广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

600866

2011 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	11
七、财务会计报告（未经审计）	18
八、备查文件目录.....	102

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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	钟济祥	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	0758-2291130	0758-2291130
传真	0758-2239449	0578-2239449
电子信箱	zhongjx@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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,792,364,945.21	2,307,209,168.79	21.03
所有者权益(或股东权益)	1,812,358,086.40	1,536,220,040.99	17.98
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.293	2.95	11.63
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	129,365,471.93	203,178,667.21	-36.33
利润总额	127,786,173.51	200,166,270.18	-36.16
归属于上市公司股东的净利润	110,651,947.13	170,312,220.66	-35.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,395,973.29	172,340,233.64	-97.45
基本每股收益(元)	0.2077	0.3268	-36.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0083	0.3307	-97.49
稀释每股收益(元)	0.2077	0.3268	-36.44
加权平均净资产收益率(%)	6.78	13.08	减少 6.30 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	125,392,186.32	127,991,924.01	-2.03
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2278	0.2456	-7.25

2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-183,298.42
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）	176,000.00
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	126,573,152.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,572,000.00
所得税影响额	-18,740,924.02
少数股东权益影响额（税后）	3,044.18
合计	106,255,973.84

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股			5,858,188				5,858,188	5,858,188	1.06
3、其他内资持股			23,432,748				23,432,748	23,432,748	4.26
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、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	521,102,529	100.00						521,102,529	94.68
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	100.00	29,290,936				29,290,936	550,393,465	100.00

股份变动的批准情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]461号文核准，公司于2011年4月非公开发行人民币普通股（A股）29,290,936股。2011年4月22日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股票的股份登记及股份限售手续。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						64,508 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	国有法人	17.52	96,417,436	10,176,687	5,858,188	质押 43,120,374
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	未知	2.98	16,420,005			未知
肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	2.73	15,000,000			未知
上海星河数码投资有限公司	未知	1.57	8,665,401		3,200,000	未知
中海能源策略混合型证券投资基金	未知	1.17	6,418,100			未知
大连华信信托股份有限公司—信银 3 号结构化证券投资集合资金信托	未知	0.93	5,125,486			未知
三亚雷声船舶维修实业有限公司	未知	0.63	3,443,008			未知
天津信托有限责任公司	未知	0.58	3,200,000		3,200,000	未知
深圳市经典一号投资合伙企业（有限合伙）	未知	0.58	3,200,000		3,200,000	未知
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	未知	0.56	3,100,000		3,100,000	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	90,559,248			人民币普通股		
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	16,420,005			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		
中海能源策略混合型证券投资基金	6,418,100			人民币普通股		
上海星河数码投资有限公司	5,465,401			人民币普通股		
大连华信信托股份有限公司—信银 3 号结构化证券投资集合资金信托	5,125,486			人民币普通股		
三亚雷声船舶维修实业有限公司	3,443,008			人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—结构化	2,846,050			人民币普通股		

新股投资集合信托 1			
华安宏利股票型证券投资基金		2,660,000	人民币普通股
东亚联合控股(集团)有限公司		2,593,200	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。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东省广新控股集团有限公司	5,858,188	2014年4月22日 5,858,188		自非公开发行结束之日起 36 个月不得转让
2	天津信托有限责任公司	3,200,000	2012年4月22日 3,200,000		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
3	上海星河数码投资有限公司	3,200,000	2012年4月22日 3,200,000		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
4	深圳市经典一号投资合伙企业(有限合伙)	3,200,000	2012年4月22日 3,200,000		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
5	湖南湘投金天科技集团有限责任公司	3,100,000	2012年4月22日 3,100,000		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
6	浙江省商业集团有限公司	3,000,000	2012年4月22日 3,000,000		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
7	浙江商裕开盛创业投资合伙企业(有限合伙)	2,800,000	2012年4月22日 2,800,000		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
8	方正东亚信托有限责任公司	2,800,000	2012年4月22日 2,800,000		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
9	广州安州投资管理有限公司	1,066,374	2012年4月22日 1,066,374		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
10	广东恒健资本管理有限公司	1,066,374	2012年4月22日 1,066,374		自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明		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。			

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
上海星河数码投资有限公司	2011年4月22日	2012年4月22日
天津信托有限责任公司	2011年4月22日	2012年4月22日
深圳市经典一号投资合伙企业(有限合伙)	2011年4月22日	2012年4月22日
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	2011年4月22日	2012年4月22日

上述股东参与了公司 2011 年 4 月非公开发行股票，自非公开发行结束之日起 12 个月不得转让

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011 年 2 月 15 日原董事陈肇堂先生因工作安排需要辞去公司董事职务；

2、2011 年 2 月 15 日原监事孙志涯先生因工作安排需要辞去公司监事职务；

3、2011 年 5 月 30 日召开的董事会六届二十九次会议及 2011 年 6 月 20 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，选举了李成、罗宁、黄平、李文锋、林巧明、黎伟宁、陆正华（独立董事）、周春生（独立董事）、王晓华（独立董事）为公司第七届董事会成员。

3、2011 年 5 月 30 日召开的监事会六届十五次会议及 2011 年 6 月 20 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，选举了柳宪一、邹斌、黄亚光、符亮亮为公司第七届监事会成员。

4、2011 年 6 月 20 日的董事会第七届第一次会议审议通过了《关于选举新一届董事会董事长、副董事长的议案》、《关于聘任董事会秘书及证券事务代表的议案》和《关于聘任公司总经理、副总经理及财务总监的议案》，选举李成先生为公司董事长，罗宁先生为副董事长，聘任钟济祥先生为公司董事会秘书；聘任罗宁先生为公司总经理，李文锋先生、廖洁明先生、雷正刚先生、陈祥凤女士、周汉城先生、黄励坚先生为公司副总经理，林巧明先生为公司财务总监。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内，公司管理层和全体员工在董事会的领导下，深入贯彻落实公司生产经营和战略发展的决策部署，紧紧围绕加快转型升级的战略任务，团结和带领全体员工奋力拼搏，开拓创新，采取积极有效的应对措施，积极应对日益激烈的市场竞争，克服原材料价格大幅上涨、产品销售价格大幅下降等各种困难，确保了公司生产经营的整体稳定。如淀粉的价格同比去年同期上涨了 22.5%，核苷酸价格从去年的高峰又回落到 2009 年上半年的价格水平。报告期内公司实现营业收入 54,528.58 万元、归属于母公司所有者的净利润 11,065.19 万元，分别比去年同期减少 27.28%、减少 35.03%。报告期内重点抓好以下主要工作：

(1) 抓管理，深入开展精细化管理，健全管理规章制度，推进各项管理工作，促进公司生产经营工作稳步运行。

(2) 抓创新，开展新工艺新技术的联合攻关，取得初步成效。配合公司产品结构调整进行新产品开发，增加新产品储备，完成了近期产业化的新产品项目立项。

(3) 抓市场，千方百计大力开拓国内外市场。全员充分认识到市场竞争的严峻性和残酷性，同心协力迎战市场。销售部门认真贯彻执行公司的经营方针决策，围绕经营目标，全员竭智尽力，勇于担当重任，冲锋在市场第一线，以顽强的意志拼击市场，根据市场的变化采取积极的营销策略，千方百计抢份额、促销量、稳价格，为争夺市场付出了不懈的努力。

(4) 抓建设，全力以赴抓好项目建设的稳步推进。一是新材料项目进入设备安装和试产前准备的关键时期；二是年增 4000 吨 I 加 G 扩产项目进入了项目的扫尾阶段；三是淀粉糖

项目进入设备安装的关键阶段；四是环保工程项目正抓紧最后的节点工程；五是公司在东北的战略性投资项目-肇东星湖公司项目将于下半年开工建设。

(5) 抓融资，抢抓机遇努力实现更大发展。一是定向增发股份成功募集资金净额 3.68 亿元；二是发行公司债券成功筹集资金净额 6.32 亿元。共筹措 10 亿元资金，对生产经营、项目建设和今后发展起到极大的促进作用。

预计下半年公司仍将面临原燃料价格的高位运行不利局面，市场竞争将进一步加剧，为此，公司下半年将重点抓好以下几项工作：

(1) 认真部署，把开展劳动竞赛作为下半年工作的主线，发动员工迅速行动起来，掀起劳动竞赛新高潮，以劳动竞赛的强大热潮和动力，推动生产经营上水平创佳绩，推动项目建设如期竣工投产、达产达效。

(2) 坚持不懈地抓好企业管理。强化管理制度、措施的落实执行，创新管理方法，增强内部活力，进一步调动和发挥全员积极性，凝聚全员智慧和力量，同心协力冲刺目标。继续深化精细化管理，深入开展合理化建议活动，依靠管理节能降耗、降成本、降费用、增效益。

(3) 全力抓好新的市场形势下的营销管理和市场开拓。增强全员的战斗意志，紧贴市场、引导市场、拼搏市场，采取一切可能的和必要的营销策略措施，抢占和扩大市场份额，实现传统产品的销售增长，新产品快速进入市场，提高经营效益，使市场营销成为带动下半年业绩增长的“龙头”。

(4) 继续抓紧抓好抓实几大项目建设。在项目建设进入设备安装调试和试产前准备的关键时期，始终坚持质量、安全、进度和节约的统一，加强项目施工过程的全面管理，确保项目建设进展顺利、如期竣工投产。

(5) 加速新产品的产业化，促进产品结构调整。利用公司的的生产能力加快新产品上马生产，认真组织协调试产排产工作，确保大生产顺利成功、达标达产，抢抓市场机会，加快形成公司新的经济增长点。

(6) 积极开展资本经营，加大战略合作和战略投资，积极主动地选择适合公司发展方向的项目，寻求并购、投资、合作，加快公司发展步伐。要充分利用资金充裕的有利条件，合理安排和运用资金，提高资金运转效率和效益，节约财务费用，增加资金收益。

(7) 利用“三旧”改造政策拟对旧厂房地块开发建设。为充分利用广东省“三旧”改造政策，盘活存量资产，今年下半年拟启动对符合条件的原味精厂厂房地块开发建设商住楼，增加今年年度收入和利润。进行“三旧”改造开发建设商住楼资金来源为公司自有资金或贷款，不利用公司非公开发行股份的募集资金和公司债券发行的募集资金。

2、报告期内，公司资产、负债项目变化情况分析

(1) 本报告期末，货币资金较期初增加 183.74%的主要原因：本期非公开增发收到的投资款和本期银行借款增加所致；

(2) 本报告期末，交易性金融资产较期初增加的主要原因：子公司认购新股中签至本报告期末未卖出所致；

(3) 本报告期末，应收票据较期初减少 56.72%的主要原因：应收票据背书转让及到期托收所致；

(4) 本报告期末，其他应收款较期初增加 384.69%的主要原因：本期为工程项目的履约保函支付的履约保证金等增加所致；

(5) 本报告期末，可供出售金融资产较期初减少 61.19%的主要原因：本期出售所持有的广发证券部分股票所致；

(6) 本报告期末，长期股权投资较期初增加 39.70%的主要原因：本期新增对肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司投资 1,500 万元所致；

(7) 本报告期末，在建工程较期初增加 345.36%的主要原因：本期对 4000 吨 I+G 扩产项目、高精度铝板带等工程项目投入增加所致；

(8) 本报告期末，无形资产较期初增加 44.73%的主要原因：子公司肇东星湖生物科技股份有限公司购入土地所致；

(9) 本报告期末，应付职工薪酬较期初减少 37.90%的主要原因：本期发放了上年末计提的 2010 年度年终奖所致；

(10) 本报告期末，应交税费较期初减少 34.65%的主要原因：本期末应交增值税和应缴纳企业所得税较期初减少所致；

(11) 本报告期末，其他应付款较期初增加 239.46%的主要原因：子公司肇东星湖生物科技股份有限公司暂收到与当地财政局的往来款增加所致；

(12) 本报告期末，长期借款较期初增加 240.47%的主要原因：公司本期工程项目建设相应增加银行借款所致；

(13) 本报告期末，递延所得税负债较期初减少 61.37%的主要原因：按报告期末收盘价确认公允价值相应确认的递延所得税负债较年初减少，以及本报告期出售部分广发证券股票相应减少期初确认的递延所得税负债所致。

