

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

600866

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
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	12
七、 财务报告	18
八、 备查文件目录.....	99

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	0759-2239449	0758-2239449
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	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	3,303,274,484.89	3,422,451,965.71	-3.48
所有者权益（或股东权益）	1,646,264,086.22	1,712,822,193.36	-3.89
归属于上市公司股东的每股净 资产（元 / 股）	2.991	3.112	-3.89
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-81,883,252.55	129,365,471.93	-163.30
利润总额	-52,767,805.85	127,786,173.51	-141.29
归属于上市公司股东的净利润	-54,058,665.81	110,651,947.12	-148.85
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-127,731,227.18	4,395,973.28	-3,005.64
基本每股收益(元)	-0.0982	0.2077	-147.28
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.2321	0.0083	-2,896.39
稀释每股收益(元)	-0.0982	0.2077	-147.28
加权平均净资产收益率(%)	-3.15	6.78	减少 9.93 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-159,671,714.03	125,392,186.32	-227.34
每股经营活动产生的现金流量 净额（元）	-0.2901	0.2278	-227.35

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	2,215,543.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,054,308.00
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	63,020,053.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,404.81
所得税影响额	-15,771,116.95
少数股东权益影响额（税后）	-2,691,821.71
合计	73,672,561.37

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	29,290,936	5.32				-23,432,748	-23,432,748	5,858,188	1.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,858,188	1.06						5,858,188	1.06
3、其他内资持股	23,432,748	4.26				-23,432,748	-23,432,748		
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	521,102,529	94.68				23,432,748	23,432,748	544,535,277	98.94
1、人民币普通股	521,102,529	94.68				23,432,748	23,432,748	544,535,277	98.94
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	550,393,465	100						550,393,465	100

股份变动的批准情况

2011 年 4 月，公司非公开发行 29,290,936 股。根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，发行新增股份中的 23,432,748 股自 2012 年 4 月 23 日起上市流通。

(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						66,238 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	0	5,858,188	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	0	0	质押	7,500,000
上海星河数码投资有限公司	未知	1.68	9,245,401	0	0	未知	
林军	未知	1.35	7,446,798	3,220,376	0	未知	
博时精选股票证券投资基金	未知	0.94	5,175,766	1,424,122	0	未知	
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.90	4,945,208	150,800	0	未知	
林祥华	未知	0.88	4,825,902	1,108,793	0	未知	
深圳市经典一号投资合伙企业(有限合伙)	未知	0.68	3,719,700	0	0	未知	
三亚雷声船舶维修实业有限公司	未知	0.66	3,623,600	213,300	0	未知	
天津信托有限责任公司	未知	0.58	3,200,000	0	0	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
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
上海星河数码投资有限公司	9,245,401	人民币普通股
林军	7,446,798	人民币普通股
博时精选股票证券投资基金	5,175,766	人民币普通股
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,945,208	人民币普通股
林祥华	4,825,902	人民币普通股
深圳市经典一号投资合伙企业（有限合伙）	3,719,700	人民币普通股
三亚雷声船舶维修实业有限公司	3,623,600	人民币普通股
天津信托有限责任公司	3,200,000	人民币普通股

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	自公司非公开发行股票结束之日起36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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，由于世界经济增长低迷，欧债危机对世界经济的潜在威胁增大，公司面临较大的经营压力。受国内外经济综合影响，公司主要产品市场竞争白热化。面对国内外激烈的市场竞争，公司时刻关注市场变化，苦练内功，狠抓管理，进一步加强技术创新，着力调整产品结构，深入开展挖潜降耗，提高运营效率，推动企业持续、健康发展。

1、上半年经营情况及工作回顾

2012年1-6月，公司实现销售收入42,435.60万元，同比下降22.18%；利润总额-5,276.78万元，同比下降141.29%；归属于上市公司股东的净利润-5,405.87万元，同比下降148.85%。

(1) 苦练内功，狠抓管理。继续开展"推行精细化管理，上水平、降成本、增效益"活动，通过技术创新和加强管理努力实现现有产品降成本目标。推进内部控制体系建设，开展效能监察，完善相关制度建设。坚持以质量为本，强化全员质量意识，加大质量过程控制力度，落实质量责任。狠抓节能降耗，加强生物工程基地能源的综合平衡使用。

