年度共召开了十次董事会和三次股东大会，2009 年年度股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，并授权董事会全权办理本次非公开发行的有关事宜，该事项已于 2011 年 2 月 14 日获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核有条件通过。

## 3、报告期内，公司资产、负债项目变化情况分析

(1) 应收票据：期末余额为 11,052.10 万元，占总资产的 4.79%，比年初的 7,385.09 万元增加 3,667.02 万元，增幅为 49.65%，主要原因是公司本年末客户使用票据方式结算的增多，相应收到的银行承兑汇票增加所致；

(2) 预付账款：期末余额为 48,879.63 万元，占总资产的 21.19%，比年初的 3,592.73 万元增加了 45,286.90 万元，增幅为 1,260.52%，主要原因是公司期末预付原材料款、设备款及购买土地款增加所致；

(3) 其他应收款：期末余额为 644.13 万元，占总资产的 0.28%，比年初的 1,270.81 万元减少 626.68 万元，减幅为 49.31%，主要是公司将以前年度全额计提坏账准备的款项进行核销所致；

(4) 可供出售金融资产：期末余额为 39,339.06 万元，占总资产的 17.05%，比年初增加 39,339.06 万元，主要是公司将持有的广发证券股票从长期股权投资转入可供出售金融资产核算，年末按 2010 年 12 月 31 日广发证券收盘价 53.14 元核算其公允价值所致；

(5) 在建工程：期末余额为 5,414.81 万元，占总资产的 2.35%，比年初的 2,022.59 万元增加了 3,392.23 万元，增幅为 167.72%，主要原因是公司本期新增 4000 吨 I+G 扩产项目和高精度铝板带项目所致；

(6) 长期待摊费用：期末余额为 524.73 万元，比年初 154.26 万元增加 370.47 万元，增幅为 240.15%，主要原因是公司本期新办公楼装修计入待摊费用所致；

(7) 短期借款：期末余额为 36,959.62 万元，比年初增加 17,059.62 万元，增幅为 85.73%，主要原因是公司本期生产经营需要相应增加借款所致；

(8) 预收账款: 期末余额为 247.47 万元, 比年初的 1,712.23 万元减少 1,464.76 万元, 减幅为 85.55%, 主要原因是本期预收客户货款较上期末减少所致;

(9) 应付职工薪酬: 期末余额为 1,600.22 万元, 比年初的 4,469.35 万元减少 2,869.13 万元, 减幅为 64.20%, 主要原因是本年末计提的年终奖金较上年末减少所致;

(10) 其他应付款: 期末余额为 4,052.64 万元, 比年初的 1,829.43 万元增加 2,223.21 万元, 增幅为 121.52%, 主要原因是公司子公司广东星湖新材料有限公司向控股股东广东省广新控股集团有限公司借款 3,000.00 万元所致;

(11) 一年内到期的非流动负债: 期末余额为 3,900.00 万元, 比年初的 2,000.00 万元增加 1900.00 万元, 增幅 95.00%, 主要原因是公司将一年内到期的贷款从长期借款科目调整至一年内到期的非流动负债科目所致;

(12) 长期借款: 期末余额为 6,350.00 万元, 比年初增加 2,100.00 万元, 增幅为 49.41%, 主要原因是公司本年工程项目付款增加而相应增加长期借款所致;

(13) 资本公积: 期末余额为 49,544.54 万元, 比年初的 16,546.14 万元增加 32,998.40 万元, 增幅为 199.43%, 主要原因是公司持有的广发证券股票的公允价值变动使其他资本公积增加所致;

(14) 未分配利润: 期末余额为 35,838.07 万元, 比年初的 18,027.69 万元增加 17,810.39 万元, 增幅为 98.79%, 主要原因是公司本年盈利增加及派发 2009 年度现金红利减少所致;

(15) 少数股东权益: 期末余额为 7,291.58 万元, 比年初的 2,086.26 万元增加 5,205.32 万元, 增幅为 249.50%, 主要原因是公司子公司广东星湖新材料有限公司的其他股东本期注入资本所致。

#### 4、报告期内, 公司主要财务数据变动情况分析

(1) 报告期内财务费用为 1,616.69 万元, 比上年度增加 421.03 万元, 增幅为 35.21%, 主要原因是本期利息收入减少及人民币升值后汇兑损失的增加所致;

(2) 资产减值损失: 报告期内资产减值损失为 163.30 万元, 比上年度减少 939.71 万元, 减幅为 85.20%, 主要原因是系本期对存在减值迹象的资产进行了处置, 期末没有新增具有减值迹象的资产;

(3) 营业外收入: 报告期内营业外收入为 2,234.72 万元, 比上年增加 1,327.81 万元, 增幅为 146.41%, 主要原因是本期收到的与收益相关的政府补助增加及处置资产收到的收入增加所致;

(4) 营业外支出: 报告期内营业外支出为 1,283.29 万元, 比上年增加 841.40 万元, 增幅为 190.41%, 主要原因是本期捐赠支出增加所致;

(5) 所得税费用: 报告期内所得税费用为 5,365.77 万元, 比上年增加 2,753.16 万元, 增幅为 105.38%, 主要原因是本期利润总额增加使得应纳税所得额增加所致。

#### 5、报告期内, 公司现金流量情况分析

(1) 报告期内, 公司经营活动产生的现金净额为 10,462.98 万元, 比上年度减少 21,209.87 万元, 减幅 66.97%, 主要原因是本期原材料采购预付的现金以及支付的职工薪酬增加所致;

(2) 报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额为 -40,289.48 万元, 比上年度的 257.86 万元减少 40,547.34 万元, 主要原因是购买固定资产、支付技改项目及征地款及认购珠江桥股权等投资活动使投资活动现金流出较大所致;

(3) 报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额为 20,441.11 万元, 比上年度的 -13,490.11 万元增加 33,931.22 万元, 主要原因是公司本期银行借款增加及子公司收到股东单位的投资所致。

#### 6、主要控股公司及参股公司的经营情况

(1) 肇庆星湖调味品有限公司

肇庆星湖调味品有限公司注册资本人民币 500 万元，截止报告期末，总资产 1,498.72 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司经营范围为：酱油、蚝油、调味酱、豉油、佐料等调味剂、调味类产品的研发、生产经营与销售。2010 年星湖调味品公司实现销售收入 1,248.44 万元，亏损 13.69 万元。根据公司与广东珠江桥生物科技股份有限公司签订的《广东珠江桥生物科技股份有限公司增资扩股协议》和《商标转让协议》的有关内容，该公司已在 10 月停止生产和销售。

#### (2) 肇庆市科汇贸易有限公司

肇庆市科汇贸易有限公司注册资本 500 万元，截止报告期末，总资产为 864.16 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司经营范围为销售建材、化工原料（不含化学危险品）、电子产品、纺织品、五金交电、办公用品、汽车、摩托车，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。2010 年科汇贸易有限公司盈利 40.99 万元。

#### (3) 广东肇庆星湖广益房地产有限公司

广东肇庆星湖广益房地产有限公司注册资本 500 万元，本公司拥有其 100% 的股权，已于 2010 年 11 月 23 日经肇庆市工商行政管理局核准注销。该公司经营范围为房地产开发经营、出租（按资质）；销售建筑材料、建筑五金。2010 年星湖广益房地产有限公司实现销售收入 943.63 万元，盈利 30.33 万元。

#### (4) 深圳市星创投资发展有限公司

深圳市星创投资发展有限公司注册资本 2000 万元，截止到报告期末，总资产为 1,402.88 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；从事货物、技术进出口业务是（不含分销、国家专营专控商品）。2010 年星创投资发展有限公司盈利 78.64 万元。

#### (5) 安泽康（北京）生物科技有限公司

安泽康（北京）生物科技有限公司注册资本为 1000 万元，截止到报告期末，总资产为 1,867.23 万元，本公司拥有其 67% 的股权。该公司经营范围为法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。2010 年安泽康公司亏损 315.56 万元。

#### (6) 上海博星基因芯片有限公司

上海博星基因芯片有限公司（以下称博星公司）注册资本为人民币 1.6 亿元，截止报告期末，博星公司总资产为 4,140.61 万元，本公司拥有其 50% 股权。公司的经营范围为：基因芯片的生产、经营、对外投资和技术开发、技术转让、技术合作、技术服务、技术咨询以及相关试剂、设备的生产、经营和技术开发等。2010 年度博星公司亏损 1,785.32 万元。

#### (7) 广东星湖新材料有限公司

广东星湖新材料有限公司注册资本为 15,000.00 万元，截止报告期末，总资产 22,778.69 万元，本公司拥有其 51% 的股权。该公司的经营范围为：有色金属、生物、环保等新材料的研发、生产、销售；技术进出口、货物进出口（法律法规禁止经营的，不得经营；法律法规国务院决定规定须前置许可的凭许可证经营，未取得许可证不得经营）。2010 年广东星湖新材料有限公司正在建设中，亏损 235.80 万元。

### 7、2011 年经营计划与措施

2011 年公司将围绕为发展转型，以打造核心产业、核心业务和核心企业为重要举措，建设华南生物工程产业生产研发基地、华南有色金属高端产业生产研发基地，推动公司加快发展、跨越发展。加大战略投资和战略合作力度，积极涉足有广阔市场前景、成长性强的新兴产业，探索投资合作的方式，以大胆尝试、稳步实施的原则开拓新的业务领域。积极推动”

走出去"战略的实施, 加快实施产业转移的战略部署, 抓紧开展在原材料主产区建设产业基地的工作。以增强自主创新能力为根本, 加强技术中心的建设, 发挥国家级技术中心作用, 推动公司三级技术创新体系的协调高效运行, 强化技术创新为打造核心产业、带动转型升级的引擎作用。积极探索市场化的激励和约束机制, 进一步建立管理、技术骨干团队长效激励制度。

#### 8、资金需求及使用计划, 以及资金来源情况

随着公司业务规模的拓展、技术的改造及项目投入等, 需要较大量的资金, 公司维持正常生产经营活动及技术改造所需资金主要由企业自有资金及银行贷款解决, 公司将继续积极建立并保持与金融机构的良好关系, 大型建设与投资项目所需资金可以通过银行信用贷款或抵押贷款解决, 公司也将通过证券市场融资保障项目的资金需求; 同时公司将在经营活动中严格控制成本, 提高获利能力, 继续保持稳定的现金流, 增强偿债能力, 拓宽融资渠道, 保障公司长期稳定快速发展。

#### 9、公司面临的风险因素分析

2011 年是"十二五"规划开局之年, 将是中国最复杂的一年。2011 年也是公司蓄转型发展十分关键的一年, 公司将面临的市场形势依然十分严峻, 人民币升值压力、加息预期、原辅材料价格上涨等都可能对公司未来发展和经营目标的实现产生不利影响。为此, 公司将市场为导向, 以宏观政策为指导, 把握十二五规划发展机遇, 立足公司实际, 以经济效益为中心, 狠抓重点项目建设、确保按期竣工投产, 强化自主创新和企业管理等重要举措, 提升公司核心竞争力和抗风险能力, 确保完成 2011 年的各项生产经营任务。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
生化药销售	306,387,093.33	180,546,567.55	41.07	3.16	-13.97	增加 11.73 个百分点
调味品销售	707,488,474.58	344,112,739.45	51.36	-0.78	-12.89	增加 6.76 个百分点
饲料添加剂销售	358,545,881.61	293,184,003.91	18.23	3.73	6.23	减少 1.93 个百分点
分产品						
生化药销售	306,387,093.33	180,546,567.55	41.07	3.16	-13.97	增加 11.73 个百分点
调味品销售	707,488,474.58	344,112,739.45	51.36	-0.78	-12.89	增加 6.76 个百分点
饲料添加剂销售	358,545,881.61	293,184,003.91	18.23	3.73	6.23	减少 1.93 个百分点

#### 2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1,887.32
投资额增减变动数	1,887.32
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	100

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
广东珠江桥生物科技股份有限公司	生产、销售：调味品（酿造酱油、酿造食醋、酱，复合调味品）、醋饮料；销售：粮食及预包装食品、日用百货、工艺美术品、灌装机械、电器机械、农副产品（不含审批项目）；批发、零售：酒、定型包装食品、包装材料；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目需取得许可证方可经营）。	11	

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

1、 公司下属生物工程基地 4000 吨 I+G 扩产项目，项目总投资 48,459 万元，报告期内投入 11,912 万元，累计投入 11,912 万元，项目按计划实施进行，该项目在募集资金到位前用自有资金先行投入。

2、 公司下属广东星湖新材料有限公司 10 万吨高精度铝板带项目，项目总投资 103,000 万元，报告期内投入 21,725 万元，累计投入 21,725 万元，项目按计划实施进行。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定将会计政策"（六）合并财务报表的编制方法"中的"子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。"修改为"子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。"

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届十五次会议	2010 年 1 月 5 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 1 月 9 日
六届十六次会议	2010 年 3 月 3 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 6 日
六届十七次会议	2010 年 3 月 26 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 27 日
六届十八次会议	2010 年 4 月 22 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 4 月 26 日
六届十九次会议	2010 年 7 月 7 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 7 月 9 日
六届二十次会议	2010 年 7 月 27 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 7 月 28 日
六届二十一次会议	2010 年 8 月 19 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 8 月 21 日
六届二十二次会议	2010 年 9 月 15 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 9 月 17 日
六届二十三次会议	2010 年 10 月 21 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 23 日
六届二十四次会议	2010 年 11 月 11 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 11 月 12 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》以及相关法规的要求，在股东大会的授权范围内履行职责，认真执行股东大会的各项决议，并接受公司监事会的监督。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司第六届董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所规定及公司的有关制度和规程，本着勤勉尽责的原则积极开展工作。

审计委员会严格按照中国证监会《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》的要求，履行相应的职责，在年审注册会计师进场前与独立董事听取了公司管理的情况汇报，

审阅了公司编制的财务会计报表，与年审注册会计师充分进行了沟通，协商确定公司 2010 年年度报告审计的安排。在审计过程中，审计委员会和独立董事加强与会计师的联系与沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会和独立董事又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表如实反映了公司的整体情况。审计委员会对公司审计报告进行了审议，同时完成了会计师事务所从事 2010 年年度公司审计工作的总结报告以及对 2011 年年度续聘会计师事务所的决议书，并将上述方案提交公司董事会表决。

2010 年，审计委员会进一步加强了对公司内审工作的业务指导，督促公司进一步规范内控制度的建设和实施，敦促公司在法人治理、关联交易等方面切实加强管理，并亲自到公司进行检查指导开展对各厂、技术中心固定资产内部控制情况的内部审计，对存在的问题要求相关部门及时整改。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2010 年公司第六届董事会薪酬与考核委员会根据中国证监会、上海证券交易所规定及公司的有关制度和规程，本着勤勉尽责的原则积极开展工作。