3、报告期内，公司主要财务数据变动情况分析

(1) 本报告期内，营业税金及附加较去年同期减少 86.43%的主要原因：公司本期营业收入下降以及应纳增值税减少所致；

(2) 本报告期内，财务费用较去年同期增加 135.70%的主要原因：公司本期银行借款平均余额增加、贷款利率上调使利息支出增加所致；

(3) 本报告期内，投资收益较去年同期增加 8282.36%的主要原因：本期出售广发证券股票 3,512,910 股取得的投资收益增加所致；

(4) 本报告期内，所得税费用较去年同期减少 33.76%的主要原因：公司营业利润较上年同期减少所致；

(5) 本报告期内，少数股东损益较去年同期减少 406.47%的主要原因：公司子公司新材料还处于建设期，尚未开始盈利所致。

4、报告期内，公司现金流量变动情况分析

(1) 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额与去年同期基本持平；

(2) 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少-139.75%的主要原因：公司本期工程项目建设支付的现金使投资活动现金流出增加所致；

(3) 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 943.41%的主要原因：公司本期非公开增发收到的投资款增加以及公司本期借款增加，使筹资活动现金流入增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业 利润 率 (%)	营业收入比 上年同期增 减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	营业利润率比 上年同期增 减 (%)
分行业						
生化药销售	156,309,739.71	102,798,502.48	34.23	16.12	43.91	减少 12.70 个百分点
调味品销售	194,294,836.56	115,261,968.11	40.68	-50.26	-37.92	减少 11.79 个

						百分点
饲料添加剂销售	192,326,915.84	187,595,105.56	2.46	-13.45	15.13	减少 24.21 个百分点
分产品						
肌苷、利巴韦林、脯氨酸等销售	156,309,739.71	102,798,502.48	34.23	16.12	43.91	减少 12.70 个百分点
呈味核苷酸二钠、5'-肌苷酸二钠等销售	194,294,836.56	115,261,968.11	40.68	-50.26	-37.92	减少 11.79 个百分点
苏氨酸等销售	192,326,915.84	187,595,105.56	2.46	-13.45	15.13	减少 24.21 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 90.43 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	345,355,416.26	-34.82
出口销售	197,576,075.85	-9.22

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
金融资产投资收益	107,594,404.31	99.98

主要为公司减持所持有的广发证券的股票所致。

4、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

综合毛利率与上年同期相比减少 18.58 个百分点，主要是原材料价格大幅上涨、产品销售价格下降所致。

5、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

投资收益占净利润比例较上年同期增长 99.67%，主要为公司减持所持有的广发证券的股票所致。

（三） 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	增发	36,800.10	26,890.95	26,890.95	9,909.15	专户存管，继续投入募投项目的建设。
合计	/	36,800.10	26,890.95	26,890.95	9,909.15	/

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年增 4,000 吨呈味核苷酸二钠技改项目	否	36,800.10	26,890.95	是	80%					
合计	/	36,800.10	26,890.95	/	/		/	/	/	/

2010 年 3 月 26 日公司 2009 年年度股东大会审议通过关于公司非公开发行 A 股股票有关事宜, 同意募集资金 48,459 万元用于年增 4,000 吨呈味核苷酸二钠技改项目。2011 年 1 月 17 日公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目具体安排的议案》, 同意公司对非公开发行募集资金投资项目的具体安排进行调整, 调整后的非公开发行拟募集资金总额不超过 38,459 万元。募投项目总投资超过本次募集资金金额的部分, 由公司以自筹资金的方式解决。

3、 非募集资金项目情况

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 8,303.65 万元, 累计投入 30,028.65 万元, 项目按计划实施进行。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求, 不断完善公司法人治理结构, 进一步规范公司运作, 推进公司治理工作。

报告期内, 公司平稳、顺利地进行了董事会和监事会的换届选举, 并按照《上市公司治理准则》的有关要求与新一届的董事和高管签订了聘任合同。公司按监管部门的最新要求, 结合公司实际情况及时制订了《董事会秘书工作制度》等相关制度, 使得公司的内部管理和控制体系日趋完善, 提高了风险防范能力。

公司将一如既往地严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求规范运作, 增强企业竞争力, 促进企业持续健康发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内没利润分配方案实施。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、 公司现金分红政策:

(1) 公司可以进行中期现金分红。

(2) 公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划, 在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系, 确定合理的股利分配方案。若公司实施年度利润分配方案, 则应当保证现金分红比例不低于当期实现的可分配利润的 30%。

确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。若存在公司股东违规占有公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其占用的资金。

2、报告期内现金分红实施情况

考虑到公司 2011 年经营业务、在建项目和项目投资等对现金流的需求，公司在报告期内不实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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	601558	华锐风电	360,000.00	8,000	233,840.00	48.85	-122,160.00
2	股票	002563	森马服饰	100,500.00	1,500	72,285.00	15.10	-28,215.00
3	股票	601616	广电电气	57,000.00	3,000	46,380.00	9.69	-9,720.00
4	股票	601137	博威合金	27,000.00	1,000	20,500.00	4.28	-6,300.00
5	股票	300165	天瑞仪器	32,500.00	800	19,664.00	4.11	-12,686.00
6	股票	002556	辉隆股份	18,750.00	800	16,240.00	3.39	-2,410.00
7	股票	300205	天喻信息	20,000.00	500	15,650.00	3.27	-4,350.00
8	股票	002557	洽洽食品	20,000.00	500	14,880.00	3.11	-5,120.00
9	股票	002559	亚威股份	20,000.00	500	14,745.00	3.08	-5,155.00
10	股票	002565	上海绿新	15,600.00	500	12,450.00	2.60	-3,150.00
期末持有的其他证券投资				13,500.00	/	12,080.00	2.52	-1,420.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	120,824.60
合计				684,850.00	/	478,714.00	100	-79,861.40

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	152,682,499.99	126,386,239.56	-202,514,900.45	可供出售金融资产	
合计		5,174,190.00	/	152,682,499.99	126,386,239.56	-202,514,900.45	/	/

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
肇东市国有资产监督管理委员会办公室	肇东市13处厂房及生产设备、自控装置等334项资产	2011年4月26日	60,000,000.00			否	评估	否			
肇东市国土资源局	178674平方米国有建设用地使用权	2011年3月26日	28,587,840.00			否		是			
黑龙江金丰玉米制品有限公司	房产及机器设备	2011年4月7日	5,280,000.00			否	拍卖	否			

经公司董事会六届二十五次会议审议通过，公司与黑龙江省肇东市人民政府签订合作的框架协议，在黑龙江省肇东市设立全资子公司肇东星湖生物科技有限公司从事生物工程产业。为开展相关业务，肇东公司购买了上述资产。

（八）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
广东珠江桥生物科技股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售 I+G	市场价格		904,273.50	0.47	现金		
合计				/	/	904,273.50	0.47	/	/	/

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
广东珠江桥生物科技股份有限公司	母公司的控股子公司				104,000.00
广东省广新控股集团有限公司	控股股东			40,000,000.00	20,000,000.00
合计				40,000,000.00	20,104,000.00
关联债权债务形成原因	1.广东珠江桥生物科技股份有限公司租赁我公司商铺和固定资产,收到的租赁押金 104,000 元。 2.公司控股子公司广东星湖新材料有限公司向其股东广东省广新控股集团有限公司借入的短期借款, 借款利率按同期银行贷款利率。				
关联债权债务清偿情况	截止报告期末, 公司控股子公司广东星湖新材料有限公司向其股东广东省广新控股集团有限公司累计借入的短期借款共 7,000 万元, 其中在本报告期内到期已偿还 5,000 万元。				

3、其他重大关联交易

2011年5月30日, 公司董事会六届二十九次会议审议通过了《关于对控股子公司广东星湖新材料有限公司增资的议案》同意公司对广东星湖新材料有限公司增资 2,551.53 万元, 占本次增资额的 51%。本次增资后广东星湖新材料有限公司的注册资本为 20,003 万元, 公司持有其 51% 的股权。此次投资为关联交易, 有关内容详见 2011 年 5 月 31 日临 2011-027 公告。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	197,227,200.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	197,227,200.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	197,227,200.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	12.84

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

承诺事项	承诺内容	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>报告期内，广新集团履行承诺，没有发生违反承诺的事项。</p>
发行时所作承诺	<p>一、关于不变更 2009 年非公开发行股份募集资金投向的承诺</p> <p>根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、公司的《募集资金管理制度》、《筹资内部控制制度》等相关规定的要求，公司承诺：公司本次非公开发行股份所募集的资金将严格按照《募集资金管理制度》等相关规定存放于公司董事会决定的专项账户，用于本次非公开发行募集资金投资项目（即年增 4,000 吨呈味核苷酸二钠项目），公司不会变更募集资金投向将其用于高精度铝板带项目。</p> <p>二、公司与星湖新材料资金往来的承诺</p> <p>星湖科技持有广东星湖新材料有限公司（以下简称“星湖新材料”）51% 的股权，星湖科技就与星湖新材料之间的资金往来，承诺如下：</p> <p>1、星湖科技将不为星湖新材料垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，不代其承担成本和其他支出，也不代其偿还债务；</p> <p>2、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规及星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，广东省广新控股集团有限公司及其控股子公司同时为星湖新材料和星湖科技的股东，则该等公司在星湖科技股东大会表决时将回避表决；该等公司提名的董事在星湖科技董事会表决时将回避表决；</p> <p>3、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来将不损害星湖科技的利</p>	<p>报告期内，公司履行承诺，没有发生违反承诺的事项。</p>

	益，也不会使得星湖科技资金变相被控股股东及其关联方占用。	
其他对公司中小股东所作承诺	同意星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规和星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，如广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东，则广新集团及其控股子公司将在星湖科技股东大会表决时回避表决；广新集团及其控股子公司提名的董事需在星湖科技的董事会表决时回避表决。	报告期内，广新集团履行承诺，没有发生违反承诺的事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 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

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

详见财务报告中附注十二、其他重要事项说明。

(十四) 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
股东更名公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年1月7日	http://www.sse.com.cn
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》	2011年1月11日	http://www.sse.com.cn
设立子公司的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年1月11日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司人用狂犬疫苗(鸡胚细胞)产业化的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011年1月11日	http://www.sse.com.cn

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》	2011 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 15 日	http://www.sse.com.cn
董事辞职公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 18 日	http://www.sse.com.cn
监事辞职公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 18 日	http://www.sse.com.cn
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》	2011 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
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》	2011 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
关于 2011 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》	2011 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
召开 2011 年第一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》	2011 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
非公开发行股票相关承诺的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第一次临时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》	2011 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2011 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》	2011 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于非公开发行股票的申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn

召开 2011 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》	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于更换保荐代表人的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2011 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》	2011 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
监事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
关于对控股公司广东星湖新材料有限公司增资暨关联交易的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
关于发行公司债券申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
2010 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》	2011 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
监事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
关于获得中国证券监督管理委员会核准公开发行人公司债券批复的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金	(一)	622,528,211.99	219,398,268.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	478,714.00	
应收票据	(三)	47,838,680.37	110,521,041.80
应收账款	(四)	129,428,494.16	117,459,722.07
预付款项	(五)	611,428,994.93	488,796,303.87
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)	31,220,028.55	6,441,263.87
买入返售金融资产			
存货	(七)	208,695,846.56	175,230,284.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,651,618,970.56	1,117,846,884.17
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	152,682,499.99	393,390,637.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	50,384,360.06	36,066,467.36
投资性房地产			
固定资产	(十)	573,759,276.59	611,210,698.98
在建工程	(十一)	241,209,260.39	54,148,147.31
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)	87,510,916.64	60,463,209.47
开发支出	(十三)	25,309,442.14	23,580,211.18
商誉			
长期待摊费用	(十四)	4,634,647.45	5,247,341.53
递延所得税资产	(十五)	5,255,571.39	5,255,571.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,140,745,974.65	1,189,362,284.62
资产总计		2,792,364,945.21	2,307,209,168.79
流动负债:			
短期借款	(十七)	342,000,000.00	369,596,181.50

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	(十八)	11,010,000.00	
应付账款	(十九)	77,110,020.83	79,248,019.91
预收款项	(二十)	3,216,891.14	2,474,724.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	9,937,386.40	16,002,151.61
应交税费	(二十二)	19,272,987.56	29,493,377.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十三)	137,571,621.45	40,526,389.78
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	(二十四)	46,800,000.00	39,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		646,918,907.38	576,340,844.59
非流动负债:			
长期借款	(二十五)	216,200,000.00	63,500,000.00
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		22,494,543.51	58,232,467.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,694,543.51	121,732,467.11
负债合计		885,613,450.89	698,073,311.70
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十六)	550,393,465.00	521,102,529.00
资本公积	(二十七)	631,640,512.98	495,445,350.70
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	161,291,440.77	161,291,440.77
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	469,032,667.65	358,380,720.52
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,812,358,086.40	1,536,220,040.99
少数股东权益		94,393,407.92	72,915,816.10
所有者权益合计		1,906,751,494.32	1,609,135,857.09
负债和所有者权益总计		2,792,364,945.21	2,307,209,168.79

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

2011 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		551,974,579.47	185,982,597.00
交易性金融资产			
应收票据		47,838,680.37	110,521,041.80
应收账款	(一)	129,396,949.21	114,087,065.01
预付款项		266,313,319.87	279,957,406.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	110,164,140.88	86,434,842.74
存货		209,179,836.44	175,792,782.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,314,867,506.24	952,775,735.46
非流动资产:			
可供出售金融资产		152,682,499.99	393,390,637.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	248,649,660.06	148,816,467.36
投资性房地产			
固定资产		567,667,072.66	605,161,915.45
在建工程		226,900,441.39	50,521,869.99
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		54,483,803.73	57,334,542.39
开发支出		7,007,119.54	7,007,119.54
商誉			
长期待摊费用		4,634,647.45	5,247,341.53
递延所得税资产		5,255,571.39	5,255,571.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,267,280,816.21	1,272,735,465.05
资产总计		2,582,148,322.45	2,225,511,200.51

流动负债：			
短期借款		342,000,000.00	369,596,181.50
交易性金融负债			
应付票据		11,010,000.00	
应付账款		76,091,664.52	77,849,863.60
预收款项		3,016,811.98	2,274,645.40
应付职工薪酬		9,808,962.53	15,882,121.10
应交税费		19,072,713.84	28,986,945.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		44,334,337.09	18,649,332.00
一年内到期的非流动 负债		46,800,000.00	39,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		552,134,489.96	552,239,088.74
非流动负债：			
长期借款		176,200,000.00	63,500,000.00
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		22,494,543.51	58,232,467.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,694,543.51	121,732,467.11
负债合计		750,829,033.47	673,971,555.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		550,393,465.00	521,102,529.00
资本公积		631,593,829.77	495,398,667.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		161,291,440.77	161,291,440.77
一般风险准备			
未分配利润		488,040,553.44	373,747,007.40
所有者权益（或股东权益） 合计		1,831,319,288.98	1,551,539,644.66
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,582,148,322.45	2,225,511,200.51

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		545,285,818.41	749,799,349.86
其中：营业收入	(三十)	545,285,818.41	749,799,349.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		541,811,391.28	544,872,088.93
其中：营业成本	(三十)	408,141,697.61	421,884,579.10
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	(三十一)	613,027.07	4,518,181.30
销售费用	(三十三)	21,363,067.55	29,621,104.73
管理费用	(三十三)	94,279,034.81	79,925,550.39
财务费用	(三十三)	15,207,669.45	6,452,024.04
资产减值损失	(三十四)	2,206,894.79	2,470,649.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(三十二)	-206,136.00	-207,508.71
投资收益（损失以“－”号填列）	(三十五)	126,097,180.80	-1,541,085.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-682,107.30	-5,099,547.60
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		129,365,471.93	203,178,667.21
加：营业外收入	(三十六)	195,860.60	1,472,535.60
减：营业外支出	(三十七)	1,775,159.02	4,484,932.63
其中：非流动资产处置损失		203,159.02	1,901,590.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		127,786,173.51	200,166,270.18
减：所得税费用	(三十八)	20,171,334.56	30,453,710.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		107,614,838.95	169,712,559.53
归属于母公司所有者的净利润		110,651,947.13	170,312,220.66
少数股东损益		-3,037,108.18	-599,661.13
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2077	0.3268
（二）稀释每股收益		0.2077	0.3268
七、其他综合收益		-202,514,900.45	222,835,438.00
八、综合收益总额		-94,900,061.50	392,547,997.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-91,862,953.32	393,147,658.66
归属于少数股东的综合收益总额		-3,037,108.18	-599,661.13

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

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	544,985,818.41	744,685,714.38
减: 营业成本	(四)	408,220,205.51	418,152,539.32
营业税金及附加		593,427.07	4,482,124.06
销售费用		21,304,644.76	28,833,254.31
管理费用		87,055,964.35	77,621,638.77
财务费用		15,341,259.23	6,510,049.00
资产减值损失		2,408,219.97	2,538,754.29
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)	125,970,906.20	-2,450,112.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-682,107.30	-5,099,547.60
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		136,033,003.72	204,097,242.18
加: 营业外收入		195,860.60	1,472,535.60
减: 营业外支出		1,765,868.98	4,474,932.63
其中: 非流动资产处置损失		193,868.98	1,901,590.63
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		134,462,995.34	201,094,845.15
减: 所得税费用		20,169,449.30	30,402,349.24
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		114,293,546.04	170,692,495.91
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.2145	0.3276
(二) 稀释每股收益		0.2145	0.3276
六、其他综合收益		-202,514,900.45	222,835,438.00
七、综合收益总额		-88,221,354.41	393,527,933.91

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		523,874,538.62	613,404,977.69
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		1,027,425.00	12,390,178.71
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	104,417,195.11	15,996,132.39
经营活动现金流入小计		629,319,158.73	641,791,288.79
购买商品、接受劳务支付的现金		291,489,762.30	274,333,418.33
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		94,656,640.80	101,170,938.95
支付的各项税费		39,607,165.38	87,675,782.96
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	78,173,403.93	50,619,224.54
经营活动现金流出小计		503,926,972.41	513,799,364.78
经营活动产生的现金流量净额		125,392,186.32	127,991,924.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		267,316,317.66	4,081,855.83
取得投资收益收到的现金		2,862,744.93	2,711,618.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,141,889.21	4,760,112.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		271,320,951.80	11,553,587.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,321,938.81	100,899,513.31
投资支付的现金		156,624,690.00	5,178,903.71

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		497,946,628.81	106,078,417.02
投资活动产生的现金流量净额		-226,625,677.01	-94,524,829.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		395,104,689.68	36,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		433,271,000.00	220,000,000.00
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		828,375,689.68	256,750,000.00
偿还债务支付的现金		310,367,181.50	122,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,645,073.83	85,911,885.35
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			
筹资活动现金流出小计		324,012,255.33	208,411,885.35
筹资活动产生的现金流量净额		504,363,434.35	48,338,114.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		403,129,943.66	81,805,209.00
加：期初现金及现金等价物余额		219,398,268.33	313,149,517.82
六、期末现金及现金等价物余额	(四十)	622,528,211.99	394,954,726.82

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		521,621,352.84	606,353,122.39
收到的税费返还		1,027,425.00	12,133,789.89
收到其他与经营活动有关的现金		31,067,939.75	14,393,134.32
经营活动现金流入小计		553,716,717.59	632,880,046.60
购买商品、接受劳务支付的现金		290,448,765.23	271,322,457.29
支付给职工以及为职工支付的现金		90,269,477.88	99,122,883.02
支付的各项税费		39,128,840.74	86,979,384.92
支付其他与经营活动有关的现金		81,686,742.33	55,138,726.47
经营活动现金流出小计		501,533,826.18	512,563,451.70
经营活动产生的现金流量净额		52,182,891.41	120,316,594.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		266,255,653.06	50,000.00
取得投资收益收到的现金		2,857,294.93	2,649,435.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,889.60	4,760,112.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		269,136,837.59	7,459,547.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,661,180.88	37,947,922.35
投资支付的现金		240,515,300.00	38,250,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		405,176,480.88	76,197,922.35
投资活动产生的现金流量净额		-136,039,643.29	-68,738,374.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		370,589,989.68	
取得借款收到的现金		353,271,000.00	220,000,000.00
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		723,860,989.68	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		260,367,181.50	122,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,645,073.83	85,911,885.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		274,012,255.33	208,411,885.35
筹资活动产生的现金流量净额		449,848,734.35	11,588,114.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		365,991,982.47	63,166,335.15
加：期初现金及现金等价物余额		185,982,597.00	231,163,004.19
六、期末现金及现金等价物余额		551,974,579.47	294,329,339.34

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

2011年1—6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	495,445,350.70			161,291,440.77		358,380,720.52		72,915,816.10	1,609,135,857.09
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	495,445,350.70			161,291,440.77		358,380,720.52		72,915,816.10	1,609,135,857.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	29,290,936.00	136,195,162.28					110,651,947.13		21,477,591.82	297,615,637.23
(一)净利润							110,651,947.13		-3,037,108.18	107,614,838.95
(二)其他综合收益		-202,514,900.45								-202,514,900.45
上述(一)和(二)小计		-202,514,900.45					110,651,947.13		-3,037,108.18	-94,900,061.50
(三)所有者投入和减少资本	29,290,936.00	338,710,062.73							24,514,700.00	392,515,698.73
1.所有者投入资本	29,290,936.00	338,710,062.73							24,514,700.00	392,515,698.73
2.股份支付计入所有者										

权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
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	550,393,465.00	631,640,512.98			161,291,440.77		469,032,667.65	94,393,407.92	1,906,751,494.32

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	165,461,370.41			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)		222,835,438.00					92,146,841.31		36,150,338.87	351,132,618.18
(一)净利润							170,312,220.66		-599,661.13	169,712,559.53
(二)其他综合收益		222,835,438.00								222,835,438.00
上述(一)和(二)小计		222,835,438.00					170,312,220.66		-599,661.13	392,547,997.53
(三)所有者投入和减少资本									36,750,000.00	36,750,000.00
1.所有者投入资本									36,750,000.00	36,750,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

(四) 利润分配							-78,165,379.35			-78,165,379.35
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-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	388,296,808.41			132,567,247.17		272,423,695.63		57,012,940.83	1,371,403,221.04