(2) 加强技术创新，着力调整产品结构。发挥公司国家级企业技术中心作用，通过技术改造，开发新产品，提高产品品质和档次，降成本上水平，增加产品附加值，提升产品竞争力。一是加大产品结构调整力度，提升自主创新能力，开发生产出适销对路的新产品，赖氨酸、腺苷、缬氨酸、腺嘌呤、淀粉糖等新产品已相继投产。二是加强新工艺、新技术、新产品的研发攻关，降成本上水平，部分产品的主要技术指标实现突破提高，部分产品实现成本下降 10%以上。三是结合生产设备通用性较强的情况，通过对现有生产线作相应的技改，积极调整产品结构，努力获取更好收益。

(3) 强化市场开拓，促进产品销售。面对国内竞争对手低价抢占市场的恶性竞争、国外竞争对手低价倾销的恶意打压，及时调整营销策略，积极采取措施应对，主要产品销量同比均有所增长。一是加强产销衔接，提高市场反应速度，大力维护和抢占市场份额。二是积极开拓和发展优质客户和渠道，灵活调整营销策略，积极开拓国内外市场，加大出口，扩大销售量。三是积极做好新产品的营销策划和市场布局，确保新产品投产后快速抢占市场。四是及时反馈市场信息，积极进行市场调研和产品研发讨论，为公司产品进入新的细分市场打下基础。

(4) 狠抓重点项目建设，大力培育新的增长点。报告期内，年增 4,000 吨呈味核苷酸二钠技改项目全线贯通并进入调试；肇东公司年产 3.5 万吨氨基酸项目正式投产；星湖新材料年产 10 万吨高精度铝板带项目开始调试；公司年产 10 万吨淀粉糖项目的产品获得某跨国企业的质量认证并已试供货；原味精厂地块"三旧改造"商住开发项目按计划推进建设。

(5) 加强财务管理，努力降低生产和管理成本。加强资金管理、预算管理，严格控制三项费用支出，努力降低产品制造成本和各项管理费用。强化资金统筹，认真组织资金的筹措、使用，特别是抓好项目资金使用，提高资金效率。明确费用控制职责，严格费用审批环节，严格将各项费用支出控制在预算范围以内，管理费用同比下降 870 万元。

(6) 严抓细管安全生产，确保生产正常稳定运行。加强安全生产，建立安全生产长效机制。严密组织生产，加强产、供、销衔接，公司生产经营工作保持了平稳运行态势。

2、下半年工作展望

(1) 深入开展"决战下半年，誓打翻身仗"劳动竞赛活动。落实公司领导劳动竞赛挂点制度，扎实开展生产经营劳动竞赛活动，通过比进度、比指标、比业绩、比安全生产、比精益管理、比配合协作，严格管理，挖潜降耗，提高效率。积极推行精益制造、成本领先、品质提升和管理提升等专项行动，通过系列措施的落实，提升综合运营效率。

(2) 加强技术创新工作，提升研发实力。进一步加快技术创新的步伐，认真做好新产品的研发。不断投入开发客户认可的、具有市场前景的产品，做到生产一代、研发一代、储备一代，形成可持续发展的产品开发体系，实现研发、生产、经营的良性循环。

(3) 加大市场开拓的力度和深度，全力保障产销畅顺。进一步加强市场调研，紧抓市场机遇，加强营销队伍的建设，提高市场信息采集质量，全面提升营销综合能力。积极开拓营销渠道，创新营销模式，全力推进营销工作，确保销售目标的完成。

(4) 完善考核激励机制建设，突出工作实效。进一步完善考核激励机制建设，突出以岗位责任制、目标管理、预算管理等考核制度为出发点，强化执行力，提高工作效率；加强生产管控，加大生产考核与督促力度，着力调整产品结构，加快新品上市速度，确保完成全年生产任务。