依据公司的经营业绩状况及公司经营班子成员目前的薪酬水平，为促使经营班子成员提高经营管理水平和经营效益，充分调动经营班子成员的工作积极性与创造性，向公司董事会提出了《公司经营班子成员 2010 年薪酬分配与考核方案》。在公司受薪的董事的薪酬将依据 2010 年公司的生产经营实绩，并参照董事会审议通过的《公司经营班子成员 2010 年薪酬分配与考核方案》及公司高管 2010 年度薪酬结算情况进行考核结算。

依据公司 2010 年度主营业务收入、净利润、合规经营等指标的完成情况，及公司董事和高级管理人员的工作范围、职责等方面，对公司董事、高级管理人员进行绩效考评，向公司董事会提交了《关于公司董事、高管 2010 年度薪酬结算议案》。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已根据《公司法》、《证券法》、以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，制订了《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》，进一步规范了公司内幕信息报送、传递及其知情人买卖公司股票的行为。公司将本着持续改进、持续提高的原则，严格执行外部信息使用人管理的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为公司的内部控制已经得到初步的建立，在重大风险失控、严重管理舞弊、重要流程错误等方面，已经开始发挥应有的控制与防范作用。在执行内部控制制度过程中，公司也尚未发现重大风险失控，严重管理舞弊及重要流程错误等重大缺陷。因此，公司董事会认为，公司在 2010 年未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

#### 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

##### （五）公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
考虑到公司当期经营业务、在建项目和项目投资等对现金流的需求，公司拟定 2010 年度不进行利润分配。	用于补充生产经营所需的资金

## (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	0	-138,559,339.42	
2008	0	29,000,889.00	
2009	78,165,379.35	224,520,604.67	34.81

## 九、 监事会报告

## (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
六届八次会议	审议和表决《关于更换公司财务审计机构的议案》
六届九次会议	审议和表决《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年年度报告》及《2009 年年度报告摘要》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《关于公司监事 2009 年度薪酬结算的议案》、《关于续聘财务审计机构的议案》、《关于终止经营者和管理技术骨干激励基金的议案》、《关于修改<监事会议事规则>部分条款的议案》
六届十次会议	审议和表决《2010 年第一季度报告（全文及正文）》
六届十一次会议	审议和表决《2010 年半年度报告（全文及摘要）》
六届十二次会议	审议和表决《2010 年第三季度报告（全文及正文）》

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会成员列席了公司董事会会议和股东大会会议，并根据有关法律、法规对董事会的召开程序、决议事项、决策程序，董事会对股东大会决议的执行和实施情况，公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了监督。监事会认为报告期内公司董事会的决策程序科学合理，符合《公司法》、《公司章程》等的规定，公司进一步完善了内部控制体系，各项制度执行情况良好。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司利益，没有发现有违法、违规和损害公司利益的行为。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会在对公司 2010 年度的财务结构和财务状况进行了检查后认为：立信大华会计师事务所有限公司对公司 2010 年度的财务进行了审计，其所出具的标准无保留意见的审计报告真实反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果。公司 2010 年度财务结构合理，财务状况良好。

## (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司无募集资金投入使用行为。

## (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见



报告期内，公司为进一步优化公司主业结构，提高公司持续发展的能力，实现公司资产优化，同时解决并避免与公司第一大股东下属企业的同业竞争及可能的同业竞争，公司以现金 18,873,196 元认购广东珠江桥生物科技股份有限公司新增股份 8,602,578 股，占其总股本的 11%，为其第二大股东。同时，公司以 6,152,700 元把部分调味品商标权转让给广东珠江桥生物科技股份有限公司。认购股权及商标权转让后，公司全面停止酱油、复合调味料及味精的产销业务。

监事会认为此项交易公平、合理，有利于扩展公司业务发展领域和增加公司投资收益，符合公司的长远利益以及全体股东利益的最大化。

#### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易合法、公平、公开、公正，关联交易价格合理，未发现有损害公司和其他股东利益的行为。

### 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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

#### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601106	中国一重	889,200.00				11,298.07
2	股票	300072	三聚环保	825,503.71				28,097.79
3	股票	602422	科伦药业	500,160.00				39,846.02
4	股票	002429	兆驰股份	150,000.00				16,034.48
5	股票	300142	沃森生物	142,500.00				61,255.31
6	股票	601717	郑煤机	140,000.00				70,340.74
7	股票	002415	海康威视	136,000.00				32,224.86
8	股票	601678	滨化股份	133,000.00				22,070.78
9	股票	300134	大富科技	121,750.00				7,622.68
10	股票	300070	碧水源	103,500.00				116,953.48
期末持有的其他证券投资				4,292,385.00	/			1,359,730.47
合计				7,433,998.71	/		100%	1,765,474.68

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000776	广发证券	5,174,190.00	0.307	393,390,637.40	2,649,435.15	329,983,980.29	可供出售金融资产	
	合计	5,174,190.00	/	393,390,637.40	2,649,435.15	329,983,980.29	/	/

(四)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
广东珠江桥生物科技股份有限公司	母公司的控股子公司	销售除商品以外的资产	转让部分调味品商标权	市场价格	206,667.26	6,152,700.00	6,152,700.00	评估增值	现金	5,946,032.74
广东珠江桥生物科技股份有限公司	母公司的控股子公司	销售除商品以外的资产	转让固定资产	市场价格	1,117,999.61		1,117,999.61		现金	0.00
广东广新外贸置业发展有限公司	母公司的全资子公司	股权转让	转让股权	市场价格	4,831,358.09		5,000,000.00		现金	168,641.91

1、公司于 2010 年 9 月份将注册号为 150824、1498117、1567441、1571417、1718662、1773631、1773630、3465923、3465924、3721466、102984 的商标权，以其评估值 6,152,700.00 元转让给广东珠江桥生物科技股份有限公司。

2、公司子公司肇庆星湖调味品有限公司于 2010 年 10 月将固定资产一批按双方协议价格 1,117,999.61 元转让广东珠江桥生物科技股份有限公司。

3、公司于 2010 年 9 月份将持有的肇庆广星恒基房地产有限公司 50% 股权协议转让给广东广新外贸置业发展有限公司，转让对价为人民币 500 万元（为公司实际出资额）。恒基房地产公司为 2010 年成立，尚未开展实质性业务。

## 2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
广东省广新控股集团有限公司(原名广东省广新外贸集团有限公司)	控股股东			30,000,000.00	30,000,000.00
合计				30,000,000.00	30,000,000.00
关联债权债务形成原因		公司控股子公司广东星湖新材料有限公司向其股东借入的三个月短期借款，借款利息按同期银行贷款利率计算			
关联债权债务清偿情况		截止到报告期末，短期借款尚未到期清偿。			

## (六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

### (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。

## 2、 担保情况

本年度公司无担保事项

## 3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	肇庆市国资委在股权分置改革方案中特别承诺：在符合减持比例限制的前提下（非流通股份自获得流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让，在前项承诺期期满后的 12 个月内，减持比例不超过总股本的 5%，24 个月内减持比例不超过总股本的 10%），只有当公司年度股东大会通过会计师出具的标准无保留意见的年度审计报告，且该年经审计的净资产收益率达到 6%或以上之后，其所持有的股票才具有在以后年度通过二级市场挂牌交易的权利。	报告期内，肇庆市国资委履行承诺，没有发生违反承诺的事项。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	1、《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司简式权益变动报告》：肇庆市国资委承诺除本次协议转让所持星湖科技 86,240,749 股股份外，在未来 12 个月内没有继续增加或减少上市公司股份的计划。 2、《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：广新集团承诺（1）保持星湖科技现有主营业务稳定，通过资源整合，提升星湖科技的综合实力，推动星湖科技业务发展；（2）保持星湖科技的注册地和纳税地不变；（3）保持星湖科技员工的基本稳定；（4）自标的股份在登记结算公司过户到广新集团名下之日起五年内不向任何第三方以任何形式直接或间接转让本次受让的星湖科技股份；（5）继续履行肇庆市国资委在星湖科技股权分置改革时作出的关于其所持股份须在满足经审计年净资产收益率达到 6%或以上的条件后才能在二级市场上流通的承诺。	报告期内，广新集团履行承诺，没有发生违反承诺的事项。

立信大华会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务报告进行了审计，并出具了"立信大华审字【2010】686 号"标准无保留意见审计报告，确认公司 2009 年度全面摊薄净资产收益率达 22.47%，超过了 6%。公司 2010 年 3 月 26 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了该审计报告。根据原流通股股东在股权分置改革时所作出的承诺，相关股东所持限售股已具备上市流通的条件，上市流通日为 2010 年 6 月 30 日。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	2

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

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

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

## (十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十二) 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
董事会重大事项公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 1 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
召开 2010 年第一次临时股东大会通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 1 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
复牌公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 1 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年度业绩预增公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
独立董事辞职公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
监事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2010 年度日常关联交易预计的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
召开 2009 年年度业绩说明会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年报及年报摘要	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	《证券日报》		
关于非公开发行股份事宜获广东省国资委批复同意的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年3月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开2009年年度股东大会的二次通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年3月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009年年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年3月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年3月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
新药获批的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年第一季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年4月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股子公司取得药物临床试验批件的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009年年度利润分配实施公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年5月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股改限售流通股上市公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年6月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年7月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年7月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年中期业绩预增公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年7月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年7月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于淘汰落后产能的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年8月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	《证券日报》		
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 8 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年半年报及半年报摘要	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 8 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 9 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 9 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第三季度业绩快报	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第三季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 11 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为控股子公司提供部分担保的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 11 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 11 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 11 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经立信大华会计师事务所有限公司注册会计师李秉心、王广旭审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## (一) 审计报告

### 审计报告

立信大华审字[2011]048 号

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称星湖科技）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2010 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是星湖科技管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 审计意见

我们认为，星湖科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了星湖科技 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所有限公司  
中国注册会计师：李秉心 王广旭  
中国 · 北京 二〇一一年三月三日

## (二) 财务报表



## 合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	219,398,268.33	313,149,517.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		35,500.00
应收票据	(三)	110,521,041.80	73,850,853.87
应收账款	(四)	117,459,722.07	92,415,954.14
预付款项	(五)	488,796,303.87	35,927,277.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	6,441,263.87	12,708,103.16
买入返售金融资产			
存货	(七)	175,230,284.23	158,693,493.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,117,846,884.17	686,780,699.94
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	393,390,637.40	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	36,066,467.36	31,344,077.46
投资性房地产			

固定资产	(十)	611,210,698.98	666,147,218.74
在建工程	(十一)	54,148,147.31	20,225,896.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	60,463,209.47	58,161,959.06
开发支出	(十三)	23,580,211.18	28,407,850.19
商誉			
长期待摊费用	(十四)	5,247,341.53	1,542,649.45
递延所得税资产	(十五)	5,255,571.39	5,022,279.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,189,362,284.62	810,851,931.19
资产总计		2,307,209,168.79	1,497,632,631.13
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十七)	369,596,181.50	199,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	79,248,019.91	100,707,424.37
预收款项	(十九)	2,474,724.56	17,122,292.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	16,002,151.61	44,693,491.03
应交税费	(二十一)	29,493,377.23	35,044,499.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十二)	40,526,389.78	18,294,321.29

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	39,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		576,340,844.59	434,862,028.27
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(二十四)	63,500,000.00	42,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(十五)	58,232,467.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,732,467.11	42,500,000.00
负债合计		698,073,311.70	477,362,028.27
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(二十五)	521,102,529.00	521,102,529.00
资本公积	(二十六)	495,445,350.70	165,461,370.41
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	161,291,440.77	132,567,247.17
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	358,380,720.52	180,276,854.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,536,220,040.99	999,408,000.90
少数股东权益		72,915,816.10	20,862,601.96
所有者权益合计		1,609,135,857.09	1,020,270,602.86
负债和所有者权益总计		2,307,209,168.79	1,497,632,631.13

法定代表人: 李成 主管会计工作负责人: 林巧明 会计机构负责人: 林巧明

## 母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		185,982,597.00	231,163,004.19
交易性金融资产			
应收票据		110,521,041.80	73,850,853.87
应收账款	(一)	114,087,065.01	89,405,128.94
预付款项		279,957,406.90	35,873,073.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	86,434,842.74	44,845,601.85
存货		175,792,782.01	147,476,153.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		952,775,735.46	622,613,815.53
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		393,390,637.40	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	148,816,467.36	115,844,077.46
投资性房地产			
固定资产		605,161,915.45	658,490,973.25
在建工程		50,521,869.99	20,225,896.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,334,542.39	54,786,292.02
开发支出		7,007,119.54	14,962,595.33
商誉			
长期待摊费用		5,247,341.53	1,542,649.45
递延所得税资产		5,255,571.39	5,022,279.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,272,735,465.05	870,874,763.80
资产总计		2,225,511,200.51	1,493,488,579.33
<b>流动负债:</b>			
短期借款		369,596,181.50	199,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		77,849,863.60	99,259,589.78
预收款项		2,274,645.40	16,882,392.89
应付职工薪酬		15,882,121.10	44,679,283.74
应交税费		28,986,945.14	34,673,736.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,649,332.00	24,014,468.47
一年内到期的非流动负债		39,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		552,239,088.74	438,509,471.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		63,500,000.00	42,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		58,232,467.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,732,467.11	42,500,000.00
负债合计		673,971,555.85	481,009,471.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		521,102,529.00	521,102,529.00
资本公积		495,398,667.49	165,414,687.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		161,291,440.77	132,567,247.17
一般风险准备			
未分配利润		373,747,007.40	193,394,644.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,551,539,644.66	1,012,479,107.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,225,511,200.51	1,493,488,579.33

法定代表人：李成 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：林巧明

**合并利润表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,376,879,927.36	1,366,052,247.61
其中: 营业收入	(二十九)	1,376,879,927.36	1,366,052,247.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,045,765,471.95	1,141,942,214.54
其中: 营业成本	(二十九)	821,392,448.31	890,201,306.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十)	9,604,957.65	9,575,318.67
销售费用	(三十一)	41,033,921.65	46,360,544.10
管理费用	(三十一)	155,934,267.43	172,818,324.06
财务费用	(三十一)	16,166,893.69	11,956,638.69
资产减值损失	(三十二)	1,632,983.22	11,030,082.25
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(三十三)	-4,343,064.36	21,046,961.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-8,926,616.10	16,947,743.98
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		326,771,391.05	245,156,994.24
加: 营业外收入	(三十四)	22,347,209.54	9,069,137.37
减: 营业外支出	(三十五)	12,832,861.60	4,418,909.32
其中: 非流动资产处置损失		4,403,570.83	3,933,307.78
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		336,285,738.99	249,807,222.29
减: 所得税费用	(三十六)	53,657,727.61	26,126,155.66
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		282,628,011.38	223,681,066.63
归属于母公司所有者的净利润		284,993,439.15	224,520,604.67
少数股东损益		-2,365,427.77	-839,538.04
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十七)	0.5469	0.4309