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

2011 年 1—6 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	495,398,667.49			161,291,440.77		373,747,007.40	1,551,539,644.66
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	495,398,667.49			161,291,440.77		373,747,007.40	1,551,539,644.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,290,936.00	136,195,162.28					114,293,546.04	279,779,644.32
（一）净利润							114,293,546.04	114,293,546.04
（二）其他综合收益		-202,514,900.45						-202,514,900.45
上述（一）和（二）小计		-202,514,900.45					114,293,546.04	-88,221,354.41
（三）所有者投入和减少资本	29,290,936.00	338,710,062.73						368,000,998.73
1. 所有者投入资本	29,290,936.00	338,710,062.73						368,000,998.73
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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	550,393,465.00	631,593,829.77			161,291,440.77		488,040,553.44	1,831,319,288.98

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			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)		222,835,438.00					92,527,116.56	315,362,554.56
（一）净利润							170,692,495.91	170,692,495.91
（二）其他综合收益		222,835,438.00						222,835,438.00
上述（一）和（二）小计		222,835,438.00					170,692,495.91	393,527,933.91
（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							-78,165,379.35	-78,165,379.35
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的							-78,165,379.35	-78,165,379.35

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	388,250,125.20			132,567,247.17		285,921,760.93	1,327,841,662.30

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

(二) 财务报表附注

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

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。根据星湖科技 2010 年 3 月 26 日召开的股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]461 号文《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，星湖科技向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）29,290,936 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 13.13 元，共计募集人民币 384,589,989.68 元。此次发行后，星湖科技注册资本变更为人民币 550,393,465.00 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，广新集团已更名为“广东省广新控股集团有限公司”。2011 年 4 月 18 日，广新控股集团认购本公司非公开发行股票 5,858,188 股。本报告期内，广新集团在二级市场增持本公司股票 4,318,499 股，至此广新集团持有本公司股票共 96,417,436 股，占公司总股本的 17.52%，仍为公司第一大股东。

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。

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. 初始投资成本确定

- (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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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的各部分分别完工，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:

(1) 土地使用权使用寿命 10-50 年;

(2) 矿泉水资源使用寿命 16 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。

经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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，在将来受到租赁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

本公司报告期内无会计政策与会计估计的变更事项。

（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	2011年度	2010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, 现为税率过渡期第四年	24%	22%
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%	25%
肇东星湖生物科技有限公司		25%	/

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况:

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	期末实际投资额	持股比例		表决权比例	是否合并报表
							直接	间接		
非企业合并形成的子公司										
肇东星湖生物科技有限公司*1	控股	肇东	制造业	制造饲料及赖氨酸、玉米淀粉、淀粉糖、葡萄糖酸钙等	RMB6000万元	RMB6000万元	100%	---	100%	是
肇庆星湖调味品有限公司*2	控股	肇庆	制造业	食品添加剂的销售	RMB500万元	RMB455万元	100%	---	100%	是
肇庆市科汇贸易有限公司*3	控股	肇庆	商品流通企业	建材、化工电子进出口等	RMB500万元	RMB500万元	100%	---	100%	是
深圳市星创投资发展有限公司*4	控股	深圳	服务行业	投资兴办实业、投资咨询等	RMB2000万元	RMB2000万元	100%	---	100%	是
安泽康(北京)生物科技有限公司*5	控股	北京	制造业	国家许可范围内自主选择经营范围	RMB1000万元	RMB670万元	67%	---	67%	是
广东星湖新材料有限公司*6	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	RMB20003万元	RMB10201.53万元	51%	---	51%	是

*1 肇东星湖生物科技有限公司由本公司于 2011 年出资 60,000,000.00 元成立, 占注册资本 100%, 成立日期为 2011 年 3 月 11 日。

*2 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%。

*3 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%。

*4 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%。

*5 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%。

*6 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、广东广新投资控股有限公司共同组建, 成立日期为 2010 年 1 月 18 日, 截至 2011 年 6 月 30 日注册资本为 200,030,000.00 元, 其中本公司出资 102,015,300.00 元、占注册资本的 51%; 广东省广新控股集团有限公司出资 38,005,700.00 元, 占注册资本的 19%; 清远市华南铜铝业有限公司出资 22,500,000.00 元, 占注册资本的 11.25%; 广东广新投资控股有限公司出资 37,509,000.00 元, 占注册资本的 18.75%。

(二) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其纳入合并范围的情况: 无。

(三) 本期合并报表范围的变更情况

1. 与上期相比本期新增合并单位 1 家, 原因为: 本期投资新设的控股子公司。
2. 本期减少合并单位: 无。
3. 本年新纳入合并范围的子公司:

名称	期末净资产	本期净利润	备注
肇东星湖生物科技有限公司	59,897,684.10	(102,315.90)	2011 年成立

(四) 对于纳入合并范围的子公司，在编制合并报表时按权益法调整的过程如下

控股公司名称	持股比例	合并过程本期调整数	子公司本期净利润
肇庆星湖调味品有限公司	100%	(42,099.67)	(42,099.67)
肇庆市科汇贸易有限公司	100%	(48,863.96)	(48,863.96)
深圳市星创投资发展有限公司	100%	(56,106.78)	(56,106.78)
安泽康(北京)生物科技有限公司	67%	(750,440.25)	(1,120,060.08)
广东星湖新材料有限公司	51%	(2,776,365.42)	(5,443,853.77)
肇东星湖生物科技有限公司	100%	(102,315.90)	(102,315.90)

(五) 重要子公司的少数股东权益

少数股东公司名称	期末数	期初数
北京佰康安生物科技有限公司	201,639.03	571,258.86
广东省广新控股集团有限公司	36,523,338.96	28,051,971.18
广东广新投资控股有限公司	36,042,768.71	22,146,293.03
清远市华南铜铝业有限公司	21,625,661.23	22,146,293.03
合计	94,393,407.93	72,915,816.10

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. 从归属于母公司当期损益中扣减的替少数股东承担的超额亏损情况：无

五、合并财务报表主要项目注释主要财务报表项目注释

(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	166,748.81	1.0000	166,748.81	66,950.54	1.0000	66,950.54
小计				166,748.81			66,950.54
银行存款							
	RMB	571,008,456.44	1.0000	571,008,456.44	197,602,336.59	1.0000	197,602,336.59
	USD	1,288,781.50	6.4716	8,340,478.35	1,823,896.13	6.6227	12,079,116.90
小计				579,348,934.79			209,681,453.49
其他货币资金							
	RMB	43,012,528.39	1.0000	43,012,528.39	9,649,864.30	1.0000	9,649,864.30
小计				43,012,528.39			9,649,864.30
合计				622,528,211.99			219,398,268.33

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金融资产投资款,期初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。

货币资金期末余额比年初余额增加 403,129,943.66 元,增幅 183.74%,主要原因系本期非公开增发收到的投资款和本期借款增加所致。

(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	478,714.00	---
合 计	478,714.00	---

1. 交易性金融资产较期初数增加 478,714.00 元,主要系子公司认购新股中签至本报告期末未卖出所致。

(三) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,838,680.37	110,521,041.80
合 计	47,838,680.37	110,521,041.80

1. 期末已质押的应收票据: 无

2. 期末已贴现未到期的商业汇票：无
3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
4. 期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	12,352,477.00
银行承兑汇票	4-6 个月	35,486,203.37
合计		47,838,680.37

5. 期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. 期末无应收关联方的票据。

7. 应收票据期末数较期初减少 62,682,361.43 元，减幅 56.72%，主要原因系本期应收票据背书转让及到期托收所致。

（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	137,497,369.51	99.74	8,249,842.17	6.00	124,764,633.24	99.71	7,485,877.99	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	0.26	181,066.83	50.00	362,033.65	0.29	181,066.83	50.01
合 计	137,859,403.16	100.00	8,430,909.00		125,126,666.89	100.00	7,666,944.82	

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
信用风险特征组合	137,497,369.51	6%	8,249,842.17
合计	137,497,369.51		8,249,842.17

2. 期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. 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收款项。

4. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	7,666,944.82	765,657.53		1,693.35	8,430,909.00

5. 期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。

6. 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	18,614,201.42	1 年以内 (含 1 年)	13.50
第二名	非关联方客户	12,414,125.04	1 年以内 (含 1 年)	9.00
第三名	非关联方客户	6,998,059.71	1 年以内 (含 1 年)	5.08
第四名	非关联方客户	6,375,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.62
第五名	非关联方客户	5,552,994.38	1 年以内 (含 1 年)	4.03
合计		49,954,380.55		36.23

7. 期末无应收关联方公司款项。

8. 期末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。

9. 期末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10. 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内 (含 1 年)	604,118,845.82	98.80	487,516,746.15	99.74
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,160,231.46	1.01	176,987.46	0.04
2 年至 3 年 (含 3 年)	52,059.00	0.01	59,026.83	0.01
3 年以上	1,097,858.65	0.18	1,043,543.43	0.21
合计	611,428,994.93	100.00	488,796,303.87	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	77,548,500.00	1 年以内 (含 1 年)
第二名	预付原材料采购款	50,688,850.00	1 年以内 (含 1 年)
第三名	预付原材料采购款	39,852,000.00	1 年以内 (含 1 年)
第四名	预付设备款	30,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)
第五名	预付设备款	29,700,000.00	1 年以内 (含 1 年)
合计		227,789,350.00	

3. 一年以上预付账款项，其未结算的原因主要为工程尾款暂未结算。

4. 期末预付款项中无持股 5% (含 5%) 以上表决权股东欠款。

5. 预付款项期末数较期初数增加 122,632,691.06 元，增幅 25.09%，主要原因系预付原材料购货款、购地款及设备预付款等增加所致。

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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	5,650,573.19	16.17	2,000,000.00	33.34	3,933,237.70	45.09	2,000,000.00	50.85
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	28,733,392.82	82.23	1,723,882.86	6.00	4,710,760.22	54.00	282,645.60	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	559,945.40	1.60	---	---	79,911.55	0.91	---	---
合计	34,943,911.41	100.00	3,723,882.86		8,723,909.47	100.00	2,282,645.60	

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
信用风险特征组合	28,733,392.82	6%	1,723,882.86
合计	28,733,392.82		1,723,882.86

2. 期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	3,650,573.19	---	---	根据会计政策无需计提
应收员工借支差旅费等	559,945.40	---	---	无需计提坏账准备
合计	6,210,518.59		2,000,000.00	

3. 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款项。

4. 其他应收账款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2011 年 1-6 月	2,282,645.60	1,441,237.26	---	---	3,723,882.86

5. 期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。

6. 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	履约保证金	25,000,000.00	1 年以内	71.54
第二名	非关联	应收出口退税款	3,650,573.19	1 年以内	10.45
第三名	非关联	往来款	2,000,000.00	5 年以上	5.72
第四名	非关联	往来款	920,000.00	2 年至 3 年	2.63
第五名	非关联	补偿款	347,678.40	1 年至 2 年	0.99
合计			31,918,251.59		91.33

7. 期末无其他应收关联方款项。

8. 期末无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

9. 期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。

10. 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

11. 其他应收账款期末余额较年初余额增加 26,220,001.94 元，增幅为 300.55%，主要原因系本期为工程项目的履约保函支付的履约保证金等增加所致。

（七）存货及存货跌价准备

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,511,449.03	---	64,511,449.03	72,231,724.94	---	72,231,724.94
周转材料	1,501,105.73	---	1,501,105.73	653,487.77	---	653,487.77
库存商品	103,665,129.58	---	103,665,129.58	78,621,004.60	---	78,621,004.60
在产品	39,018,162.22	---	39,018,162.22	23,724,066.92	---	23,724,066.92
合计	208,695,846.56	---	208,695,846.56	175,230,284.23	---	175,230,284.23

(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	期初公允价值
可供出售债券	---	---
可供出售权益工具	152,682,499.99	393,390,637.40
其他	---	---
合计	152,682,499.99	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 3,890,000 股,期末公允价值按2011年6月30日广发证券收盘价39.25元计算。

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	16,511,164.06	---	16,511,164.06	17,193,271.36	---	17,193,271.36
按成本法核算的长期股权投资	33,873,196.00	---	33,873,196.00	18,873,196.00	---	18,873,196.00
合计	50,384,360.06	---	50,384,360.06	36,066,467.36	---	36,066,467.36

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	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
上海博星基因芯片有限责任公司	40,260,884.09	1,043,471.08	1,097,187.00	-1,364,214.59	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) 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	期初余额	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	17,193,271.36	---	682,107.30	16,511,164.06
小计			100,050,000.00	17,193,271.36	---	682,107.30	16,511,164.06

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	无	10%	15,000,000.00	---	15,000,000.00	---	15,000,000.00
小计			33,873,196.00	18,873,196.00	15,000,000.00	---	33,873,196.00

3. 公司长期股权投资本期末无减值迹象，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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	245,298,468.08	45,531.16	---	245,343,999.24
机器设备	619,040,150.70	351,128.20	932,624.93	618,458,653.97
动力设备	222,599,364.45	170,000.00	---	222,769,364.45
运输工具	27,507,972.17	1,088,391.42	---	28,596,363.59
电子及其他设备	57,764,759.62	858,298.84	180,414.26	58,442,644.20
合计	1,172,210,715.02	2,513,349.62	1,113,039.19	1,173,611,025.45

2. 累计折旧

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	91,860,703.21	---	5,275,693.61	---	97,136,396.82
机器设备	319,280,891.05	---	24,652,417.98	434,581.22	343,498,727.81

		本期增加			
动力设备	84,902,524.76	---	6,541,068.04	---	91,443,592.80
运输工具	13,110,006.53	---	1,172,161.32	---	14,282,167.85
电子及其他设备	47,226,942.09	---	1,785,853.06	140,879.97	48,871,915.18
合计	556,381,067.64	---	39,427,194.01	575,461.19	595,232,800.46

3. 固定资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	4,618,948.40	---	---	4,618,948.40
动力设备	---	---	---	---
运输工具	---	---	---	---
电子及其他设备	---	---	---	---
合计	4,618,948.40	---	---	4,618,948.40

4. 固定产账面价值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	153,437,764.87	45,531.16	5,275,693.61	148,207,602.42
机器设备	295,140,311.25	351,128.20	25,150,461.69	270,340,977.76
动力设备	137,696,839.69	170,000.00	6,541,068.04	131,325,771.65
运输工具	14,397,965.64	1,088,391.42	1,172,161.32	14,314,195.74
电子及其他设备	10,537,817.53	858,298.84	1,825,387.35	9,570,729.02
合计	611,210,698.98	2,513,349.62	39,964,772.01	573,759,276.59

5. 固定资产本期增加额中由在建工程转入 7,469.08 元。

6. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

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	3,087,111.15	4,777,987.03
机器设备	580,391.17	345,465.46	234,925.71
动力设备	622,024.46	435,269.57	186,754.89
运输工具	164,370.50	156,151.97	8,218.53
电子及其他设备	31,520.00	29,944.00	1,576.00
合计	9,263,404.31	4,053,942.15	5,209,462.16

8. 期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	4,424,526.58	2,700,261.67	2,272,734.48	1 年内
合计	9,397,522.73	4,424,526.58	2,700,261.67	2,272,734.48	1 年内

由于生产工艺的改变，使该部分设备暂时闲置，预计随着新工艺的改变，部分将得到合理使用，其余将进行处理。

9. 期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	298,792.48	---	9,137,555.27	新购房产，预计 2011 年办理完毕
合计	9,436,347.75	298,792.48	---	9,137,555.27	

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	58,407,564.86	---	2,153,694.66	56,253,870.20
机器设备	269,011,510.80	---	20,106,178.09	248,905,332.71
合计	327,419,075.66	---	22,259,872.75	305,159,202.91

(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	68,241,062.04	---	68,241,062.04	21,802,974.65	---	21,802,974.65
高精度铝板带项目	14,112,819.00	---	14,112,819.00	3,626,277.32	---	3,626,277.32
4000 吨 I+G 扩产项目	152,981,417.84	---	152,981,417.84	25,022,524.19	---	25,022,524.19
零星工程	4,819,194.23	---	4,819,194.23	3,162,425.79	---	3,162,425.79
发酵厂项目	316,024.92	---	316,024.92	200,383.05	---	200,383.05
热电厂项目	183,411.70	---	183,411.70	151,188.40	---	151,188.40
利巴韦林项目	197,945.04	---	197,945.04	106,881.10	---	106,881.10
核苷酸项目	136,314.06	---	136,314.06	75,492.81	---	75,492.81
技术中心项目	25,071.56	---	25,071.56	---	---	---
肇东项目	196,000.00	---	196,000.00	---	---	---
合计	241,209,260.39	---	241,209,260.39	54,148,147.31	---	54,148,147.31

1. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少额	期末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算的比例
公司立项 A 类项目	162,397,530.00	21,802,974.65	46,438,087.39	-	-	68,241,062.04	58%	自筹	58%
高精度铝板带项目	543,000,000.00	3,626,277.32	10,486,541.68	-	-	14,112,819.00	60%	借款 自筹	55%
4000 吨 I+G 扩产项目	434,590,000.00	25,022,524.19	127,963,893.65	-	5,000.00	152,981,417.84	80%	自筹 募集	61%
发酵厂项目	770,200.00	200,383.05	115,641.87	-	-	316,024.92	50%	自筹	51%
热电厂项目	318,905.00	151,188.40	59,950.15	-	27,726.85	183,411.70	70%	自筹	74%
利巴韦林项目	178,956.00	106,881.10	91,063.94	-	-	197,945.04	98%	自筹	98%
核苷酸项目	198,757.40	75,492.81	70,442.25	-	9,621.00	136,314.06	80%	自筹	74%
技术中心项目	42,000.00	-	25,071.56	-	-	25,071.56	60%	自筹	60%
肇东项目	-	-	196,000.00	-	-	196,000.00	-	自筹	-
零星工程	-	3,162,425.79	3,223,759.65	7,469.08	1,559,522.13	4,819,194.23	-	自筹	-
合计	1,141,496,348.40	54,148,147.31	188,670,452.14	7,469.08	1,601,869.98	241,209,260.39	-	-	-

备注：1、工程进度为工程的形象进度；2、工程投入占预算的比例中工程投入数为已记入在建工程数和预付款部分之和

2. 在建工程本期计入工程成本的资本化利息 3,732,056.12 元。

3. 在建工程期末金额较年初金额增加 187,061,113.08 元，增幅比例为 345.46%，主要原因系本期 4000 吨 I+G 扩产项目、高精度铝板带等工程项目投入增加。

(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	94,704,885.46	30,072,065.92	---	124,776,951.38	
土地使用权（本部）	2,599,663.35	---	---	2,599,663.35	264
土地使用权（工农北路 65 号）	2,554,965.00	---	---	2,554,965.00	349
土地使用权（双酶糖车间）	2,675,500.00	---	---	2,675,500.00	450
非专利技术（公司）	39,886,100.00	---	---	39,886,100.00	30-74
阿德福韦酯原料药及片剂	7,386,238.00	---	---	7,386,238.00	112

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊余 月份
技术					
财务 NC 软件	403,000.00	---	---	403,000.00	5
土地使用权（生化药厂）	1,961,000.00	---	---	1,961,000.00	521
土地使用权（生物工程基地）	33,208,419.11	---	---	33,208,419.11	450-464
土地使用权（调味品）	1,950,000.00	---	---	1,950,000.00	510
生物制药技术（安泽康）	2,080,000.00	---	---	2,080,000.00	80
土地使用权（肇东）	---	30,072,065.92	---	30,072,065.92	599
二、累计摊销额	34,241,675.99	3,024,358.75	---	37,266,034.74	
土地使用权（本部）	1,429,365.71	25,789.80	---	1,455,155.51	
土地使用权（工农北路 65 号）	35,485.65	42,582.78	---	78,068.43	
土地使用权（双酶糖车间）	642,120.48	26,755.02	---	668,875.50	
非专利技术（公司）	24,059,925.31	1,994,304.96	---	26,054,230.27	
阿德福韦酯原料药及片剂技术	123,103.96	369,311.88	---	492,415.84	
财务 NC 软件	329,116.83	40,300.02	---	369,416.85	
土地使用权（生化药厂）	238,588.13	19,609.98	---	258,198.11	
土地使用权（生物工程基地）	6,482,637.00	332,084.22	---	6,814,721.22	
土地使用权（调味品）	312,000.00	19,500.00	---	331,500.00	
生物制药技术（安泽康）	589,332.92	103,999.98	---	693,332.90	
土地使用权（肇东）	---	50,120.11	---	50,120.11	
三、无形资产账面价值合计	60,463,209.47	30,072,065.92	3,024,358.75	87,510,916.64	
土地使用权（本部）	1,170,297.64	---	25,789.80	1,144,507.84	
土地使用权（工农北路 65 号）	2,519,479.35	---	42,582.78	2,476,896.57	
土地使用权（双酶糖车间）	2,033,379.52	---	26,755.02	2,006,624.50	
非专利技术（公司）	15,826,174.69	---	1,994,304.96	13,831,869.73	
阿德福韦酯原料药及片剂技术	7,263,134.04	---	369,311.88	6,893,822.16	
财务 NC 软件	73,883.17	---	40,300.02	33,583.15	
土地使用权（生化药厂）	1,722,411.87	---	19,609.98	1,702,801.89	
土地使用权（生物工程基地）	26,725,782.11	---	332,084.22	26,393,697.89	
土地使用权（调味品）	1,638,000.00	---	19,500.00	1,618,500.00	
生物制药技术（安泽康）	1,490,667.08	---	103,999.98	1,386,667.10	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊余月份
土地使用权(肇东)	---	30,072,065.92	50,120.11	30,021,945.81	

1. 以上土地使用权中有 28,012,197.89 元被用于短期借款的抵押担保,详细情况见附注十。

2. 无形资产期末较期初增加 30,072,065.92 元,增幅为 31.75%,主要为子公司肇东星湖生物科技有限公司本期购入土地所致。

(十三) 开发支出

类别	期初数	本期增加	本期转出数		期末数
			计入当期损益	确认无形资产	
研究支出	---	28,056,715.85	28,056,715.85	---	---
开发支出	23,580,211.18	1,729,230.96	---	---	25,309,442.14
合计	23,580,211.18	29,785,946.81	28,056,715.85	---	25,309,442.14

1. 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 5.81%。

2. 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销月数
展示厅装修费	3,904,298.09	65,071.92	---	65,071.92	3,904,298.09	---	0
广场园林景观	760,055.97	544,706.77	---	76,005.60	291,354.80	468,701.17	37
新办公楼装修	4,116,173.14	4,047,570.25	---	411,617.34	480,220.23	3,635,952.91	53
新展厅装修费	599,992.46	589,992.59	---	59,999.22	69,999.09	529,993.37	53
合计	9,380,519.66	5,247,341.53	---	612,694.08	4,745,872.21	4,634,647.45	

(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	2,151,029.01
预提性质的其他应付款	738,382.38	738,382.38
计提的奖金	2,366,160.00	2,366,160.00
小计	5,255,571.39	5,255,571.39

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	22,494,543.51	58,232,467.11
小 计	22,494,543.51	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	149,963,623.34
小 计	149,963,623.34

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	2,435,240.22	228,345.43
合计	2,435,240.22	228,345.43

(十六) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,949,590.42	2,206,894.79	---	1,693.35	12,154,791.86
固定资产减值准备	4,618,948.40	---	---	---	4,618,948.40
合计	14,568,538.82	2,206,894.79	---	1,693.35	16,773,740.26