(二) 稀释每股收益		0.5469	0.4309
七、其他综合收益	(三十八)	329,983,980.29	
八、综合收益总额		612,611,991.67	223,681,066.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		614,977,419.44	224,520,604.67
归属于少数股东的综合收益总额		-2,365,427.77	-839,538.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李成 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：林巧明

**母公司利润表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,366,159,086.10	1,354,776,760.15
减: 营业成本	(四)	812,649,753.18	881,660,812.83
营业税金及附加		8,939,645.43	9,511,614.98
销售费用		39,886,543.56	45,512,526.00
管理费用		148,529,185.69	169,075,469.65
财务费用		15,898,848.14	11,610,406.45
资产减值损失		1,611,045.84	10,939,329.95
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	(五)	-8,770,947.88	20,666,595.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-8,926,616.10	16,947,743.98
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		329,873,116.38	247,133,195.77
加: 营业外收入		22,297,163.39	8,153,661.17
减: 营业外支出		12,490,250.64	4,418,909.32
其中: 非流动资产处置损失		4,369,832.16	3,933,307.78
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		339,680,029.13	250,867,947.62
减: 所得税费用		52,438,093.15	25,994,202.03
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		287,241,935.98	224,873,745.59
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.5512	0.4315
(二) 稀释每股收益		0.5512	0.4315
六、其他综合收益		329,983,980.29	
七、综合收益总额		617,225,916.27	224,873,745.59

法定代表人: 李成 主管会计工作负责人: 林巧明 会计机构负责人: 林巧明



**合并现金流量表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,145,128,428.43	1,161,704,457.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		21,962,119.46	16,529,756.08
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	28,465,175.02	17,701,970.81
经营活动现金流入小计		1,195,555,722.91	1,195,936,184.59
购买商品、接受劳务支付的现金		664,416,337.15	567,459,286.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		167,470,358.90	127,464,259.38
支付的各项税费		159,509,339.47	111,033,762.99
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	99,529,848.52	73,250,321.21
经营活动现金流出小计		1,090,925,884.04	879,207,629.88
经营活动产生的现金流量净额		104,629,838.87	316,728,554.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,176,324.69	1,571,010.40
取得投资收益收到的现金		2,713,699.20	16,099,217.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,230,301.30	709,171.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(三十九)		48,403,993.38
投资活动现金流入小计		23,170,325.19	66,783,392.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,404,401.60	62,598,264.54
投资支付的现金		7,433,998.71	1,606,510.40
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,873,196.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九)	3,353,537.14	
投资活动现金流出小计		426,065,133.45	64,204,774.94
投资活动产生的现金流量净额		-402,894,808.26	2,578,617.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,250,000.00	20,170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,250,000.00	20,170,000.00
取得借款收到的现金		482,635,643.00	232,319,088.40
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		541,885,643.00	252,489,088.40
偿还债务支付的现金		242,000,000.00	364,311,895.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,371,923.10	23,078,281.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	102,600.00	
筹资活动现金流出小计		337,474,523.10	387,390,176.71
筹资活动产生的现金流量净额		204,411,119.90	-134,901,088.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-93,853,849.49	184,406,083.89
加：期初现金及现金等价物余额		313,149,517.82	128,743,433.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		219,295,668.33	313,149,517.82

法定代表人：李成 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：林巧明

## 母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,133,922,404.64	1,151,894,927.15
收到的税费返还		21,668,937.45	16,418,406.85
收到其他与经营活动有关的现金		36,325,733.35	16,062,179.06
经营活动现金流入小计		1,191,917,075.44	1,184,375,513.06
购买商品、接受劳务支付的现金		658,385,581.88	562,751,310.56
支付给职工以及为职工支付的现金		162,587,903.60	124,513,980.13
支付的各项税费		155,562,914.08	109,916,896.12
支付其他与经营活动有关的现金		108,388,269.08	69,960,473.65
经营活动现金流出小计		1,084,924,668.64	867,142,660.46
经营活动产生的现金流量净额		106,992,406.80	317,232,852.60
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,649,435.15	15,718,851.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,230,301.30	709,171.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,050,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			48,403,993.38
投资活动现金流入小计		18,929,736.45	64,832,016.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,243,074.34	62,010,378.22
投资支付的现金			48,294,000.00
取得子公司及其他营		57,123,196.00	

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		286,366,270.34	110,304,378.22
投资活动产生的现金流量净额		-267,436,533.89	-45,472,361.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		452,635,643.00	232,319,088.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		452,635,643.00	232,319,088.40
偿还债务支付的现金		242,000,000.00	364,311,895.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,371,923.10	23,078,281.11
支付其他与筹资活动有关的现金		102,600.00	
筹资活动现金流出小计		337,474,523.10	387,390,176.71
筹资活动产生的现金流量净额		115,161,119.90	-155,071,088.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,283,007.19	116,689,402.41
加：期初现金及现金等价物余额		231,163,004.19	114,473,601.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		185,879,997.00	231,163,004.19

法定代表人：李成 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：林巧明

合并所有者权益变动表

2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	521,102,529.00	165,461,370.41			132,567,247.17		180,276,854.32		20,862,601.96	1,020,270,602.86
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	521,102,529.00	165,461,370.41			132,567,247.17		180,276,854.32		20,862,601.96	1,020,270,602.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		329,983,980.29			28,724,193.60		178,103,866.20		52,053,214.14	588,865,254.23
(一)净利润							284,993,439.15		-2,365,427.77	282,628,011.38
(二)其他综合收益		329,983,980.29								329,983,980.29
上述(一)和(二)小计		329,983,980.29					284,993,439.15		-2,365,427.77	612,611,991.67
(三)所有者投入和减少资本									54,418,641.91	54,418,641.91
1.所有者投入资本									59,250,000.00	59,250,000.00
2.股份支付计入所有										

者权益的金额									
3. 其他								-4,831,358.09	-4,831,358.09
(四) 利润分配					28,724,193.60	-106,889,572.95			-78,165,379.35
1. 提取盈余公积					28,724,193.60	-28,724,193.60			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-78,165,379.35	-78,165,379.35
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	521,102,529.00	495,445,350.70			161,291,440.77	358,380,720.52		72,915,816.10	1,609,135,857.09

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	521,102,529.00	165,481,687.20			111,078,953.35		-22,755,456.53		1,555,823.21	776,463,536.23
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	521,102,529.00	165,481,687.20			111,078,953.35		-22,755,456.53		1,555,823.21	776,463,536.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-20,316.79			21,488,293.82		203,032,310.85		19,306,778.75	243,807,066.63
(一)净利润							224,520,604.67		-839,538.04	223,681,066.63
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							224,520,604.67		-839,538.04	223,681,066.63
(三)所有者投入和减少资本		-20,316.79							20,170,000.00	20,149,683.21
1.所有者投入资本									20,170,000.00	20,170,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										



3. 其他		-20,316.79							-20,316.79
(四) 利润分配					21,488,293.82		-21,488,293.82		
1. 提取盈余公积					21,488,293.82		-21,488,293.82		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转								-23,683.21	-23,683.21
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他								-23,683.21	-23,683.21
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	521,102,529.00	165,461,370.41			132,567,247.17		180,276,854.32	20,862,601.96	1,020,270,602.86

法定代表人：李成 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：林巧明

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	521,102,529.00	165,414,687.20			132,567,247.17		193,394,644.37	1,012,479,107.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	521,102,529.00	165,414,687.20			132,567,247.17		193,394,644.37	1,012,479,107.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		329,983,980.29			28,724,193.60		180,352,363.03	539,060,536.92
（一）净利润							287,241,935.98	287,241,935.98
（二）其他综合收益		329,983,980.29						329,983,980.29
上述（一）和（二）小计		329,983,980.29					287,241,935.98	617,225,916.27
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					28,724,193.60		-106,889,572.95	-78,165,379.35
1. 提取盈余公积					28,724,193.60		-28,724,193.60	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-78,165,379.35	-78,165,379.35
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	521,102,529.00	495,398,667.49			161,291,440.77		373,747,007.40	1,551,539,644.66

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	521,102,529.00	165,414,687.20			111,078,953.35		-9,990,807.4	787,605,362.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	521,102,529.00	165,414,687.20			111,078,953.35		-9,990,807.4	787,605,362.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,488,293.82		203,385,451.77	224,873,745.59
（一）净利润							224,873,745.59	224,873,745.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							224,873,745.59	224,873,745.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					21,488,293.82		-21,488,293.82	

1. 提取盈余公积					21,488,293.82		-21,488,293.82	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	521,102,529.00	165,414,687.20			132,567,247.17		193,394,644.37	1,012,479,107.74

法定代表人：李成 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：林巧明

# 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年度

除特别说明，以人民币元表述

### 一、公司简介

本公司（原名为“广东肇庆星湖味精股份有限公司”）根据国家有关法律、法规的规定，经广东省体改委以粤体改（1992）7 号文批准，于 1992 年 4 月 18 日经股份制改组而成立。1993 年 12 月 6 日经广东省证券委员会以粤证委发字（1993）020 号文批准，本公司公开发行股票，并于 1994 年 8 月在上海证券交易所上市。1997 年 3 月经本公司股东大会第六次会议（1996 年年度会议）审议通过，将公司名称更改为“广东肇庆星湖股份有限公司”。2000 年 5 月 26 日经 1999 年度股东大会审议通过，将公司名称更改为“广东肇庆星湖生物科技股份有限公司”，领取注册号 441200000028883 号企业法人营业执照，注册资本现为人民币 521,102,529.00 元。

2005 年 11 月 17 日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2005]420 号批准公司股权分置改革方案，以流通股股本 311,008,726 股为基数，由公司唯一的非流通股股东肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 3.5 股股票对价，共支付 108,853,054 股股票给流通股股东。变更后国有股股数为 101,240,749 股（限制流通），其他流通股股数为 419,861,780 股，变更后注册资本及总股本不变。该方案于 2005 年 11 月 18 日经公司股东大会表决通过，并于 2005 年 11 月 28 日通过上海证券交易所系统实施完成。2009 年 2 月 13 日，广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“肇庆市国资委”）通过公开征集和择优选择，确定广东省广新外贸集团有限公司（以下简称“广新集团”）为本次股份转让的受让方，并于 2009 年 2 月 13 日与广新集团签订了《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司人民币普通股股份转让协议》，将其持有的本公司国有股 86,240,749 股转让给广新集团。2009 年 4 月 13 日接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书，确认广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的广东肇庆星湖生物科技股份有限公司国有股 86,240,749 股转让给广东省广新外贸集团有限公司的过户事宜已办理完毕。广东省广新外

贸集团有限公司已成为广东肇庆星湖生物科技股份有限公司的第一大股东。2011 年 1 月 6 日本公司接广新集团通知，广新集团现已更名为“广东省广新控股集团有限公司”。

本公司属生物制药行业，主要的经营业务包括：本企业及企业成员的进出口业务；法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，按批准事项经营，未获审批的不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。



## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易当月月初的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（3）终止确认部分的账面价值；

（4）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项的确认标准、计提方法：

单项金额重大的具体标准为：占应收账款总额 5%以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### 2. 按组合计提坏账准备应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：账龄为三年以上的应收款项。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据应收款组合余额的一定比例计算确定的坏账准备，应能充分反映各项目实际发生的减值损失，计提比例要在该类组合实际损失率的基础

基础上结合现时情况确定。

### (3) 其他不重大应收款项

按余额的 6%计提坏账准备，但如有明显减值迹象表明难以回收的往来款项单独进行减值测试。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4. 合并范围内关联方的应收款项及应收出口销售“先征后退”的增值税不计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、在产品、库存商品、开发产品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 周转的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4. 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **（十三）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### **（十四）固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

#### **3. 各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

按各类固定资产净残值（原值的 5%）确定其折旧率，分类折旧年限及折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20-30年	3.167-4.75%
机器设备	10年	9.50%
动力设备	15年	6.333%
电子设备	5年	19%
运输工具	6-8年	11.875-15.833%

#### 4. 固定资产的减值准备计提

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （十五）在建工程

##### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。



在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **（十六）借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十七）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权使用寿命 10-50 年；

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：**

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### **4. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### **5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 技术上具有可行性；
- (2) 具有完成无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式具有有用性；
- (4) 有足够的技术、财产资源和其他资源资源支持其开发；
- (5) 开发阶段的支出能够可靠计量。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

#### **(十九) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

##### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### **(二十) 股份支付**

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和

以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

### 1. 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期（年）末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

### 2. 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期（年）末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期（年）末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十一）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

本公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不得转回。

## （二十二）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **(二十三) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2. 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十五) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

## 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 每股收益

### 基本每股收益

本公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数 = 年初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

### 稀释每股收益

本公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。稀释性潜在普通股，是指假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。计算稀释每股收益，应当根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑相关所得税的影响：

a. 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；

b. 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数应当为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，应当假设在当期年初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，应当假设在发行日转换。

认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。企业承诺将回购其股份的合同规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。

稀释性潜在普通股应当按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算各列报期间的每股收益。

## (二十七) 会计政策与会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则解释第4号》的规定将会计政策“(六)合并财务报表的编制方法”中的“子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。”修改为“子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。”	少数股东权益	---

### 2. 会计估计变更



本报告期主要会计估计未变更。

### （二十八）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

## 三、税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 1%或 5%或 7%、教育费附加为流转税额的 3%。

本公司及控股子公司本报告期各年度企业所得税率为：

公司名称	备注	2010年度	2009年度
本公司	高新技术企业	15%	15%
肇庆星湖调味品有限公司		25%	25%
肇庆市科汇贸易有限公司		25%	25%
深圳市星创投资发展有限公司	原享有15%优惠税率企业,现为税率过渡期第三年	22%	20%
安泽康（北京）生物科技有限公司		25%	25%
广东星湖新材料有限公司		25%	---

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况：

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	年末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
肇庆星湖调味品有限公司*1	控股	肇庆	制造业	酱油、调味品生产销售	5,000,000.00	4,550,000.00	100%	100%	是	---
肇庆市科汇贸易有限公司*2	控股	肇庆	商品流通企业	建材、化工电子进出口等	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	是	---
深圳市星创投资发展有限公司*3	控股	深圳	服务行业	投资兴办实业、投资咨询等	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	100%	是	---
安泽康(北京)生物科技有限公司*4	控股	北京	制造业	国家许可范围内自主选择经营范围	10,000,000.00	6,700,000.00	67%	67%	是	571,258.86
广东星湖新材料有限公司*5	控股	肇庆	制造业	新材料研发、生产销售； 技术进出口、货物进出口等	150,000,000.00	76,500,000.00	51%	51%	是	72,344,557.24