(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 95,000,000.00	95,000,000.00	RMB 100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	RMB247,000,000.00	247,000,000.00	RMB 264,000,000.00	264,000,000.00
抵押借款	---	---	USD 845,000.00	5,596,181.50
合计		342,000,000.00		369,596,181.50

1. 本期末无已到期尚未偿还的短期借款。

2. 短期借款抵押情况详见附注十。

(十八) 应付票据

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,010,000.00	---
合计	11,010,000.00	---

1. 应付票据期末数较期初数增加 11,010,000.00 元，增幅 100.00%，主要原因系本期用银行承兑汇票支付公司原材料采购款所致。

(十九) 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内 (含 1 年)	75,330,816.82	97.69	77,624,417.72	97.95
1 年至 2 年 (含 2 年)	256,605.30	0.33	130.00	---
2 年至 3 年 (含 3 年)	---	---	---	---
3 年以上	1,522,598.71	1.98	1,623,472.19	2.05
合计	77,110,020.83	100.00	79,248,019.91	100.00

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

(二十) 预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内(含1年)	2,732,496.36	84.94	1,998,696.13	80.76
1年至2年(含2年)	2,476.35	0.08	---	---
2年至3年(含3年)	---	---	---	---
3年以上	481,918.43	14.98	476,028.43	19.24
合计	3,216,891.14	100.00	2,474,724.56	100.00

1. 期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. 期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 481,918.43 元, 因暂未结算, 故未结转。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期发生额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,866,176.30	71,715,755.25	79,957,676.20	7,624,255.35
二、职工福利费	---	7,171,175.92	5,011,123.60	2,160,052.32
三、社会保险费	28,254.21	10,276,724.28	10,275,985.64	28,992.85
1. 医疗保险费	5,393.52	2,317,331.22	2,317,604.82	5,119.92
2. 基本养老保险费	21,103.04	6,815,126.02	6,814,211.54	22,017.52
3. 失业保险费	932.4	756,047.44	756,017.04	962.80
4. 工伤保险费	626.72	277,320.03	277,293.91	652.84
5. 生育保险费	198.53	110,899.57	110,858.33	239.77
四、住房公积金	---	6,448,082.00	6,448,082.00	---
五、工会经费和职工教育经费	107,721.10	964,298.44	947,933.66	124,085.88
六、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
七、其他	---	---	---	---
合计	16,002,151.61	96,576,035.89	102,640,801.10	9,937,386.40

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

欠职工工资情况。

2. 应付职工薪酬期末数较期初减少 6,064,765.21 元, 减幅 37.90%, 主要原因系本期发放了上年末计提的 2010 年年终奖金。

(二十二) 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	(3,500,928.26)	5,445,475.36
营业税	15,700.00	---
城市维护建设税	1,099.00	527,182.92
教育费附加	785.00	258,412.19
企业所得税	19,969,147.18	21,787,773.40
代扣代缴个人所得税	1,277,131.77	1,444,251.46
土地使用税	730,694.34	---
房产税	753,772.83	---
土地增值税	---	---
印花税	25,181.70	30,281.90
堤围费	404.00	---
合计	19,272,987.56	29,493,377.23

1. 应交税费期末数较期初数减少 10,220,389.67 元, 减幅 34.65%, 主要原因系本期末应交增值税和应纳企业所得税较期初减少所致。

(二十三) 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内 (含 1 年)	134,563,906.60	97.81	37,469,640.78	92.45
1 年至 2 年 (含 2 年)	177,884.47	0.13	216,934.43	0.54
2 年至 3 年 (含 3 年)	67,834.00	0.05	83,433.45	0.21
3 年以上	2,761,996.38	2.01	2,756,381.12	6.80
合计	137,571,621.45	100.00	40,526,389.78	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	期初余额
广东省广新控股集团有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	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	期初余额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	104,000.00	4,000.00
广东省广新控股集团有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,104,000.00	30,004,000.00

3. 其他应付款期末数较期初数增加 97,045,231.67 元，增幅 239.46%，主要原因系子公司肇东星湖生物科技有限公司暂收到与肇东财政局的往来款增加。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款

借款类型	期末余额	年初余额
信用借款	31,800,000.00	9,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	46,800,000.00	39,000,000.00

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		期初余额	
			币别	金额	币别	金额
中国工商银行肇庆分行	2007-4-26	2011-4-24	---	---	人民币	2,500,000.00
中国工商银行肇庆分行	2007-4-26	2011-10-24	人民币	2,500,000.00	人民币	2,500,000.00
中国工商银行肇庆分行	2010-10-26	2011-1-20	---	---	人民币	1,000,000.00
中国工商银行肇庆分行	2010-10-26	2011-4-20	---	---	人民币	1,000,000.00
中国工商银行肇庆分行	2010-10-26	2011-7-20	人民币	1,000,000.00	人民币	1,000,000.00
中国工商银行肇庆分行	2010-10-26	2011-10-20	人民币	1,000,000.00	人民币	1,000,000.00
中国建设银行肇庆分行	2009-2-25	2011-1-15	---	---	人民币	15,000,000.00
中国建设银行肇庆分行	2009-2-25	2011-4-15	---	---	人民币	10,000,000.00
中国建设银行肇庆分行	2009-2-25	2011-8-25	---	---	人民币	5,000,000.00
中国工商银行肇庆分行	2007-4-26	2012-4-23	人民币	2,500,000.00	---	---
中国工商银行肇庆分行	2010-10-26	2012-1-20	人民币	1,000,000.00	---	---
中国工商银行肇庆分行	2010-10-26	2012-4-20	人民币	1,000,000.00	---	---
中国工商银行肇庆分行	2011-3-28	2011-9-21	人民币	5,700,000.00	---	---

中国工商银行肇庆分行	2011-3-28	2011-12-21	人民币	5,700,000.00	---	---
中国工商银行肇庆分行	2011-3-28	2012-3-21	人民币	5,700,000.00	---	---
中国工商银行肇庆分行	2011-3-28	2012-6-21	人民币	5,700,000.00	---	---
中国农业银行肇庆分行	2010-5-21	2012-5-20	人民币	15,000,000.00	---	---
合计				<u>46,800,000.00</u>	---	<u>39,000,000.00</u>

1. 本期末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的款项。

(二十五) 长期借款

借款类型	期末数		期初数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	RMB176,200,000.00	176,200,000.00	RMB 48,500,000.00	48,500,000.00
抵押借款	---	---	RMB 15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	RMB40,000,000.00	40,000,000.00	---	---
合计		<u>216,200,000.00</u>		<u>63,500,000.00</u>

1. 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	金额	备注	利率	币种	金额	备注
中国工商银行肇庆分行	2007-4-26	2012-4-23	---	---	---		5.18%	人民币	2,500,000.00	*
中国农业银行肇庆分行	2010-5-21	2012-5-20	---	---	---		4.86%	人民币	15,000,000.00	*
中国工商银行肇庆分行	2010-10-26	2015-7-18	5.96%	人民币	14,000,000.00		5.96%	人民币	16,000,000.00	
中国银行肇庆分行	2010-11-25	2015-11-25	5.66%	人民币	30,000,000.00		5.66%	人民币	30,000,000.00	
中国工商银行肇庆分行	2011-1-31	2013-1-30	5.85%	人民币	40,000,000.00		---	---	---	
中国工商银行肇庆分行	2011-3-28	2013-3-27	6.45%	人民币	17,200,000.00		---	---	---	
中国工商银行肇庆分行	2011-1-12	2015-12-30	6.22%	人民币	5,000,000.00		---	---	---	
中国农业银行肇庆分行	2011-1-2	2013-1-1	6.40%	人民币	20,000,000.00		---	---	---	
中国银行肇庆分行	2011-7-15	2015-11-17	5.91%	人民币	50,000,000.00		---	---	---	
中国建设银行	2011-5-31	2020-5-31	7.48%	人民币	40,000,000.00		---	---	---	
合计					216,200,000.00				63,500,000.00	

*已转至一年内到期的长期负债。

1. 本年度高精度铝板带项目计划分期借款 380,000,672.00 元, 截止 2011 年 6 月 30 日已收到银行借款 40,000,000.00 元, 总的还款计划为从 2012 年 6 月 20 日起逐季按约定的还款金额归还。

2. 长期借款期末数较期初数增加 152,700,000.00 元, 增幅 240.47%, 主要原因系本期工程项目建设相应增加借款所致。

(二十六) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下:

	期末数		期初数	
	股数	金额	股数	金额
A股 (每股面值人民币1元)	550,393,465.00	550,393,465.00	521,102,529.00	521,102,529.00

项目	期初数	本期变动增减				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份:							
1. 其他内资持股	---	23,432,748.00	---	---	---	23,432,748.00	23,432,748.00
2. 国有法人股份	---	5,858,188.00	---	---	---	5,858,188.00	5,858,188.00
有限售条件股份合计	---	29,290,936.00	---	---	---	29,290,936.00	29,290,936.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	521,102,529.00	---	---	---	---	---	521,102,529.00
无限售条件股份合计	521,102,529.00	---	---	---	---	---	521,102,529.00
三、股份总数	521,102,529.00	29,290,936.00	---	---	---	29,290,936.00	550,393,465.00

股本变动情况说明:

2011 年 4 月 18 日, 本公司向 10 名发行对象非公开发行人民币普通股 29,290,936 股, 非公开发行后公司注册资本为人民币 550,393,465.00 元。

(二十七) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	117,187,277.01	338,710,062.73	---	455,897,339.74
其他资本公积	378,258,073.69	---	202,514,900.45	175,743,173.24
合计	495,445,350.70	338,710,062.73	202,514,900.45	631,640,512.98

本期资本公积金变动原因系本公司向 10 名发行对象非公开发行人民币普通股 29,290,936 股,发行溢价确认为股本溢价,期末按 2011 年 6 月 30 日广发证券收盘价 39.25 元确认其公允价值变动为其他资本公积。

(二十八) 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	152,360,135.51	---	---	152,360,135.51
任意盈余公积金	8,931,305.26	---	---	8,931,305.26
合计	161,291,440.77	---	---	161,291,440.77

(二十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期期末余额	358,380,720.52	
加: 会计政策变更	---	
前期差错更正	---	
本期期初余额	358,380,720.52	
加: 本期归属于母公司的净利润	110,651,947.13	
减: 提取法定盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
加: 其他转入	---	
加: 盈余公积弥补亏损	---	
本期期末余额	469,032,667.65	

本期增加系本期净利润转入。

(三十) 营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	542,931,492.11	405,655,576.15	747,498,194.12	420,044,531.80
其他业务收入	2,354,326.30	2,486,121.46	2,301,155.74	1,840,047.30
合计	545,285,818.41	408,141,697.61	749,799,349.86	421,884,579.10

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	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药销售	156,309,739.71	102,798,502.48	134,607,348.71	71,432,977.55
调味品销售	194,294,836.56	115,261,968.11	390,601,358.33	185,661,480.41
饲料添加剂销售	192,326,915.84	187,595,105.56	222,208,930.90	162,941,155.92
其他销售	---	---	80,556.18	8,917.92
合计	542,931,492.11	405,655,576.15	747,498,194.12	420,044,531.80

2. 按主营业务收入地区分类

分地区分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	345,355,416.26	249,541,385.86	529,865,081.64	294,124,112.04
出口销售	197,576,075.85	156,114,190.29	217,633,112.48	125,920,419.76
合计	542,931,492.11	405,655,576.15	747,498,194.12	420,044,531.80

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	54,931,623.93	10.12
第二名	25,747,863.25	4.74
第三名	24,648,376.07	4.54
第四名	18,743,106.24	3.45
第五名	18,476,923.08	3.40
合计	142,547,892.57	26.25

(三十一) 营业税金及附加

税种	本期数	上期数	计缴标准
营业税	18,200.00	---	5%
城市维护建设税	346,982.45	3,162,726.91	5-7%
教育费附加	247,844.62	1,355,454.39	3-5%
合计	613,027.07	4,518,181.30	

(三十二) 公允价值变动收益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产	(206,136.00)	(207,508.71)
合 计	(206,136.00)	(207,508.71)

(三十三) 管理费用、销售费用、财务费用

1. 销售费用

类别	本期数	上期数
促销让利	3,310,801.93	5,010,771.68
运输费	12,912,232.29	17,568,855.31
职工薪酬	2,672,022.10	4,093,536.34
广告展览	822,809.99	559,133.95
其他	1,645,201.24	2,388,807.45
合 计	21,363,067.55	29,621,104.73

2. 管理费用

类别	本期数	上期数
职工薪酬	34,338,645.94	23,692,916.96
接待费	7,406,063.16	6,534,036.10
交通运输费	1,836,495.66	1,973,851.10
宣传广告费	450,862.69	651,133.16
折旧费	1,866,695.07	2,517,311.13
办公费	1,909,817.14	1,163,263.56
差旅费	2,229,766.35	811,347.16
税金	2,255,126.49	872,561.78
研发费用	28,056,715.85	28,556,429.45
其他	13,928,846.46	13,152,699.99
合 计	94,279,034.81	79,925,550.39

3. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	13,645,073.83	7,706,681.00
减：利息收入	2,149,793.76	1,715,825.38
汇兑损失	1,522,300.04	---
减：汇兑收益	---	3,227.87
其他	2,190,089.34	464,396.29
合 计	15,207,669.45	6,452,024.04

1. 财务费用本期数较上期数增加8,755,645.41元,增幅135.70%,主要原因系本期银行借款平均余额增加、贷款利率上调使得利息支出增加所致。

(三十四) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	2,206,894.79	2,470,649.37
二、存货跌价损失	---	---
三、固定资产减值损失	---	---
四、在建工程减值损失	---	---
五、无形资产减值损失	---	---
合 计	2,206,894.79	2,470,649.37

(三十五) 投资收益

类别	本期数	上期数
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	393,048.54	909,027.44
(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	126,386,239.56	2,649,435.15
小 计	126,779,288.10	3,558,462.59
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	---	---
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	(682,107.30)	(5,099,547.60)
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
小 计	(682,107.30)	(5,099,547.60)
合 计	126,097,180.80	(1,541,085.01)

其中:

(1) 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	本期数	上期数	本期比上年增减变动的原因
上海博星基因芯片有限责任公司	(682,107.30)	(5,099,547.60)	本期净利润变动

1. 本公司投资收益汇回无重大限制。

2. 投资收益较去年同期增加 8,282.36%，主要系本期出售部分广发证券股票取得的投资收益增加所致。

(三十六) 营业外收入

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计	19,860.60	111,535.60
其中：固定资产处置利得	19,860.60	111,535.60
无形资产处置利得	---	---
与收益相关的政府补助	176,000.00	1,361,000.00
其他	---	---
合计	195,860.60	1,472,535.60

1. 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期数	上期数
1. 2010 年省节能专项资金	55,000.00	---
2. 2010 年科技局科技奖金	20,000.00	---
3. 2010 年市科技局专利资助资金	21,000.00	---
4. 市科技局专利资金	80,000.00	---
5. 企业特别贡献奖	---	1,000,000.00
6. 市财政局09年驰名商标、名牌产品奖励金	---	150,000.00
7. 2008年度市科技局科技奖	---	20,000.00
8. 外经贸出口产品征退差款	---	191,000.00
	176,000.00	1,361,000.00

2. 营业外收入本期数较上期数下降1,276,675.00元,降幅86.70%，主要原因系收到的与收益相关的政府补助减少所致。

(三十七) 营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计	203,159.02	1,901,590.63
其中：固定资产处置损失	203,159.02	1,901,590.63
无形资产处置损失	---	---
罚款支出	---	---

捐赠支出	1,572,000.00	2,583,342.00
非常损失	---	---
债务重组损失	---	---
合计	1,775,159.02	4,484,932.63

1. 营业外支出本期数较上期数减少2,709,773.61元,降幅60.42%,主要原因系本期处置固定资产损失下降和捐赠支出减少所致。

(三十八) 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	20,171,334.56	30,453,710.65
其中：当年产生的所得税费用	20,171,334.56	30,215,588.18
本期调整以前年度所得税金额	---	238,122.47
递延所得税费用	---	---
其中：当期产生的递延所得税	---	---
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---
税率变动的的影响	---	---
合计	20,171,334.56	30,453,710.65

1. 所得税费用本期数较上期数减少10,282,376.09元,降幅33.76%,主要原因系本期利润总额下降使得应纳税所得额减少所致。

2. 公司执行的所得税税率情况见附注三。

(三十九) 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	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.2077	0.3268	0.2077	0.3268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0083	0.3307	0.0083	0.3307

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	110,651,947.13	170,312,220.66

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	110,651,947.13	170,312,220.66
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	110,651,947.13	170,312,220.66
(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	532,818,903.40	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	532,818,903.40	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	0.2077	0.3268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0083	0.3307
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.2077	0.3268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0083	0.3307

(四十) 其他综合收益

项目	本期数	上期数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	(54,032,100.43)	---
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(8,104,815.06)	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	156,587,615.08	---
小计	(202,514,900.45)	---
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	(202,514,900.45)	---

(四十一) 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	本期数	上期数
政府补助	176,000.00	1,170,000.00
收到的往来款及其他	104,241,195.11	14,826,132.39
合计	104,417,195.11	15,996,132.39

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
用现金支付的广告费	1,273,672.68	559,133.95
用现金支付的运输费	12,969,364.06	8,593,727.12
用现金支付的业务招待费	8,280,202.50	6,965,525.03
用现金支付的差旅费	3,013,431.85	1,365,434.10
用现金支付的促销费	1,690,455.43	1,369,930.57
用现金支付的排污费	1,666,675.00	20,460.00
用现金支付的法律会计顾问费	3,337,000.00	1,014,493.00
支付的往来款及其他	45,942,602.41	30,730,520.77
合 计	78,173,403.93	50,619,224.54

3. 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	107,614,838.95	169,712,559.53
加: 资产减值准备	2,206,894.79	2,469,009.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,503,669.91	41,150,601.79
无形资产摊销	3,024,358.75	2,602,343.94
长期待摊费用摊销	612,694.08	466,435.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---
固定资产报废损失	182,291.87	1,790,055.03
公允价值变动损失	(206,136.00)	(207,508.71)
财务费用	13,645,073.83	6,452,024.04
投资损失	(126,097,180.80)	1,541,085.01
递延所得税资产减少	---	---
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(33,387,054.43)	(28,711,451.68)
经营性应收项目的减少	(137,406,339.03)	(138,638,303.24)
经营性应付项目的增加	255,699,074.40	69,365,073.89
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	125,392,186.32	127,991,924.01

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	---	---
--------	-----	-----

补充资料	本期数	上期数
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	622,528,211.99	394,954,726.82
减: 现金的期初余额	219,398,268.33	313,149,517.82
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	403,129,943.66	81,805,209.00

4. 现金及现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	622,528,211.99	394,954,726.82
其中: 库存现金	166,748.81	107,549.86
可随时用于支付的银行存款	579,348,934.79	380,680,793.22
可随时用于支付的其他货币资金	43,012,528.39	14,166,383.74
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	622,528,211.99	394,954,726.82
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. 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				期初余额			
	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	137,463,811.06	99.74	8,247,828.68	6.00	121,176,700.20	99.70	7,270,602.01	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	0.26	180,966.82	50.00	361,933.65	0.30	180,966.83	50.00

合 计	137,825,744.71	100.00	8,428,795.50	121,538,633.85	100.00	7,451,568.84
-----	----------------	--------	--------------	----------------	--------	--------------

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
其他类应收款项	137,463,811.06	6%	8,247,828.68
合 计	137,463,811.06		8,247,828.68

2. 期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. 本期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. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	7,451,568.84	978,920.01	---	1,693.35	8,428,795.50

5. 期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。

6. 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	18,614,201.42	1 年以内(含 1 年)	13.50
第二名	非关联方客户	12,414,125.04	1 年以内(含 1 年)	9.00
第三名	非关联方客户	6,998,059.71	1 年以内(含 1 年)	5.08

第四名	非关联方客户	6,375,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.62
第五名	非关联方客户	5,552,994.38	1 年以内 (含 1 年)	4.03
合计		49,954,380.55		36.23

8. 期末无应收关联方公司款项。
9. 期末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。
10. 期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. 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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	69,166,660.54	60.75	---	---	71,241,307.47	80.31	---	---
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	28,316,268.35	24.87	1,698,976.11	6.00	4,494,602.75	5.07	269,676.15	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	16,380,188.10	14.38	2,000,000.00	12.21	12,968,608.67	14.62	2,000,000.00	15.42
合计	113,863,116.99	100.00	3,698,976.11		88,704,518.89	100.00	2,269,676.15	

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	28,316,268.35	6%	1,698,976.11
合计	28,316,268.35		1,698,976.11

2. 期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	79,336,330.05	---	---	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
补偿款	347,678.40	---	---	根据会计政策无需计提
出口退税款	3,650,573.19			根据会计政策无需计提
员工差旅借支款	212,267.00	---	---	无需计提坏账准备
合计	85,546,848.64		2,000,000.00	

3. 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款项。

4. 其他应收账款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011 年度 1-6 月	2,269,676.15	1,429,299.96	---	---	3,698,976.11

5. 期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。

6. 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	50,048,689.40	1 年以内	43.96
第二名	非关联	履约保证金	25,000,000.00	1 年以内	21.96
第三名	控股子公司	控股子公司借款	19,117,971.14	1 年以内	8,195,353.33
				1-2 年	4,922,617.81
				2-3 年	6,000,000.00
第四名	全资子公司	全资子公司往来	5,123,336.33	1 年以内	1,115,641.98
				1-2 年	1,039,257.00
				2-3 年	1680,129.36

3年以上 1,288,307.99

第五名	非关联	应收出口退税款	3,650,573.19	1年以内	3.21
合 计			102,940,570.06		90.42

8. 期末其他应收关联方款项为 79,336,330.05 元，占其他应收款期末余额 69.68%。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，母子子公司交易已作抵销。

9. 期末无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

10. 期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. 期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. 他应收账款期末余额较年初余额增加 25,158,598.10 元，增幅 28.36%，主要原因系本期为工程项目的履约保函支付的履约保证金等增加所致。

(三) 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	198,265,300.00	---	198,265,300.00	112,750,000.00	---	112,750,000.00
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	16,511,164.06	---	16,511,164.06	17,193,271.36	---	17,193,271.36
按成本法核算的其他长期股权投资	33,873,196.00	---	33,873,196.00	18,873,196.00	---	18,873,196.00
合计	248,649,660.06	---	248,649,660.06	148,816,467.36	---	148,816,467.36

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	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
肇东星湖生物科技股份有限公司	无	100%	60,000,000.00	---	60,000,000.00	---	60,000,000.00
肇庆星湖调味品有限公司	无	100%	4,506,000.00	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%	15,000,000.00	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%	38,250,000.00	76,500,000.00	25,515,300.00	---	102,015,300.00
小计			129,456,000.00	112,750,000.00	85,515,300.00	---	198,265,300.00

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	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
上海博星基因芯片有限责任公司	40,260,884.09	1,043,471.08	1,097,187.00	(1,364,214.59)	联营企业	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。