---

\*1 肇庆星湖调味品有限公司由本公司和个人共同出资，初始出资中本公司出资人民币 4,506,000.00 元，占注册资本的 90.12%，个人出资合计人民币 494,000.00 元，占注册资本的 9.88%。2008 年本公司因个人股东股权转让，占注册资本 99.12%，个人股东占 0.88%，后又于 2009 年 1 月 1 日购买剩下的 0.88% 个人股东股权。经上述变更后本公司持有该公司股权比例为 100%。

\*2 肇庆市科汇贸易有限公司由本公司和广东肇庆星湖生物化学制药厂共同出资，其中本公司出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 90%，广东肇庆星湖生物化学制药厂出资合计人民币 500,000.00 元，占注册资本的 10%。2006 年度因广东肇庆星湖生物化学制药厂与本公司合并，经变更后本公司持有该公司股权比例为 100%。

\*3 深圳市星创投资发展有限公司由本公司于 2007 年度出资 15,000,000.00 元，占注册资本 100%。本公司于 2009 年度增资 5,000,000.00 元，增资后本公司持有该公司股权比例 100%。

\*4 安泽康（北京）生物科技有限公司由本公司和北京佰康安生物科技有限公司共同出资，注册资本 10,000,000.00 元，其中本公司货币出资 6,700,000.00 元，占注册资本 67%，北京佰康安生物科技有限公司以货币出资 1,320,000.00 元，以知识产权出资 1,980,000.00 元，占注册资本 33%。按公司章程规定北京佰康安生物科技有限公司出资已于 2009 年 08 月 15 日之前缴足。

\*5 广东星湖新材料有限公司由本公司与广东省广新控股集团有限公司、清远市华南铜铝业有限公司共同组建，截至 2009 年 12 月 31 日本公司与广东省广新控股集团有限公司已分别汇入投资款 38,250,000.00 元和 14,250,000.00 元。根据 2010 年 10 月 9 日股东会决议，清远市华南铜铝业有限公司自愿将其持有的 30% 的股权调整至 15%，原各股东同意新增广东省广新投资控股有限公司作为新股东，承接清远市华南铜铝业有限公司减持的 15% 股权，截至 2010 年 12 月 31 日本公司、广东省广新控股集团有限公司、清远市华南铜铝业有限公司以及广东广新投资控股有限公司已分别汇入投资款 76,500,000.00 元、28,500,000.00 元、22,500,000.00 元和 22,500,000.00 元。该公司于 2010 年完成工商注册，成立日期为 2010 年 1 月 18 日。

## （二）本年合并报表范围的变更情况

1. 与上年相比本年新增合并单位：无
2. 本年减少合并单位 2 家，原因为：

(1) 本公司于 2010 年 9 月将持有的肇庆广星恒基房地产有限公司 50% 股权协议转让给广东广新外贸置业发展有限公司，转让对价为人民币 500 万元。

(2) 本公司全资子公司广东肇庆星湖广益房地产有限公司于 2010 年 11 月 23 日经肇庆市工商行政管理局核准注销。

### (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
广东肇庆星湖广益房地产有限公司	2,506,233.07	303,264.84
肇庆广星恒基房地产有限公司	9,662,716.18	(337,283.82)

### (四) 重要子公司的少数股东权益

少数股东公司名称	期末余额	年初余额
北京佰康安生物科技有限公司	571,258.86	1,612,601.96
广东省广新控股集团有限公司	28,051,971.18	14,250,000.00
清远市华南铜铝业有限公司	22,146,293.03	---
广东广新投资控股有限公司	22,146,293.03	---
广东广新外贸置业发展有限公司	---	5,000,000.00
合计	72,915,816.10	20,862,601.96

1. 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额情况: 无

2. 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额情况: 无

## 五、合并财务报表主要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

种类	币种	期末余额			期初余额		
		原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金							
	RMB	66,950.54	1.0000	66,950.54	164,788.33	1.0000	164,788.33
小计				66,950.54			164,788.33
银行存款							
	RMB	197,602,336.59	1.0000	197,602,336.59	303,662,842.94	1.0000	303,662,842.94
	USD	1,823,896.13	6.6227	12,079,116.90	131,211.17	6.8282	895,936.11
小计				209,681,453.49			304,558,779.05
其他货币资金							
	RMB	9,649,864.30	1.0000	9,649,864.30	8,425,950.44	1.0000	8,425,950.44
小计				9,649,864.30			8,425,950.44
合计				219,398,268.33			313,149,517.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
远期结售汇保证金	102,600.00	---
合 计	102,600.00	---

其他货币资金期末金额为存出的交易性金融资产投资款和远期结售汇保证金，期初金额为子公司存出的交易性金融资产投资款。

货币资金期末余额比年初余额减少 93,751,249.49 元，减幅 29.94%，主要原因系本年年末预付原材料款、设备款等增加所致。

## (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	---	35,500.00
合 计	---	35,500.00

## (三) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,521,041.80	73,850,853.87
合 计	110,521,041.80	73,850,853.87

1. 年末已质押的应收票据：无
2. 年末已贴现未到期的承兑汇票：无
3. 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 年末已背书未到期的应收票据列示如下：

票据类型	到期日区间	金 额
银行承兑汇票	3 个月内	60,622,344.28
银行承兑汇票	4-6 个月	47,597,896.00
合计		108,220,240.28

5. 年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

6. 年末无应收关联方的票据。

7. 应收票据期末余额较期初金额增加 36,670,187.93 元，增幅 49.65%，增加主要原因  
为本年客户使用票据方式结算增多。

#### （四）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按组合计提坏账准备的应收账款	124,764,633.24	99.71	7,485,877.99	6.00	97,920,809.46	77.31	5,875,248.57	6.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	362,033.65	0.29	181,066.83	50.01	28,740,411.73	22.69	28,370,018.48	98.71
合 计	125,126,666.89	100.00	7,666,944.82		126,661,221.19	100.00	34,245,267.05	

#### 应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大的应收款项是指占应收账款总额 5%以上的应收款项。经对单项金额重大的应收款项进行个别认定，未发现减值，故采用余额百分比法计提坏账准备。

（2）根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后，除注释（四）2 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，采用余额百分比法计提坏账准备。

（3）组合中按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面金额	计提比例	坏账准备
其他类应收款项	124,764,633.24	6%	7,485,877.99
合计	124,764,633.24		7,485,877.99

2. 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项:

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
货款	361,933.65	50%	180,966.83	账龄 5 年以上根据风险预计可收回 50%
货款未结算尾款	100.00	100%	100.00	账龄 5 年以上根据风险预计全部不能收回
合计	362,033.65		181,066.83	

3. 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的应收款项。

4. 本年将无法收回的应收款项 28,977,238.15 元核销, 其中无关联方欠款。

5. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	34,245,267.05	2,943,563.67	544,647.75	28,977,238.15	7,666,944.82

6. 年末应收款项中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款前五名情况:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占总额比例(%)
第一名	非关联方客户	30,133,166.42	1 年以内 (含 1 年)	24.08
第二名	非关联方客户	8,400,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.71
第三名	非关联方客户	7,706,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.16
第四名	非关联方客户	6,417,738.80	1 年以内 (含 1 年)	5.13
第五名	非关联方客户	5,688,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.55
合计		58,344,905.22		46.63

8. 年末应收关联方公司情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
广东珠江桥生物科技股份有限公司	同一母公司	3,553,660.59	2.84
合计		3,553,660.59	2.84

9. 年末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。
10. 年末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。
11. 年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。
12. 公司在 2010 年 12 月 28 日将 1,056,250.00 美元的应收账款质押,取得工商银行肇庆支行的短期借款 845,000.00 美元。

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内 (含 1 年)	487,516,746.15	99.74	33,682,949.35	93.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	176,987.46	0.04	266,809.00	0.74
2 年至 3 年 (含 3 年)	59,026.83	0.01	522,928.09	1.46
3 年以上	1,043,543.43	0.21	1,454,591.43	4.05
合计	488,796,303.87	100.00	35,927,277.87	100.00

### 2. 预付款项前五名情况

债务人排名	款项性质	金额	时间
第一名	预付设备款	76,328,500.00	1 年以内
第二名	预付原材料款	73,250,000.00	1 年以内
第三名	预付原材料款	56,927,500.00	1 年以内
第四名	预付设备款	29,700,000.00	1 年以内
第五名	预付土地出让金	26,000,000.00	1 年以内
合计		262,206,000.00	

3. 一年以上预付账款项,其未结算的原因主要为未结算工程尾款。
4. 年末预付款项中无持股 5% (含 5%) 以上表决权股东欠款。
5. 预付款项期末余额较年初余额增加 452,869,026.00 元,增幅 1260.52%,主要原因系预付原材料款、设备款及土地款等增加所致。

## (六) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露



种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,933,237.70	45.09	2,000,000.00	50.85	27,805,910.16	84.43	18,540,160.67	66.68
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	4,710,760.22	54.00	282,645.60	6.00	3,275,081.22	9.95	196,504.87	6.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	79,911.55	0.91	---	---	1,850,414.52	5.62	1,486,637.20	80.34
合计	8,723,909.47	100.00	2,282,645.60		32,931,405.90	100.00	20,223,302.74	

**其他应收款种类的说明：**

(1) 单项金额重大的应收款项是指占其他应收款总额 5%以上的应收款项。经对单项金额重大的应收款项进行个别认定，除注释（六）2 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，故采用余额百分比法计提坏账准备。

(2) 根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后，除注释（六）2 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	账面金额	计提比例	坏账准备
其他类应收款项	4,710,760.22	6%	282,645.60
合计	4,710,760.22		282,645.60

**2. 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项：**

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
往来款	2,000,000.00	100%	2,000,000.00	账龄 5 年以上根据风险预计全部不能收回
出口退税款	1,933,237.70	---	---	根据会计政策无需计提
待抵扣税金	79,911.55	---	---	无需计提坏账准备
合计	4,013,149.25		2,000,000.00	

3. 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款项：

单位名称	转回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累	
			计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
鼎湖城市信用社	收回部分款项	信用社已破产处于清算阶段	7,102,640.10	824,838.34
广银城市信用社	收回部分款项	信用社已破产处于清算阶段	894,865.04	99,650.64
合计			7,997,505.14	924,488.98

4. 本年将无法收回的其他应收款 17,174,700.44 元核销，其中无关联方欠款。

5. 其他应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2010 年度	20,223,302.74	99,354.00	865,310.70	17,174,700.44	2,282,645.60

6. 年末其他应收款项中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 其他应收账款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	款项内容	欠款金额	年限	占总额比例 (%)
第一名	非关联	往来款	2,000,000.00	5 年以上	22.93
第二名	非关联	应收出口退税款	1,933,237.70	1 年以内	22.16
第三名	非关联	保证金	750,000.00	1 年以内	8.60
第四名	非关联	股权转让款	920,000.00	1 年至 2 年	10.55
第五名	非关联	补偿款	347,678.40	1 年以内	3.99
合计			5,950,916.10		68.21

8. 年末其他应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
广东珠江桥生物科技股份有限公司	同一母公司	2,000.00	0.02
合计		2,000.00	0.02

9. 年末无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

10. 年末无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

11. 年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

12. 其他应收账款期末余额较年初余额减少 24,207,496.43 元，减幅比例为 73.51%，主要原因系本期对以前年度全额计提坏账准备的款项进行了核销。

### (七) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	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	72,231,724.94	---	72,231,724.94	49,467,513.78	---	49,467,513.78
周转材料	653,487.77	---	653,487.77	1,406,686.45	---	1,406,686.45
库存商品	78,621,004.60	---	78,621,004.60	82,874,817.75	---	82,874,817.75
在产品	23,724,066.92	---	23,724,066.92	17,751,534.29	---	17,751,534.29
开发产品	---	---	---	9,022,649.75	1,829,708.94	7,192,940.81
合计	175,230,284.23	---	175,230,284.23	160,523,202.02	1,829,708.94	158,693,493.08

存货跌价准备明细如下：

项目	年初账面余额	本期计提数	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
开发产品	1,829,708.94	---	1,829,708.94	---	---
合计	1,829,708.94	---	1,829,708.94	---	---

### (八) 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	---	---
可供出售权益工具	393,390,637.40	---
其 他	---	---
合 计	393,390,637.40	---

本公司所持有的可供出售金融资产为广发证券股票 7,402,910 股，期末公允价值按 2010 年 12 月 31 日广发证券收盘价 53.14 元计算。

#### 2. 存在限售期限的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	期末公允价值	年初公允价值
广发证券	2011 年 2 月 21 日	393,390,637.40	---
合 计		393,390,637.40	---

### (九) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资						
其中：对合营企业投资	---	---	---	50,000.00	---	50,000.00
对联营企业投资	17,193,271.36	---	17,193,271.36	26,119,887.46	---	26,119,887.46
按成本法核算的长期股权投资	18,873,196.00	---	18,873,196.00	5,174,190.00	---	5,174,190.00
合计	36,066,467.36	---	36,066,467.36	31,344,077.46	---	31,344,077.46

#### 1. 权益法核算的长期股权投资

##### (1) 联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
上海博星基因芯片有限责任公司*	有限责任公司	上海	谢毅	基因芯片生产、经营等	RMB1.6 亿元	50%	小于50%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
上海博星基因芯片有限责任公司	41,406,113.56	824,485.96	4,524,376.00	(17,853,232.19)	13218827-9

\*根据投资协议本公司未能对上海博星基因芯片有限责任公司实行共同控制，但具有重大影响。

##### (2) 合营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
上海博湖投资咨询有限公司	有限责任公司	上海	李文锋	投资咨询、企业管理咨询等	100,000.00	50%	50%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
上海博湖投资咨询有限公司	100,000.00	---	---	---	66782254-7

(3) 权益法核算的长期股权投资明细

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海博星基因芯片有限责任公司	无	50.00%	100,000,000.00	26,119,887.46	---	8,926,616.10	17,193,271.36
上海博湖投资咨询有限公司	无	50.00%	50,000.00	50,000.00	---	50,000.00	---
小计			100,050,000.00	26,169,887.46	---	8,976,616.10	17,193,271.36

2. 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
广发证券股份有限公司	无	0.307%	5,174,190.00	5,174,190.00	---	5,174,190.00	---
广东珠江桥生物科技股份有限公司	无	11%	18,873,196.00		18,873,196.00	---	18,873,196.00
小计			24,047,386.00	5,174,190.00	18,873,196.00	5,174,190.00	18,873,196.00

3. 公司长期股权投资本年末无减值迹象，未计提减值准备。

(十) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产原价

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	255,922,043.56	13,145,731.58	23,769,307.06	245,298,468.08
机器设备	691,377,645.15	9,289,162.39	81,626,656.84	619,040,150.70
动力设备	238,306,201.97	2,543,704.86	18,250,542.38	222,599,364.45
运输工具	22,995,317.41	8,495,930.10	3,983,275.34	27,507,972.17
电子及其他设备	60,352,020.46	2,244,523.98	4,831,784.82	57,764,759.62
合计	1,268,953,228.55	35,719,052.91	132,461,566.44	1,172,210,715.02

## 2. 累计折旧

项目	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
		本年新增	本年计提		
房屋及建筑物	96,593,690.98	---	10,186,929.31	14,919,917.09	91,860,703.20
机器设备	321,954,632.82	---	50,938,477.16	53,612,218.93	319,280,891.05
动力设备	81,589,182.25	---	13,312,520.27	10,016,097.31	84,885,605.21
运输工具	14,613,759.78	---	2,116,843.10	3,620,596.34	13,110,006.54
电子及其他设备	47,087,459.98	---	4,250,983.74	4,094,582.08	47,243,861.64
合计	561,838,725.81	---	80,805,753.58	86,263,411.75	556,381,067.64

## 3. 固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	5,410,172.09	---	5,410,172.09	---
机器设备	30,863,954.85	---	26,245,006.45	4,618,948.40
动力设备	4,503,850.24	---	4,503,850.24	---
运输工具	24,859.43	---	24,859.43	---
电子及其他设备	164,447.39	---	164,447.39	---
合计	40,967,284.00	---	36,348,335.60	4,618,948.40

## 4. 固定资产账面价值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	153,918,180.49	13,145,731.58	13,626,147.19	153,437,764.88
机器设备	338,559,057.48	9,289,162.39	52,707,908.62	295,140,311.25
动力设备	152,213,169.48	2,543,704.86	17,043,115.10	137,713,759.24
运输工具	8,356,698.20	8,495,930.10	2,454,662.67	14,397,965.63
电子及其他设备	13,100,113.09	2,244,523.98	4,823,739.09	10,520,897.98
合计	666,147,218.74	35,719,052.91	90,655,572.67	611,210,698.98

5. 固定资产本年增加额中由在建工程转入 16,632,491.50 元。

6. 通过融资租赁租入的固定资产：无

7. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	7,865,098.18	2,917,155.44	4,947,942.74
机器设备	580,391.17	317,895.70	262,495.47
动力设备	622,024.46	415,571.33	206,453.13

运输工具	164,370.50	156,151.98	8,218.52
电子及其他设备	31,520.00	29,944.00	1,576.00
合计	9,263,404.31	3,836,718.45	5,426,685.86

## 8. 年末暂时闲置的固定资产：

项目	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值	预计投入正常生产经营的时间
机器设备	9,397,522.73	4,115,186.92	2,700,261.67	2,582,074.14	1年内
合计	9,397,522.73	4,115,186.92	2,700,261.67	2,582,074.14	1年内

## 9. 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	9,436,347.75	74,698.12	---	9,361,649.63	新购房产,预计2011年办理完毕
合计	9,436,347.75	74,698.12	---	9,361,649.63	

## 10. 抵押的固定资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋及建筑物	62,644,618.68	---	4,237,053.82	58,407,564.86
机器设备	258,626,682.78	54,857,692.55	44,472,864.53	269,011,510.80
合计	321,271,301.46	54,857,692.55	48,709,918.35	327,419,075.66

## (十一) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司立项 A 类项目	21,898,354.97	---	21,898,354.97	10,786,270.01	---	10,786,270.01
高精度铝板带项目	3,626,277.32	---	3,626,277.32	---	---	---
4000吨 I+G 扩产项目	24,927,143.87	---	24,927,143.87	---	---	---
零星工程	3,162,425.79	---	3,162,425.79	7,650,962.73	---	7,650,962.73
发酵厂项目	200,383.05	---	200,383.05	473,245.19	---	473,245.19
热电厂项目	151,188.40	---	151,188.40	279,836.93	---	279,836.93
利巴韦林项目	106,881.10	---	106,881.10	106,906.49	---	106,906.49
核苷酸项目	75,492.81	---	75,492.81	747,597.30	---	747,597.30
基因药物项目	---	---	---	23,139,641.08	23,139,641.08	---
技术中心项目	---	---	---	5,370,006.40	5,188,928.55	181,077.85
氨基酸项目	---	---	---	4,442,290.45	4,442,290.45	---
合计	54,148,147.31	---	54,148,147.31	52,996,756.58	32,770,860.08	20,225,896.50

1. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少额	期末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算的比例
基因药物项目	23,000,000.00	23,139,641.08	---	---	23,139,641.08	---	---	自筹	---
公司立项 A 类项目	87,952,720.00	10,786,270.01	19,119,109.96	7,616,801.05	485,604.27	21,802,974.65	46%	自筹	34%
4000 吨 I+G 扩产项目	434,590,000.00	---	25,022,524.19	---	---	25,022,524.19	65%	借款 自筹	27%
核苷酸项目	1,243,104.40	747,597.30	461,624.46	838,032.14	295,696.81	75,492.81	95%	自筹	97%
利巴韦林项目	448,551.00	106,906.49	284,373.07	236,483.22	47,915.24	106,881.10	85%	自筹	87%
发酵厂项目	1,094,347.00	473,245.19	430,338.53	155,353.94	547,846.73	200,383.05	80%	自筹	83%
技术中心项目	10,770,500.00	5,370,006.40	---	---	5,370,006.40	---	---	自筹	---
热电厂项目	1,074,920.00	279,836.93	448,536.88	371,202.07	205,983.34	151,188.40	98%	自筹	68%
氨基酸项目	4,500,000.00	4,442,290.45	---	---	4,442,290.45	---	---	自筹	---
高精度铝板带项目	543,000,000.00	---	3,626,277.32	---	---	3,626,277.32	40%	自筹	40%
零星工程	---	7,650,962.73	11,239,291.29	7,414,619.08	8,313,209.15	3,162,425.79	---	自筹	---
合计	1,107,674,142.40	52,996,756.58	60,632,075.70	16,632,491.50	42,848,193.47	54,148,147.31			

2. 本年计入在建工程的利息资本化金额：122,676.67 元。

3. 在建工程减值准备：

工程项目名称	年初余额	本年增加额	本年减少额*	期末余额
基因药物项目	23,139,641.08	---	23,139,641.08	---
氨基酸项目	4,442,290.45	---	4,442,290.45	---
技术中心项目	5,188,928.55	---	5,188,928.55	---
合计	32,770,860.08	---	32,770,860.08	---

\*本年将以前年度计提减值准备的在建工程项目进行了资产核销。

4. 在建工程期末金额较年初金额增加 33,922,250.81 元，增幅比例为 167.72%，主要原因系本期新增 4000 吨 I+G 扩产项目和高精度铝板带项目。

(十二) 无形资产



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊余月份
一、原价合计	100,338,903.03	9,941,203.00	13,716,990.17	96,563,115.86	
土地使用权（本部）	2,599,663.35	---	---	2,599,663.35	270
土地使用权（本部）	214,375.68	---	214,375.68	---	*
土地使用权（工农北路65号）	---	2,554,965.00	---	2,554,965.00	355
土地使用权（双酶糖车间）	2,675,500.00	---	---	2,675,500.00	456
土地使用权（前沙街）	1,164,083.00	---	1,164,083.00	---	*
土地使用权（端州七路）	3,169,845.73	---	3,169,845.73	---	*
星湖牌商标使用权	800,000.00	---	800,000.00	---	27
非专利技术（公司）	39,886,100.00	---	---	39,886,100.00	36-80
阿德福韦酯原料药及片剂技术	---	7,386,238.00	---	7,386,238.00	118
矿泉水资源	690,624.00	---	690,624.00	---	*
财务NC软件	403,000.00	---	---	403,000.00	11
土地使用权（生化药厂）	1,961,000.00	---	---	1,961,000.00	527
土地使用权（生物工程基地）	42,744,711.27	---	7,678,061.76	35,066,649.51	456-470
土地使用权（调味品）	1,950,000.00	---	---	1,950,000.00	516
生物制药技术（安泽康）	2,080,000.00	---	---	2,080,000.00	86
二、累计摊销额	33,753,053.59	5,336,610.85	2,989,758.05	36,099,906.39	
土地使用权（本部）	1,377,786.11	51,579.60	---	1,429,365.71	
土地使用权（本部）	145,081.06	---	145,081.06	---	
土地使用权（工农北路65号）	---	35,485.65	---	35,485.65	
土地使用权（双酶糖车间）	588,610.44	53,510.04	---	642,120.48	
土地使用权（前沙街）	1,164,083.00	---	1,164,083.00	---	
土地使用权（端州七路）	190,190.88	---	190,190.88	---	
星湖牌商标使用权	539,999.46	53,333.28	593,332.74	---	
非专利技术（公司）	20,071,315.39	3,988,609.92	---	24,059,925.31	
阿德福韦酯原料药及片剂技术	---	123,103.96	---	123,103.96	
矿泉水资源	467,384.25	---	467,384.25	---	
财务NC软件	248,516.79	80,600.04	---	329,116.83	
土地使用权（生化药厂）	199,368.17	---	---	238,588.13	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊余 月份
		39,219.96			
土地使用权(生物工程基地)	8,106,385.08	664,168.44	429,686.12	8,340,867.40	
土地使用权(调味品)	273,000.00	39,000.00	---	312,000.00	
生物制药技术(安泽康)	381,332.96	207,999.96	---	589,332.92	
三、无形资产减值准备合计	8,423,890.38	---	8,423,890.38	---	
土地使用权(本部)	---	---	---	---	
土地使用权(本部)	69,294.62	---	69,294.62	---	
土地使用权(工农北路65号)	---	---	---	---	
土地使用权(双酶糖车间)	---	---	---	---	
土地使用权(前沙街)	---	---	---	---	
土地使用权(端州七路)	2,979,654.85	---	2,979,654.85	---	
星湖牌商标使用权	---	---	---	---	
非专利技术(公司)	---	---	---	---	
阿德福韦酯原料药及片剂技术	---	---	---	---	
矿泉水资源	223,239.75	---	223,239.75	---	
财务NC软件	---	---	---	---	
土地使用权(生化药厂)	---	---	---	---	
土地使用权(生物工程基地)	5,151,701.16	---	5,151,701.16	---	
土地使用权(调味品)	---	---	---	---	
生物制药技术(安泽康)	---	---	---	---	
四、无形资产账面价值合计	58,161,959.06	9,941,203.00	7,639,952.59	60,463,209.47	
土地使用权(本部)	1,221,877.24	---	51,579.60	1,170,297.64	
土地使用权(本部)	---	---	---	---	
土地使用权(工农北路65号)	---	2,554,965.00	35,485.65	2,519,479.35	
土地使用权(双酶糖车间)	2,086,889.56	---	53,510.04	2,033,379.52	
土地使用权(前沙街)	---	---	---	---	
土地使用权(端州七路)	---	---	---	---	
星湖牌商标使用权	260,000.54	---	260,000.54	---	
非专利技术(公司)	19,814,784.61	---	3,988,609.92	15,826,174.69	
阿德福韦酯原料药及片剂技术	---	7,386,238.00	123,103.96	7,263,134.04	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊余月份
矿泉水资源	---	---	---	---	
财务 NC 软件	154,483.21	---	80,600.04	73,883.17	
土地使用权(生化药厂)	1,761,631.83	---	39,219.96	1,722,411.87	
土地使用权(生物工程基地)	29,486,625.03	---	2,760,842.92	26,725,782.11	
土地使用权(调味品)	1,677,000.00	---	39,000.00	1,638,000.00	
生物制药技术(安泽康)	1,698,667.04	---	207,999.96	1,490,667.08	

\* 本年将以前年度已计提减值准备的无形资产进行了资产核销。

年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 28,363,782.12 元,详细情况见附注十一。

### (十三) 开发支出

类别	年初余额	本年增加	本年转出数		期末余额
			计入当期损益	确认无形资产	
研究支出	---	56,294,916.04	56,294,916.04	---	---
开发支出	28,407,850.19	3,617,623.62	1,059,024.63	7,386,238.00	23,580,211.18
合计	28,407,850.19	59,912,539.66	57,353,940.67	7,386,238.00	23,580,211.18

1. 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 6.04%。

2. 本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 12.22%。

### (十四) 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销月数
展示厅装修费	3,904,298.09	845,931.48	---	780,859.56	3,839,226.17	65,071.92	1
广场园林景观	760,055.97	696,717.97	---	152,011.20	215,349.20	544,706.77	43
新办公楼装修	4,116,173.14	---	4,116,173.14	68,602.89	68,602.89	4,047,570.25	59
新展厅装修费	599,992.46	---	599,992.46	9,999.87	9,999.87	589,992.59	59
合计	9,380,519.66	1,542,649.45	4,716,165.60	1,011,473.52	4,133,178.13	5,247,341.53	

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
计提的资产减值损失	2,151,029.01	3,885,633.20
预提性质的其他应付款	738,382.38	1,136,646.59
计提的奖金	2,366,160.00	---
小 计	5,255,571.39	5,022,279.79
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金 融资产公允价值变动	58,232,467.11	---
小 计	58,232,467.11	---

2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目：	
计提的资产减值损失	14,340,193.39
预提性质的其他应付款	4,922,549.23
计提的奖金	15,774,400.00
小 计	35,037,142.62
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动	388,216,447.40
小 计	388,216,447.40

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
计提的资产减值损失	228,345.43	112,556,091.84
合计	228,345.43	112,556,091.84

期初公司由于对大额需要报备的资产损失未来能否取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额具有不确定性，计提的减值损失未确认递延所得税资产，本期将计提减值损失的资产进行了核销，期末余额为未实现收益的子公司计提的资产减值损失。

(十六) 资产减值准备

项目	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	54,468,569.79	3,042,917.67	1,409,958.45	46,151,938.59	9,949,590.42
无形资产减值准备	8,423,890.38	---	---	8,423,890.38	---
存货跌价准备	1,829,708.94	---	1,829,708.94	---	---
固定资产减值准备	40,967,284.00	---	---	36,348,335.60	4,618,948.40
在建工程减值准备	32,770,860.08	---	---	32,770,860.08	---
合计	138,460,313.19	3,042,917.67	3,239,667.39	123,695,024.65	14,568,538.82

### (十七) 短期借款

借款类型	期末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	RMB 100,000,000.00	100,000,000.00	RMB 30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	RMB 264,000,000.00	264,000,000.00	RMB 169,000,000.00	169,000,000.00
质押借款	USD 845,000.00	5,596,181.50	---	---
合计		369,596,181.50		199,000,000.00

1. 本年末无已到期尚未偿还的短期借款。
2. 短期借款抵押、质押情况详见附注十一。
3. 短期借款期末余额较年初余额增加 170,596,181.50 元，增幅 85.73%，主要原因系公司本年生产经营需要相应增加借款所致。