3. 按权益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	初始投资成本	追加投资额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计权益增减额	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	---	(682,107.30)	---	(83,488,835.94)	16,511,164.06
小计			100,000,000.00	---	(682,107.30)	---	(83,488,835.94)	16,511,164.06

4. 成本法核算的其他股权投资

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	无	10%	15,000,000.00	---	15,000,000.00	---	15,000,000.00
小计			33,873,196.00	18,873,196.00	15,000,000.00	---	33,873,196.00

5. 本公司长期股权投资无减值迹象，未计提减值准备。

6. 长期股权投资期末数较期初数增加 99,833,192.70,增幅达 67.08%，主要原因系本期对子公司肇东星湖生物科技有限公司投资和广东星湖新材料有限公司的第三次注资。

(四) 营业收入

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	542,931,492.11	405,734,084.05	742,453,508.20	416,374,993.72
其他业务收入	2,054,326.30	2,486,121.46	2,232,206.18	1,777,545.60
合计	544,985,818.41	408,220,205.51	744,685,714.38	418,152,539.32

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	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药销售	156,309,739.71	102,798,502.48	134,607,348.71	71,432,977.55
调味品销售	194,294,836.56	115,340,476.01	385,556,672.41	181,991,942.33
饲料添加剂销售	192,326,915.84	187,595,105.56	222,208,930.90	162,941,155.92
其他销售	---	---	80,556.18	8,917.92
合计	542,931,492.11	405,734,084.05	742,453,508.20	416,374,993.72

2. 按主营业务收入地区分类

分地区分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	345,355,416.26	249,619,893.76	524,820,395.72	290,454,573.96
出口销售	197,576,075.85	156,114,190.29	217,633,112.48	125,920,419.76
合计	542,931,492.11	405,734,084.05	742,453,508.20	416,374,993.72

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	54,931,623.93	10.12%
第二名	25,747,863.25	4.74%
第三名	24,648,376.07	4.54%
第四名	18,743,106.24	3.45%
第五名	18,476,923.08	3.40%
合计	142,547,892.56	26.26%

(五) 投资收益

类别	本期数	上期数
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	266,773.94	---

(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	126,386,239.56	2,649,435.15
小 计	126,653,013.50	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	---	---
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	(682,107.30)	(5,099,547.60)
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
小 计	(682,107.30)	(5,099,547.60)
合 计	125,970,906.20	(2,450,112.45)

其中:

(1) 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	本期数	上期数	本期比上期增减变动的的原因
上海博星基因芯片 有限责任公司	(682,107.30)	(5,099,547.60)	本期净利润变动

1. 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	114,293,546.04	170,692,495.91
加: 资产减值准备	2,408,219.970	2,537,113.950
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,040,023.59	40,750,782.86
无形资产摊销	2,694,738.66	2,478,843.96
长期待摊费用摊销	612,694.08	466,435.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---
固定资产报废损失	174,008.38	1,790,055.03
公允价值变动损失	---	---
财务费用	13,645,073.83	6,510,049.00
投资损失	(125,970,906.20)	2,450,112.45
递延所得税资产减少	---	---
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(33,387,054.43)	(28,319,158.02)
经营性应收项目的减少	8,431,782.50	(81,759,128.79)

补充资料	本期数	上期数
经营性应付项目的增加	30,240,764.99	2,718,993.17
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	52,182,891.41	120,316,594.90

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	551,974,579.47	294,329,339.34
减: 现金的期初余额	185,982,597.00	231,163,004.19
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	365,991,982.47	63,166,335.15

七、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	李成	股权管理;组织企业资产重组, 优先级配置, 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	17.52%	17.52%	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, 联营企业的信息见附注五.(八)。

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
广东广新投资控股有限公司	781188682	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

(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	本期发生金额		上期发生金额	
			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(%)
广东广新信息技术产业发展有限公司	ERP 实施开发费	市场价格	480,000.00	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	本期金额		上期金额	
			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 I+G	市场价格	904,273.50	0.47	735,897.44	0.19

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	本期确认的租赁收益
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	2011-09-30	市场价格	12,000.00
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	2011-09-30	市场价格	300,000.00

(2) 公司无承租关联方资产情况。

5. 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	20,000,000.00	2011-1-13	2011-7-13	
广东省广新控股集团有限公司	20,000,000.00	2011-4-19	2011-6-19	到期已归还
广东省广新控股集团有限公司	30,000,000.00	2010-12-20	2011-6-20	到期已归还

* 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

6、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	广东新材料有限公司	197,227,200.00	2011-5-31	2020-5-30	否

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	广东珠江桥生物科技股份有限公司	104,000.00	---	4,000.00	---
其他应付款	广东省广新控股集团有限公司	20,000,000.00	---	30,000,000.00	---

八、或有事项

截止到 2011 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

(一) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

- (二) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- (三) 无已签订的正在或准备履行的大额租赁合同及财务影响。
- (四) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- (五) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- (六) 其他重大财务承诺事项。

十、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	58,407,564.86	---	2,153,694.66	56,253,870.20
机械设备	269,011,510.80	---	20,106,178.09	248,905,332.71
土地使用权	28,363,782.12	---	351,584.23	28,012,197.89
合计	355,782,857.78	---	22,611,456.98	333,171,400.80

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 262,000,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司截至报告期末无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1. 2011年4月18日，公司完成向第一大股东广东省广新控股集团有限公司(下称：广新集团)等10名发行对象非公开发行人民币普通股(A股)的事项。本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股(A股)，每股面值为人民币1.00元，发行数量为29,290,936股，发行价格为13.13元/股，本次募集资金总额为384,589,989.68元，扣除发行费用16,588,990.95元，募集资金净额为368,000,998.73元，此次发行后，星湖科技注册资本变更为人民币550,393,465.00元。本次发行新增股份已于2011年4月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记及限售手续。广新集团认购的股份自本次发行结束之日起36个月不得转让，预计可流通时间为2014年4月22日；其他发行对象认购股份自发行结束之日起12个月内不得转让，预计可流通时间为2012年4月22日。

2. 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]982号文核准，公司债券的发行规模预

计不超过人民币64,000.00万元，每张面值为100元人民币，期限为不超过6年（含6年），附第3年末星湖科技赎回选择权、星湖科技上调票面利率和投资者回售选择权。截至2011年7月18日止，星湖科技本次发行公司债券募集资金总额为人民币64,000万元，扣除承销佣金及保荐佣金、审计费用等发行费用合计人民币7,442,000.00元后，星湖科技本次公司债券实际募集资金共计人民币632,558,000.00元。

3. 本报告期，公司完成对控股子公司广东星湖新材料有限公司（以下简称“新材料公司”）的增资。新材料原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的有限责任公司，成立日期为2010年1月18日，本次增资前新材料公司的注册资本为人民币150,000,000.00元，其中我公司出资人民币76,500,000.00元，占注册资本的51%。本报告期，新材料公司根据新修改的章程，申请新增的注册资本人民币50,030,000.00元，其中我公司认缴人民币25,515,300.00元，占新增注册资本的51%。此次增资后，新材料公司的注册资本为200,030,000.00元，其中我公司出资102,015,300.00元，占新材料公司注册资本51%，仍然为新材料公司的第一大股东。

4. 鉴于本公司自有资金较为充足，为最大限度地提高资金效益，提升公司业绩，公司于报告期购买以下理财产品：2011年3月18日利用自有资金人民币1,000万元购买工行工银理财共赢3号(粤)2011年第60期理财产品，预期年收益率为5.0%，起始日为2011年3月18日，到期日为2011年6月15日；2011年6月23日利用自有资金人民币5,000万元购买工行工银理财共赢3号(粤)2011年第134期理财产品，起始日期为2011年6月23日，到期日为2011年6月29日，预期年收益率为5.12%；2011年4月22日利用自有资金人民币2,000万元购买农行“钥匙·安心快线”天天利滚利第1期理财产品，起始日期为2011年4月22日，到期日为2011年4月28日，预期年收益率为1.75%；2011年5月9日利用自有资金人民币2,000万元购买农行“钥匙·安心快线”天天利滚利第1期理财产品，起始日期为2011年5月9日，到期日为2011年5月17日，预期年收益率为1.75%；2011年6月24日利用自有资金人民币4,000万元购买建设银行“乾元”2011年第19期理财产品，起始日期为2011年6月24日，到期日为2011年6月30日，预期年收益率为7.00%。截止到报告期末，上述银行理财产品均已到期，公司已按期收回全部本金及投资收益，共取得投资收益218,447.79元。

5. 2011年5月31日，广东星湖新材料有限公司（以下简称“新材料公司”）向中国建设银行借款38,672万元，借款在本年度内分期存入新材料公司的银行账户，借款期限2011年5月31日至2020年5月30日，还款自2002年5月30日起按约定的还款计划分季还款，公司按所占股份比例51%提供担保，担保额度为19,722.72万元，其中在本报告期内此借款已到账4000

万元。

6. 报告期内，公司新设立的全资子公司肇东星湖生物科技有限公司为开展相关业务，向肇东市国有资产管理委员会办公室和黑龙江金丰玉米制品有限公司收购厂房及机器设备一批，截至报告期末，款项合计6,528万元已支付完毕，相应资产的过户手续尚在办理中。

十三、补充资料

(一) 本期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下：

本公司及本公司之子公司税率详见附注三。

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	
	本期数	上期数	本期数	上期数
1. 非流动资产处置损益				
(1) 处置长期资产收入	19,860.60	111,535.60	16,881.51	94,805.26
其中：固定资产清理收入	19,860.60	111,535.60	16,881.51	94,805.26
无形资产处置利得	---	---	---	---
股权转让利得	---	---	---	---
小计	19,860.60	111,535.60	16,881.51	94,805.26
(2) 处置长期资产支出				
其中：处理固定资产净损失	203,159.02	1,901,590.63	171,756.16	1,616,352.04
处理无形资产净损失	---	---	---	---
股权处置损失	---	---	---	---
小计	203,159.02	1,901,590.63	171,756.16	1,616,352.04
非流动资产处置损益净额	(183,298.42)	(1,790,055.03)	(154,874.65)	(1,521,546.78)
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、	---	---	---	---
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务	176,000.00	1,361,000.00	149,600.00	1,156,850.00
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	---	---	---	---
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	---	---	---	---
9. 债务重组损益	---	---	---	---
10. 企业重组费用	---	---	---	---

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	
	本期数	上期数	本期数	上期数
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分	---	---	---	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的	---	---	---	---
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	126,573,152.10	701,518.73	107,594,404.31	531,524.49
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---	---
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	---	---	---	---
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行	---	---	---	---
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				
(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	---	---	---	---
小 计	---	---	---	---
(2) 营业外支出：				
其中：存货盘亏	---	---	---	---
罚款支出	---	---	---	---
捐赠支出	1,572,000.00	2,583,342.00	1,336,200.00	2,194,840.70
其他	---	---	---	---
小 计	1,572,000.00	2,583,342.00	1,336,200.00	2,194,840.70
营业外收支净额	(1,572,000.00)	(2,583,342.00)	(1,336,200.00)	(2,194,840.70)
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---	---
其中：本期度的固定资产、在建工程、无形资产等资产	---	---	---	---
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	124,993,853.68	(2,310,878.30)	106,252,929.66	(2,028,012.99)

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	
	本期数	上期数	本期数	上期数
减：少数股东损益影响金额	(4,058.91)	---	(3,044.18)	---
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	124,997,912.59	(2,310,878.30)	106,255,973.84	(2,028,012.99)

(二) 净资产收益率：

1. 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	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	6.11%	12.96%	6.78%	13.08%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	13.11%	0.27%	13.23%

十四、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 8 月 18 日获得本公司董事会批准。

(十五) 备查文件目录

- ii. 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- iii. 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；

董事长：李成

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

2011 年 8 月 19 日