### (十八) 应付账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内 (含 1 年)	77,624,417.72	97.95	96,974,383.06	96.29
1 年至 2 年 (含 2 年)	130.00	---	965,855.72	0.96
2 年至 3 年 (含 3 年)	---	---	1,146,813.93	1.14
3 年以上	1,623,472.19	2.05	1,620,371.66	1.61
合计	79,248,019.91	100.00	100,707,424.37	100.00

1. 年末余额中无欠持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
2. 年末余额中无欠关联方款项。

### (十九) 预收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内(含1年)	1,998,696.13	80.76	16,645,674.01	97.22
1年至2年(含2年)	---	---	590.00	---
2年至3年(含3年)	---	---	204,208.92	1.19
3年以上	476,028.43	19.24	271,819.51	1.59
合计	2,474,724.56	100.00	17,122,292.44	100.00

1. 年末余额中无预收持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

2. 年末余额中无预收关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额预收账款 476,028.43 元, 因暂未结算, 故未结转。

4. 预收款项期末余额较年初余额减少 14,647,567.88 元, 减幅 85.55%, 主要原因系本期预收客户货款较上期末减少。

### (二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期发生额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,494,100.00	81,342,407.88	109,970,331.58	15,866,176.30
二、职工福利费	---	14,720,267.90	14,720,267.90	---
三、社会保险费	14,207.29	17,810,353.09	17,796,306.17	28,254.21
1. 医疗保险费	5,557.68	4,240,619.51	4,240,783.67	5,393.52
2. 基本养老保险费	7,992.04	12,084,603.57	12,071,492.57	21,103.04
3. 失业保险费	342.51	912,273.09	911,683.20	932.40
4. 工伤保险费	228.35	424,641.35	424,242.98	626.72
5. 生育保险费	86.71	148,215.57	148,103.75	198.53
四、住房公积金	---	8,490,022.00	8,490,022.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	185,183.74	1,978,673.67	2,056,136.31	107,721.10
六、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
七、其他	---	---	---	---
合计	44,693,491.03	124,341,724.54	153,033,063.96	16,002,151.61

1. 应付职工薪酬余额主要系本公司在当月及年度考核结算计提年终奖金所致, 不存在

拖欠职工工资情况。

2. 应付职工薪酬期末余额较年初余额减少 28,691,339.42 元, 减幅 64.20%, 主要原因系本年末计提的年终奖金较上年末少。

### (二十一) 应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税	5,445,475.36	9,392,025.56
营业税	---	22,046.69
城市维护建设税	527,182.92	655,627.56
教育费附加	258,412.19	313,960.76
企业所得税	21,787,773.40	22,956,497.74
代扣代缴个人所得税	1,444,251.46	1,417,687.94
土地使用税	---	66,666.00
土地增值税	---	(8,931.41)
印花税	30,281.90	228,918.30
合计	29,493,377.23	35,044,499.14

### (二十二) 其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内 (含 1 年)	37,469,640.78	92.45	8,287,719.60	45.30
1 年至 2 年 (含 2 年)	216,934.43	0.54	766,056.55	4.19
2 年至 3 年 (含 3 年)	83,433.45	0.21	2,524,401.79	13.80
3 年以上	2,756,381.12	6.80	6,716,143.35	36.71
合计	40,526,389.78	100.00	18,294,321.29	100.00

1. 期末余额中欠持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	年初余额
广东省广新控股集团有限公司	30,000,000.00	---
合计	30,000,000.00	---

2. 期末余额中欠关联方款项情况:

单位名称	期末余额	年初余额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	4,000.00	---
广东省广新控股集团有限公司	30,000,000.00	---
合计	30,004,000.00	---

3. 按费用类别列示预提费用

项目	期末余额	年初余额	结存原因
排污费	500,000.00	814,582.00	按权责发生制计提
厂长激励基金	582,513.48	321,705.86	按权责发生制计提
科技基金	701,814.84	365,296.62	按权责发生制计提
运费	2,518,010.55	3,710,045.42	按权责发生制计提
促销费	620,210.36	---	按权责发生制计提
水资源费*	---	2,366,014.00	按权责发生制计提
合计	4,922,549.23	7,577,643.90	

\*由于上年当地政府部门未确定水资源费的具体征收标准,公司在2009年末预提了水资源费,本年公司已按当地政府的征收标准根据实际发生金额交纳了水资源费。

其他应付款期末余额较年初余额增加 22,232,068.49 元,增幅 121.52%,主要原因系公司子公司向控股股东借款增加所致。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

借款类型	期末余额	年初余额
信用借款	9,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	39,000,000.00	20,000,000.00

1. 一年内到期的长期借款明细



贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		年初余额	
			币别	金额	币别	金额
中国工商银行肇庆分行	2007-04-26	2010-04-24	---	---	人民币	2,500,000.00
中国工商银行肇庆分行	2007-04-26	2010-10-24	---	---	人民币	2,500,000.00
中国建设银行肇庆分行	2004-04-08	2010-10-15	---	---	人民币	15,000,000.00
中国工商银行肇庆市分行	2007-04-26	2011-04-24	人民币	2,500,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行	2007-04-26	2011-10-24	人民币	2,500,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行*	2010-10-26	2011-01-20	人民币	1,000,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行*	2010-10-26	2011-04-20	人民币	1,000,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行*	2010-10-26	2011-07-20	人民币	1,000,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行*	2010-10-26	2011-10-20	人民币	1,000,000.00	---	---
中国建设银行肇庆市分行	2009-02-25	2011-01-15	人民币	15,000,000.00	---	---
中国建设银行肇庆市分行	2009-02-25	2011-04-15	人民币	10,000,000.00	---	---
中国建设银行肇庆市分行	2009-02-25	2011-08-25	人民币	5,000,000.00	---	---
合计				39,000,000.00		20,000,000.00

\*中国工商银行肇庆市分行的 20,000,000.00 元借款为分期偿还的长期借款，还款日期为 2010 年 10 月 26 日至 2015 年 7 月 18 日，其中：2011 年偿还 4,000,000.00 元。

2. 本期末一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的款项。

#### (二十四) 长期借款

借款类型	期末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	RMB 48,500,000.00	48,500,000.00	RMB 7,500,000.00	7,500,000.00
抵押借款	RMB 15,000,000.00	15,000,000.00	RMB 35,000,000.00	35,000,000.00
合计		63,500,000.00		42,500,000.00

## 1. 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			年初余额		
			利率	金额	备注	利率	金额	备注
中国工商银行肇庆市分行	2007-04-26	2012-04-23	5.18%	2,500,000.00		5.18%	2,500,000.00	
中国农业银行肇庆市分行	2010-05-21	2012-05-20	4.86%	15,000,000.00		---	---	
中国工商银行肇庆市分行	2010-10-26	2015-07-18	5.96%	16,000,000.00		---	---	
中国银行肇庆分行	2010-11-25	2015-12-25	5.66%	30,000,000.00	*	---	---	
中国工商银行肇庆市分行	2007-04-26	2011-04-24	---	---		5.18%	2,500,000.00	
中国工商银行肇庆市分行	2007-04-26	2011-10-24	---	---		5.94%	2,500,000.00	
中国建设银行肇庆市分行	2009-02-25	2011-01-15	---	---		5.94%	15,000,000.00	
中国建设银行肇庆市分行	2009-02-25	2011-04-15	---	---		5.94%	15,000,000.00	
中国建设银行肇庆市分行	2009-02-25	2011-08-25	---	---		5.94%	5,000,000.00	
合计				63,500,000.00			42,500,000.00	

\*公司于2010年11月17日与中国银行股份有限公司肇庆分行签订180,000,000.00元的固定资产借款合同，合同约定以年增4000吨呈味核苷酸二钠技改项目部分机器设备进行抵押，截止2010年12月31日公司实际取得借款30,000,000.00元。

2. 长期借款期末余额较年初余额增加21,000,000.00元，增幅49.41%，主要原因系本年工程项目付款增加而相应增加长期借款所致。

## (二十五) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

	期末余额		年初余额	
	股数	金额	股数	金额
A股（每股面值人民币1元）	521,102,529.00	521,102,529.00	521,102,529.00	521,102,529.00

项目	期初数	本期变动增减				小计	期末数
		配股额	送股额	股改变动	其他*		
一、有限售条件股份：							
1. 发起人股份	101,240,749.00	---	---	---	(101,240,749.00)	(101,240,749.00)	---
其中：国家持有股份	15,000,000.00	---	---	---	(15,000,000.00)	(15,000,000.00)	---
国有法人股份	86,240,749.00	---	---	---	(86,240,749.00)	(86,240,749.00)	---
有限售条件股份合计	101,240,749.00	---	---	---	(101,240,749.00)	(101,240,749.00)	---
二、无限售条件股份							
1. 境内上市的人民币普通股	419,861,780.00	---	---	---	101,240,749.00	101,240,749.00	521,102,529.00
无限售条件股份合计	419,861,780.00	---	---	---	101,240,749.00	101,240,749.00	521,102,529.00
三、股份总数	521,102,529.00	---	---	---	---	---	521,102,529.00

本公司股改前股本经深圳大华会计师事务所以深华(2004)验字 039 号验资报告验证，股改后股本经深圳大华会计师事务所以深华(2005)验字 106 号验资报告验证。

2005 年 11 月 17 日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2005]420 号批准公司股权分置改革方案，以流通股股本 311,008,726 股为基数，由公司唯一的非流通股股东肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“肇庆市国资委”）向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 3.5 股股票对价，共支付 108,853,054 股股票给流通股股东。该方案于 2005 年 11 月 18 日经公司股东大会表决通过，并于 2005 年 11 月 28 日通过上海证券交易所系统实施完成，变更后的注册资本及股本不变。

肇庆市国资委承诺，在符合减持比例限制的前提下（非流通股份自获得流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让，在前项承诺期期满后的 12 个月内，减持比例不超过总股本的 5%，24 个月内减持比例不超过总股本的 10%），只有当公司年度股东大会通过会计师出具的标准无保留意见的年度审计报告，且该年经审计的净资产收益率达到 6%或以上之后，肇庆市国资委所持有的股票才具有在以后年度通过二级市场持牌交易的权利。

2009 年 4 月 13 日接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书，确认广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的广东肇庆星湖生物科技股份有限公司国有股 86,240,749 股转让给广东省广新控股集团有限公司。广东省广新控股集团有限公司已成为广东肇庆星湖生物科技股份有限公司的第一大股东。

股本变动情况—其他说明：

其他变动系2010年6月30日限售流通股解除限售上市流通，本次限售流通股上市数量为101,240,749股，此次限售流通股上市后公司股本均为无限售条件的流通股。

**(二十六) 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	117,187,277.01	---	---	117,187,277.01
其他资本公积	48,274,093.40	329,983,980.29	---	378,258,073.69
合计	165,461,370.41	329,983,980.29	---	495,445,350.70

本期其他资本公积增加是公司持有的可供出售金融资产（广发证券股份）的公允价值变动产生的。

**(二十七) 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
法定盈余公积金	123,635,941.91	28,724,193.60	---	152,360,135.51
任意盈余公积金	8,931,305.26	---	---	8,931,305.26
合计	132,567,247.17	28,724,193.60	---	161,291,440.77

本年法定盈余公积增加系按母公司净利润的10%提取法定公积金。

**(二十八) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	180,276,854.32	
加：会计政策变更	---	
前期差错更正	---	
本年年初余额	180,276,854.32	
加：本年归属于母公司的净利润	284,993,439.15	
减：提取法定盈余公积	28,724,193.60	母公司净利润的10%计提
应付普通股股利	78,165,379.35	派发2009年度现金红利
转作股本的普通股股利	---	
加：其他转入	---	
加：盈余公积弥补亏损	---	

项 目	金 额	提取或分配比例
本年年末余额	358,380,720.52	

期末未分配利润中包含子公司盈余公积 33,105.66 元。

### （二十九）营业收入及营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,372,588,851.38	817,844,637.51	1,360,431,465.01	884,259,150.54
其他业务收入	4,291,075.98	3,547,810.80	5,620,782.60	5,942,156.23
合计	1,376,879,927.36	821,392,448.31	1,366,052,247.61	890,201,306.77

#### 1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

主营业务项目分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药销售	306,387,093.33	180,546,567.55	297,001,040.42	209,855,994.77
调味品销售	707,488,474.58	344,112,739.45	713,074,270.10	395,050,908.66
饲料添加剂销售	358,545,881.61	293,184,003.91	345,666,221.59	275,980,234.82
其他销售	167,401.86	1,326.60	4,689,932.90	3,372,012.29
合 计	1,372,588,851.38	817,844,637.51	1,360,431,465.01	884,259,150.54

#### 2. 按主营业务收入地区分类

分地区分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,057,166,106.30	640,825,924.20	1,077,539,497.65	709,164,702.93
出口销售	315,422,745.08	177,018,713.31	282,891,967.36	175,094,447.61
合 计	1,372,588,851.38	817,844,637.51	1,360,431,465.01	884,259,150.54

#### 3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
第一名	262,264,957.26	19.11
第二名	86,231,623.93	6.28
第三名	71,565,128.21	5.21
第四名	31,596,837.61	2.30
第五名	28,880,341.88	2.10

客户排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
合计	480,538,888.89	35.00

### (三十) 营业税金及附加

税种	本年数	上年数	计缴标准
营业税	782,052.39	---	5%
城市维护建设税	6,176,033.68	6,702,723.07	5-7%
教育费附加	2,646,871.58	2,872,595.60	3%
合计	9,604,957.65	9,575,318.67	

### (三十一) 销售费用、管理费用、财务费用

#### 1. 销售费用

类别	本年数	上年数
促销让利	7,802,763.70	12,651,951.24
运输费	20,281,524.35	21,650,386.84
职工薪酬	5,815,227.51	3,905,183.14
广告展览	1,653,396.23	1,915,281.14
其他	5,481,009.86	6,237,741.74
合计	41,033,921.65	46,360,544.10

#### 2. 管理费用

类别	本年数	上年数
职工薪酬	43,749,501.16	75,996,353.53
接待费	13,934,419.86	6,471,183.49
交通运输费	3,779,304.93	2,902,433.16
宣传广告费	2,113,516.98	1,625,784.33
折旧费	4,046,418.14	4,987,185.97
办公费	2,835,031.89	1,546,089.18
差旅费	3,117,451.08	1,246,499.68
税金	3,099,575.25	3,084,359.22
研发费用	57,353,940.67	54,611,877.55
其他	21,905,107.47	20,346,557.95

类别	本年数	上年数
合计	155,934,267.43	172,818,324.06

### 3. 财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	17,044,042.08	20,057,983.34
减：利息收入	3,575,700.86	8,958,049.09
汇兑损失	1,566,168.26	176,979.74
减：汇兑收益	---	---
其他	1,132,384.21	679,724.70
合计	16,166,893.69	11,956,638.69

财务费用本年数较上年数增加 4,210,255.00 元，增幅 35.21%，主要原因系本期利息收入减少及人民币升值后汇兑损失的增加所致。

### (三十二) 资产减值损失

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	1,632,983.22	1,388,696.56
二、存货跌价损失	---	---
三、固定资产减值损失	---	9,641,385.69
四、在建工程减值损失	---	---
五、无形资产减值损失	---	---
合计	1,632,983.22	11,030,082.25

资产减值损失本年数较上年数减少 9,397,099.03 元，减幅 85.20%，主要原因系本期对存在减值迹象的资产进行了处置，期末没有新增具有减值迹象的资产。

### (三十三) 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

类别	本年数	上年数
金融资产投资收益：		

(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,765,474.68	380,365.69
(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,649,435.15	---
小计	4,414,909.83	380,365.69
长期股权投资收益:		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	---	3,718,851.50
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	(8,926,616.10)	16,947,743.98
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	168,641.91	---
小计	(8,757,974.19)	20,666,595.48
合计	(4,343,064.36)	21,046,961.17

2. 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的的原因
广发证券股份有限公司	---	3,718,851.50	广发证券上市公司转入可供出售金融资产核算

3. 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的的原因
上海博星基因芯片有限责任公司	(8,926,616.10)	16,947,743.98	本期净利润变动及其他*

\*上期投资收益金额较大是因为:根据本公司于2008年6月20日与上海博星基因芯片有限责任公司另一股东上海博德基因开发有限公司(以下简称“博德公司”)就双方投资收益支付纠纷的仲裁和诉讼达成和解,并签署和解协议。依照和解协议,由上海百汇生物芯片有限公司(以下简称“百汇公司”)以现金方式向本公司支付共计人民币2,200万元以替代双方约定的本公司不低于年20%的投资收益,2008年本公司收到投资收益1,000万元,2009年本公司收到百汇公司投资收益1,200万元。

4. 本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十四) 营业外收入

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,758,478.49	3,100,900.33	10,758,478.49
其中: 固定资产处置利得	4,812,445.75	105,146.66	4,812,445.75



项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得	5,946,032.74	2,995,753.67	5,946,032.74
与收益相关的政府补助	10,625,768.00	5,953,237.04	10,625,768.00
其他	962,963.05	15,000.00	962,963.05
合计	22,347,209.54	9,069,137.37	22,347,209.54

### 1. 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本年数	上年数
1. 税收突出贡献奖	4,917,400.00	790,100.00
2. 产业技术与开发资产	3,000,000.00	---
3. 全市经济社会发展突出贡献奖励	1,000,000.00	---
4. 清洁生产与污染减排重点示范项目环保专项资金	800,000.00	300,000.00
5. 2010 年“两新”产品专项资金	350,000.00	---
6. 2009 年机电、高新技术产品出口退税差	323,739.00	---
7. 驰名商标、名牌产品奖励金	150,000.00	100,000.00
8. 扶持企业发展资金	30,000.00	325,344.04
9. 2009 年下半年促进投保出口信用险专项资金	29,629.00	---
10. 2008 年度科技资金	20,000.00	---
11. 节能先进奖	5,000.00	---
12. 科技兴贸专项资金	---	557,793.00
13. 09 年高新技术产品出口调整项目资金	---	850,000.00
14. 2008 年节能专项奖励资金	---	1,420,000.00
15. 市经贸局工业十强企业奖	---	50,000.00
16. 技术改造专项资金	---	760,000.00
17. 2008 年省年节能专项资金	---	800,000.00
合计	10,625,768.00	5,953,237.04

营业外收入本年数较上年数增加 13,278,072.17 元,增幅 146.41%,主要原因系本期收到的与收益相关的政府补助增加及处置资产收到的收入增加所致。

### (三十五) 营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,403,570.83	3,933,307.78	4,403,570.83
其中: 固定资产处置损失	4,403,570.83	3,933,307.78	4,403,570.83

无形资产处置损失	---	---	---
罚款支出	---	---	---
捐赠支出	8,083,342.00	252,000.00	8,083,342.00
非常损失	345,948.77	233,601.54	345,948.77
合计	<u>12,832,861.60</u>	<u>4,418,909.32</u>	<u>12,832,861.60</u>

1. 营业外支出本年数较上年数增加 8,413,952.28 元,增幅190.41%,主要原因系本期捐赠支出增加所致。

### (三十六) 所得税费用

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	53,891,019.21	28,725,960.49
其中:当年产生的所得税费用	53,652,896.74	28,920,895.61
本年调整以前年度所得税金额	238,122.47	(194,935.12)
递延所得税费用	(233,291.60)	(2,599,804.83)
其中:当期产生的递延所得税	(233,291.60)	(2,599,804.83)
税率变动的影响	---	---
合计	<u>53,657,727.61</u>	<u>26,126,155.66</u>

公司在 2011 年 1 月 4 日向主管税务机关申报财产损失 75,257,748.81 元,按企业所得税法的规定相关财产损失需经税务机关审批,由于能否通过当地税务机关的审批具有重大不确定性,公司在计算 2010 年企业所得税时未进行纳税调整。

### (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本年数	上年数	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	0.5469	0.4309	0.5469	0.4309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5269	0.4229	0.5269	0.4229

项目	本年数	上年数
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	284,993,439.15	224,520,604.67

项目	本年数	上年数
调整：优先股股利及其它工具影响	---	---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	284,993,439.15	224,520,604.67
调整：与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	284,993,439.15	224,520,604.67
(二) 分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	521,102,529.00	521,102,529.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	521,102,529.00	521,102,529.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.5469	0.4309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5269	0.4229
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.5469	0.4309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5269	0.4229

### (三十八) 其他综合收益

项目	本年数	上年数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	388,216,447.40	---
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	58,232,467.11	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
小计	329,983,980.29	---
2. 其他	---	---
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	---	---
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
小计	---	---
合计	329,983,980.29	---

### (三十九) 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
政府补助	10,625,768.00	5,953,237.04
收到的往来款及其他	17,839,407.02	11,748,733.77
合计	28,465,175.02	17,701,970.81

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
用现金支付的广告费	2,113,516.98	1,289,945.34
用现金支付的运输费	24,049,880.28	21,994,905.72
用现金支付的业务招待费	15,150,035.85	7,740,333.30
用现金支付的差旅费	4,371,897.59	2,826,592.80
用现金支付的促销费	7,802,763.70	4,653,890.91
用现金支付的排污费	1,949,535.00	1,041,823.62
用现金支付的法律会计顾问费	1,041,533.00	860,143.20
支付的往来款及其他	43,050,686.12	32,842,686.32
合 计	99,529,848.52	73,250,321.21

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收到前期土地款本息返*	---	48,403,993.38
合 计	---	48,403,993.38

上期收到大旺高新区管理委员会返还前期已支付的大旺土地出让金本息。

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
处置子公司产生的现金流差额	3,353,537.14	---
合 计	3,353,537.14	---

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
远期结售汇保证金	102,600.00	---
合 计	102,600.00	---

## (四十)现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	282,628,011.38	223,681,066.63
加: 资产减值准备	1,632,983.22	11,066,294.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,879,579.88	83,807,549.42
无形资产摊销	4,933,285.33	5,321,766.07

补充资料	本年数	上年数
长期待摊费用摊销	1,011,473.52	844,197.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(6,339,658.07)	832,407.45
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	17,044,042.08	13,044,239.96
投资损失	4,343,064.36	(21,046,961.17)
递延所得税资产减少	(233,291.60)	(2,599,804.83)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(15,950,098.61)	62,070,746.89
经营性应收项目的减少	(378,213,916.84)	(92,248,130.61)
经营性应付项目的增加	112,894,364.22	31,955,182.62
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	104,629,838.87	316,728,554.71

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	219,295,668.33	313,149,517.82
减: 现金的期初余额	313,149,517.82	128,743,433.93
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(93,853,849.49)	184,406,083.89

2. 现金及现金等价物

项 目	本年数	上年数
一、现金	219,295,668.33	313,149,517.82
其中: 库存现金	66,950.54	164,788.33
可随时用于支付的银行存款	209,681,453.49	304,558,779.05
可随时用于支付的其他货币资金	9,547,264.30	8,425,950.44
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	219,295,668.33	313,149,517.82

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广东省广新控股集团有限公司	控股母公司	国有企业	广东省广州市	欧广	股权管理;组织企业资产重组, 优化配置, 资本营运及管理;资产托管(上述范围若需许可证的持许可证经营)国内贸易(除需前置审批及专营专控商品)自营和代理各类商品和技术的进口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

母公司名称	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
广东省广新控股集团有限公司	16亿	16.55%	16.55%	广东省广新控股集团有限公司	72506347-1

2. 本公司的子公司的相关信息见附注四，联营企业的相关信息见附注五.(九)。

3. 本公司的其他关联方的情况如下：

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
广东省机械进出口有限公司	231112-2	同一母公司
广东广新外贸置业发展有限公司	668204521	同一母公司
广东广新信息技术产业发展有限公司	557322787	同一母公司
清远市华南铜铝业有限公司	749967133	同一母公司
广东珠江桥生物科技股份有限公司	618122616	同一母公司、联营企业

### (二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生金额		上年发生金额	
			金额	占年度同类交易金额的比例(%)	金额	占年度同类交易金额的比例(%)
广东省机械进出口有限公司	购买白煤	市场价格	---	---	593,694.55	0.63
广东广新信息技术产业发展有限公司	购买财务软件	市场价格	1,720,000.00	100.00	---	---

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
			金额	占年度同类交易金额的比例(%)	金额	占年度同类交易金额的比例(%)
广东珠江桥生物科技股份有限公司	销售调味品	市场价格	1,891,949.91	0.27	---	---

### 4. 关联租赁情况

#### (1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	广东珠江桥生物科技股份有限公司	商 铺	2010-11-01	2012-11-01	市场价格	4,000.00
肇庆星湖调味品有限公司	广东珠江桥生物科技股份有限公司	固定资产	2010-10-22	2012-10-22	市场价格	100,000.00

#### (2) 公司无承租关联方资产情况。

### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
			金额	占年度同类交易金额的比例(%)	金额	占年度同类交易金额的比例(%)
广东广新外贸置业发展有限公司 *	转让股权	市场价格	5,000,000.00	99.90	---	---
广东珠江桥生物科技股份有限公司 **	转让星湖商标	市场价格	6,152,700.00	100.00	---	---
广东珠江桥生物科技股份有限公司 **	转让固定资产	市场价格	1,117,999.61	12.13	---	---

\* 公司于2010年9月份将持有的肇庆广星恒基房地产有限公司50%股权协议转让给广东广新外贸置业发展有限公司，转让对价为人民币500万元（为公司实际出资额）。恒基房地产公司为2010年成立，尚未开展实质性业务。

\*\* 公司于 2010 年 9 月份将注册号为 150824、1498117、1567441、1571417、1718662、1773631、1773630、3465923、3465924、3721466、102984 的商标权,以其评估值 6,152,700.00 元转让给广东珠江桥生物科技股份有限公司。

\*\* 公司子公司肇庆星湖调味品有限公司于 2010 年 10 月将固定资产一批按双方协议价格 1,117,999.61 元转让广东珠江桥生物科技股份有限公司。

## 6、关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广东省广新控股集团有限公司	30,000,000.00	2010-12-27	2011-03-26	*

\* 关联方拆入资金为公司控股子公司广东星湖新材料有限公司向其股东借入的三个月短期借款,借款利息按同期银行贷款利率计算。

### (2) 向关联方拆出资金: 无

7. 除上述关联交易外无其他包括关联销售、租赁、担保以及关联方资产转让、债务重组在内的关联交易。

## 8. 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	3,553,660.59	213,219.64	---	---
其他应收款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	2,000.00	120.00	---	---
其他应付款	广东省广新控股集团有限公司	30,000,000.00	---	---	---

## 七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日,公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日,公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项



根据本公司 2011 年 1 月 6 日至 9 日六届二十五次董事会议审议通过的《关于设立肇东星湖生物科技有限公司的议案》，截止到报告日，公司已投入注册资本 3500 万元，该公司工商注册登记手续正在办理中。

## 十、其他重要事项说明

### 1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）*	---	388,216,447.40	329,983,980.29	---	393,390,637.40
2、不含衍生金融资产	---	---	---	---	---
小 计	---	388,216,447.40	329,983,980.29	---	393,390,637.40

\*公司持有广发证券 7402910 股，2010 年 2 月 12 日广发证券上市，公司持有的股票为限售流通股，限售期为上市日起一年。从上市日起，公司将长期股权投资中对广发证券的投资成本 5,174,190.00 元转入可供出售金融资产核算，年末按 2010 年 12 月 31 日广发证券收盘价 53.14 元计算公允价值。

2、本公司 2009 年 11 月 9 日六届十四次董事会和 2010 年 3 月 26 日 2009 年年度股东大会，会议审议通过如下决议：

通过关于公司非公开发行境内上市人民币普通股(A 股)股票方案的议案：本次发行对象为包括控股股东广东省广新外贸集团有限公司(下称：广新集团)在内不超过 10 名的特定投资者，发行数量不超过 5000 万股(含 5000 万股)，发行价格不低于 9.60 元/股，其中广新集团认购不低于本次发行股票总数的 20%。所有认购对象均以现金方式认购。

广新集团认购的本次非公开发行的股份自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。其他特定对象认购的股份，自本次非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让。

本次非公开发行股票决议的有效期为发行方案提交股东大会审议通过之日起十二个月。

本次非公开发行股票募集资金主要用于下列项目投资：年增 4,000 吨呈味核苷酸二钠技改项目。

2011 年 2 月 14 日中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了公司非公开发行

股票的申请。

## 十一、所有权受到限制的资产

资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于抵押的资产净值:				
房屋建筑物	62,644,618.68	---	4,237,053.82	58,407,564.86
机械设备	258,626,682.78	54,857,692.55	44,472,864.53	269,011,510.80
土地使用权	29,107,859.15	---	744,077.03	28,363,782.12
小计	350,379,160.60	54,857,692.55	49,453,995.38	355,782,857.78
质押的应收账款	---	6,995,226.88	---	6,995,226.88
合计	350,379,160.60	61,852,919.43	49,453,995.38	362,778,084.66

所有权受到限制的资产全部为公司向银行借款进行的资产抵押、质押，共取得银行抵押借款 309,000,000.00 元、质押借款 845,000.00 美元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按组合计提坏账准备的应收账款	121,176,700.20	99.70	7,270,602.01	6.00	94,717,452.86	76.87	5,683,047.17	6.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	361,933.65	0.30	180,966.83	50.00	28,492,804.56	23.13	28,122,081.31	98.70
合计	121,538,633.85	100.00	7,451,568.84		123,210,257.42	100.00	33,805,128.48	

#### 应收账款种类的说明:

(1) 单项金额重大的应收款项是指占应收账款总额 5%以上的应收款项。经对单项金额

重大的应收款项进行个别认定，未发现减值，故采用余额百分比法计提坏账准备。

(2) 根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后，除注释（一）2 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面金额	计提比例	坏账准备
其他应收款项	121,176,700.20	6%	7,270,602.01
合计	121,176,700.20		7,270,602.01

2. 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项：

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
货款	361,933.65	50%	180,966.83	账龄 5 年以上根据风险预计可收回 50%
合计	361,933.65		180,966.83	

3. 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收款项。

4. 本年将无法收回的应收款项 28,637,004.56 元核销，其中无关联方欠款。

5. 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	33,805,128.48	2,677,776.28	394,331.36	28,637,004.56	7,451,568.84

6. 年末应收款项中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占总额比例 (%)
第一名	非关联方客户	30,133,166.42	1 年以内 (含 1 年)	24.79
第二名	非关联方客户	8,400,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.91
第三名	非关联方客户	7,706,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.34
第四名	非关联方客户	6,417,738.80	1 年以内 (含 1 年)	5.28
第五名	非关联方客户	5,688,000.00	1 年以内	4.68

(含 1 年)

合 计	58,344,905.22	48.00
-----	---------------	-------

8. 年末无应收关联方公司款项。
9. 年末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。
10. 年末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。
11. 年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。
12. 公司在 2010 年 12 月 28 日将 1,056,250.00 美元的应收账款质押,取得工商银行肇庆支行的短期借款 845,000.00 美元。

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	71,241,307.47	80.31	---	---	45,859,456.17	71.47	11,898,796.44	25.95
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	4,494,602.75	5.07	269,676.15	6.00	3,165,484.39	4.93	189,929.06	6.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,968,608.67	14.62	2,000,000.00	15.42	15,142,222.56	23.60	7,232,835.77	47.77
合 计	88,704,518.89	100.00	2,269,676.15		64,167,163.12	100.00	19,321,561.27	

### 其他应收款种类的说明:

(1) 单项金额重大的应收款项是指占其他应收款总额 5%以上的应收款项。经对单项金额重大的应收款项进行个别认定,全部为合并范围内关联方无需计提坏账准备。

(2) 根据本公司经营特点,账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大,因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后,除注释(二)2 中所列应收款项外,其余应收款项未发现减值,采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	账面金额	计提比例	坏账准备
其他类应收款项	4,494,602.75	6%	269,676.15
合计	4,494,602.75		269,676.15

2. 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项:

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
合并范围内关联方	80,196,766.89	---	---	根据会计政策无需计提
往来款	2,000,000.00	100%	2,000,000.00	账龄 5 年以上根据风险预计全部不能收回
出口退税款	1,933,237.70	---	---	根据会计政策无需计提
待抵扣税金	79,911.55	---	---	无需计提坏账准备
合计	84,209,916.14		2,000,000.00	

3. 以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的其他应收款项:

单位名称	转回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累	
			计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
鼎湖城市信用社	收回部分款项	信用社已破产处于清算阶段	7,102,640.10	824,838.34
合计			7,102,640.10	824,838.34

4. 本年将无法收回的其他应收款 16,379,486.04 元核销, 其中无关联方欠款。

5. 其他应收账款坏账准备的变动如下:

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2010 年度	19,321,561.27	92,888.55	765,287.63	16,379,486.04	2,269,676.15

6. 年末其他应收款项中无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

7. 其他应收账款前五名情况:

债务人排名	与本公司关系	款项内容	欠款金额	年限	占总额比例 (%)
第一名	控股子公司	控股子公司借款	50,000,000.00	1年以内	56.37
第二名	控股子公司	控股子公司借款	16,117,971.14	1年以内 1-2年 2-3年	18.17
				5,195,353.33 4,922,617.81 6,000,000.00	

				1年以内	4,847,419.27	
第三名	全资子公司	全资子公司往来	11,332,692.36	1-2年	4,159,485.96	12.78
				2-3年	76,782.25	
				3年以上	2,249,004.88	
第四名	非关联	非关联公司往来款	2,000,000.00	3年以上		2.25
第五名	非关联	应收出口退税款	1,933,237.70	1年以内		2.18
合计			81,383,901.20			91.75

8. 年末其他应收关联方款项为 80,196,766.89 元，占其他应收款年末余额 90.41%。本公司与上述关联方存在控制关系且上述关联方已纳入本公司合并财务报表范围，母子公司交易已作抵销。

9. 年末无不符终止确认条件的其他应收款项的转移。

10. 年末无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

11. 年末无属于证券化标的且不符终止确认条件的金融工具。

12. 其他应收账款期末余额较年初余额增加 24,537,355.77 元，增幅 38.24%，主要原因系公司子公司向母公司借款增加。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	112,750,000.00	---	112,750,000.00	84,500,000.00	---	84,500,000.00
对合营企业投资	---	---	---	50,000.00	---	50,000.00
对联营企业投资	17,193,271.36	---	17,193,271.36	26,119,887.46	---	26,119,887.46
按成本法核算的其他长期股权投资	18,873,196.00	---	18,873,196.00	5,174,190.00	---	5,174,190.00
合计	148,816,467.36	---	148,816,467.36	115,844,077.46	---	115,844,077.46

#### 1. 对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
广东肇庆星湖广益房地产有限公司	无	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---
肇庆星湖调味品有限公司	无	100%	4,550,000.00	4,550,000.00	---	---	4,550,000.00
肇庆市科汇贸易有限公司	无	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
深圳市星创投资发展有限公司	无	100%	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00

安泽康（北京）生物科技有限公司	无	67%	6,700,000.00	6,700,000.00	---	---	6,700,000.00
广东星湖新材料有限公司	无	51%	76,500,000.00	38,250,000.00	38,250,000.00	---	76,500,000.00
肇庆广星恒基房地产有限公司	无	50%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---
小计			122,750,000.00	84,500,000.00	38,250,000.00	10,000,000.00	112,750,000.00

## 2. 联营及合营企业主要信息

### (1) 联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
上海博星基因芯片有限责任公司*	有限责任公司	上海	谢毅	基因芯片生产、经营等	RMB1.6 亿元	50%	小于50%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
上海博星基因芯片有限责任公司	41,406,113.56	824,485.96	4,524,376.00	(17,853,232.19)	13218827-9

\*根据投资协议本公司未能对上海博星基因芯片有限责任公司实行共同控制，但具有重大影响。

### (2) 合营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
上海博湖投资咨询有限公司	有限责任公司	上海	李文锋	投资咨询、企业管理咨询等	100,000.00	50%	50%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
上海博湖投资咨询有限公司	100,000.00	---	---	---	66782254-7

小计						
		100,050,000.00	26,169,887.46	---	8,976,616.10	17,193,271.36

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海博星基因芯片有限责任公司	无	50.00%	100,000,000.00	26,119,887.46	---	8,926,616.10	17,193,271.36
上海博湖投资咨询有限公司	无	50.00%	50,000.00	50,000.00	---	50,000.00	---

### (3) 权益法核算的长期股权投资明细

2. 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
广发证券股份有限公司	无	0.307%	5,174,190.00	5,174,190.00	---	5,174,190.00	---
广东珠江桥生物科技股份有限公司	无	11%	18,873,196.00		18,873,196.00	---	18,873,196.00
小计			24,047,386.00	5,174,190.00	18,873,196.00	5,174,190.00	18,873,196.00

3. 公司长期股权投资本年末无减值迹象，未计提减值准备。

(四) 营业收入及营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,362,178,800.13	809,245,820.14	1,349,252,813.36	875,806,024.90
其他业务收入	3,980,285.97	3,403,933.04	5,523,946.79	5,854,787.93
合计	1,366,159,086.10	812,649,753.18	1,354,776,760.15	881,660,812.83

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

主营业务项目分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药销售	306,387,093.33	180,546,567.55	297,001,040.42	209,855,994.77
调味品销售	697,078,423.33	335,513,922.08	705,077,812.89	389,271,629.16
饲料添加剂销售	358,545,881.61	293,184,003.91	345,666,221.59	275,980,234.82
其他销售	167,401.86	1,326.60	1,507,738.46	698,166.15
合计	1,362,178,800.13	809,245,820.14	1,349,252,813.36	875,806,024.90

2. 按主营业务收入地区分类

分地区分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,046,756,055.05	632,227,106.83	1,068,862,185.75	702,762,688.38



出口销售	315,422,745.08	177,018,713.31	280,390,627.61	173,043,336.52
合 计	1,362,178,800.13	809,245,820.14	1,349,252,813.36	875,806,024.90

### 3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
第一名	262,264,957.26	19.25
第二名	86,231,623.93	6.33
第三名	71,565,128.21	5.25
第四名	31,596,837.61	2.32
第五名	28,880,341.88	2.12
合 计	480,538,888.89	35.27

## (五) 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

类别	本年数	上年数
金融资产投资收益:		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益		---
(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,649,435.15	---
小 计	2,649,435.15	---
长期股权投资收益:		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	---	3,718,851.50
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	(8,926,616.10)	16,947,743.98
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	(2,493,766.93)	---
小 计	(8,926,616.10)	20,666,595.48
合 计	(8,770,947.88)	20,666,595.48

### 2. 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的原因
广发证券股份有限公司	---	3,718,851.50	广发证券上市公司转入可供出售金融资产核算

### 3. 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的的原因
上海博星基因芯片 有限责任公司	(8,926,616.10)	16,947,743.98	本期净利润变动及其他*

\*上期投资收益金额较大是因为：根据本公司于 2008 年 6 月 20 日与上海博星基因芯片有限责任公司另一股东上海博德基因开发有限公司（以下简称“博德公司”）就双方投资收益支付纠纷的仲裁和诉讼达成和解，并签署和解协议。依照和解协议，由上海百汇生物芯片有限公司（以下简称“百汇公司”）以现金方式向本公司支付共计人民币 2,200 万元以替代双方约定的本公司不低于年 20% 的投资收益，2008 年本公司收到投资收益 1,000 万元，2009 年本公司收到百汇公司投资收益 1,200 万元。

#### 4. 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本年数	上年数
广东肇庆星湖广益房地产有 限公司	(2,493,766.93)	---

\*子公司广东肇庆星湖广益房地产有限公司于 2010 年度工商注销，处置对其长期股权投资，处置产生投资损失 2,493,766.93 元。

#### 5. 本公司投资收益汇回无重大限制。

### （六）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	287,241,935.98	224,873,745.59
加：资产减值准备	1,611,045.84	10,939,329.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,039,955.82	83,092,585.38
无形资产摊销	4,686,285.37	5,074,766.44
长期待摊费用摊销	1,011,473.52	844,197.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(6,388,646.33)	1,612,084.86
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	17,044,042.08	13,044,239.96

补充资料	本期数	上期数
投资损失	8,770,947.88	(20,666,595.48)
递延所得税资产减少	(233,291.60)	(2,599,804.83)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(28,316,628.49)	62,117,075.14
经营性应收项目的减少	(171,375,275.97)	(96,765,806.62)
经营性应付项目的增加	(87,099,437.30)	35,667,034.65
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	106,992,406.80	317,232,852.60

补充资料	本期数	上期数
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	185,879,997.00	231,163,004.19
减: 现金的期初余额	231,163,004.19	114,473,601.78
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	(45,283,007.19)	116,689,402.41

### 十三、补充资料

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下:

性质或内容	扣除所得税影响前金额		扣除所得税影响后金额	
	本年数	上年数	本年数	上年数
1. 非流动资产处置损益				
(1) 处置长期资产收入				
其中: 固定资产清理收入	4,812,445.75	105,146.66	4,090,578.89	89,374.66
无形资产处置利得	5,946,032.74	2,995,753.67	5,054,127.83	2,468,422.88
股权转让利得	168,641.91	---	168,641.91	---
小计	10,927,120.40	3,100,900.33	9,313,348.63	2,557,797.54

性质或内容	扣除所得税影响前金额		扣除所得税影响后金额	
	本年数	上年数	本年数	上年数
(2) 处置长期资产支出				
其中：处理固定资产净损失	4,403,570.83	3,933,307.78	3,739,661.34	3,343,311.61
处理无形资产净损失	---	---	---	---
股权处置损失	---	---	---	---
小计	4,403,570.83	3,933,307.78	3,739,661.34	3,343,311.61
非流动资产处置损益净额	6,523,549.57	(832,407.45)	5,573,687.29	(785,514.07)
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	---	---	---
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	10,625,768.00	5,953,237.04	9,031,902.80	5,048,171.60
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---	---
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被	---	---	---	---
6. 非货币性资产交换损益	---	---	---	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---	---
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---	---
9. 债务重组损益	---	---	---	---
10. 企业重组费用	---	---	---	---
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损	---	---	---	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	---	---	---	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---	---
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,765,474.68	380,365.69	1,346,908.38	290,810.08
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	924,488.98	---	775,850.57	---
16. 对外委托贷款取得的损益	---	---	---	---
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---	---
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益	---	---	---	---
19. 受托经营取得的托管费收入	---	---	---	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	---	---	---	---

性质或内容	扣除所得税影响前金额		扣除所得税影响后金额	
	本年数	上年数	本年数	上年数
(1) 营业外收入:				
其中: 固定资产盘盈	---	---	---	---
罚款收入	---	---	---	---
违约金收入	---	---	---	---
其他	962,963.05	15,000.00	813,513.98	11,250.00
小 计	962,963.05	15,000.00	813,513.98	11,250.00
(2) 营业外支出:				
其中: 存货盘亏	---	---	---	---
罚款支出	---	---	---	---
捐赠支出	8,083,342.00	252,000.00	6,869,840.70	214,200.00
其他	345,948.77	233,601.54	264,169.23	198,561.31
小 计	8,429,290.77	485,601.54	7,134,009.93	412,761.31
营业外收支净额	(7,466,327.72)	(470,601.54)	(6,320,495.95)	(401,511.31)
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---	---
其中: 本年度的固定资产、在建工程、无形资产等资产减值损失转回	---	---	---	---
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	12,372,953.51	5,030,593.74	10,407,853.09	4,151,956.30
减: 少数股东损益影响金额	---	---	---	---
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	12,372,953.51	5,030,593.74	10,407,853.09	4,151,956.30

## (二) 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本年数	上年数	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	18.55%	22.47%	21.99%	25.31%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.87%	22.05%	21.18%	24.84%

## 十四、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 3 月 2 日获得本公司董事会批准。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：李成

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

2011 年 3 月 3 日