(5) 抓紧抓好项目投产达标，实现项目拉动增效。全力以赴抓好项目工程建设的进度、

质量、投资金额，力争正式投产、达产达标，尽早发挥效益，形成新的利润增长点。

3、报告期末，资产负债表项目大幅度变动情况及原因

(1)本报告期末，货币资金较期初减少 43.18%的主要原因：本期销售收入下降，以及本期子公司工程项目支付的款项增加所致；

(2)本报告期末，应收票据较期初增加 47.30%的主要原因：本期销售收到的应收票据增加所致；

(3)本报告期末，其他流动资产较期初减少 53.89%的主要原因：本期末未到期的银行理财产品余额较上年末减少所致；

(4)本报告期末，可供出售金融资产较期初减少 29.56%的主要原因：本期出售部分所持有的股票所致；

(5)本报告期末，固定资产较期初增加 64.75%的主要原因：本期 4000 吨 I+G 扩产项目完工预结转所致；

(6)本报告期末，预收账款较期初增加 38.10%的主要原因：本期末预收客户货款较上年末增多所致；

(7)本报告期末，应付职工薪酬较期初减少 62.81%的主要原因：2011 年末计提的年终奖金在本年年初发放所致；

(8)本报告期末，应交税费较期初减少 75.61%的主要原因：本期公司在建工程项目产生的可抵扣增值税进项税增加及应交企业所得税减少所致；

(9)本报告期末，应付利息较期初增加 103.33%的主要原因：本年计提应付公司债券利息至本期末尚未支付所致；

(10)本报告期末，一年内到期的非流动负债较期初增加 185.28%的主要原因：根据借款合同还款计划，从长期借款转入一年内到期的借款增加所致；

4、报告期内，利润表项目大幅度变动情况及原因：

(1) 本报告期内，销售费用较去年同期减少 36.19%的主要原因：公司本期销售收入下降销售费用相应减少所致；

(2) 本报告期内，财务费用较去年同期增加 73.74%的主要原因：公司子公司银行借款增加及发行公司债券计提的利息费用增加所致；

(3) 本报告期内，资产减值损失较去年同期增加 516.58%的主要原因：公司本期有部份产品市场价格下降，导致本期末计提的存货跌价准备增加所致；

(4) 本报告期内，投资收益较去年同期减少 47.95%的主要原因：公司本期出售广发证券股票取得的投资收益较去年同期减少所致；

(5) 本报告期内，营业外收入较去年同期增加 14853.98%的主要原因：公司子公司本期收到和确认的与收益相关的政府补助增加所致。

5、报告期内，现金流量表项目大幅度变动情况及原因：

(1) 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 227.34%的主要原因：受市场竞争白热化影响，公司本期销售收入下降使销售产品取得的现金减少所致；

(2) 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 81.81%的主要原因：公司及子公司大型工程项目建设已进入调试验收阶段，工程项目支付的现金较去年同期减少所致；

(3) 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 91.27%的主要原因：因公司 2011 年 4 月非公开增发收到的投资款使筹资活动产生的现金流增加，而本期取得的银行借款较去年同期减少所致。

(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	165,342,658.15	121,081,898.96	26.77	5.78	17.79	减少 7.46 个百分点
食品添加剂销售	197,949,878.74	228,204,770.12	-15.28	1.88	97.99	减少 55.96 个百分点
饲料添加剂销售	49,923,832.72	66,296,811.28	-32.80	-74.04	-64.66	减少 35.26 个百分点
分产品						
生化药销售	165,342,658.15	121,081,898.96	26.77	5.78	17.79	减少 7.46 个百分点
食品添加剂销售	197,949,878.74	228,204,770.12	-15.28	1.88	97.99	减少 55.96 个百分点
饲料添加剂销售	49,923,832.72	66,296,811.28	-32.80	-74.04	-64.66	减少 35.26 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 0 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	310,931,504.51	-9.97
出口销售	108,115,312.09	-45.28

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	66,736,778.96	-123.20

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

受国内外经济综合影响，公司主要产品市场竞争白热化，报告期内公司通过加强管理，技术创新，生产经营成本有明显下降，主要产品的销量也有所增长，但公司同期产品价格的下降幅度远高于同期成本的下降幅度，对公司毛利造成较大的影响。公司几大项目处于试产或调试阶段，对公司 2012 年上半年业绩未能产生贡献。

5、 公司在经营中出现的问题与困难

1、公司主要产品面临激烈的市场竞争，尤其是呈味核苷酸二钠的市场竞争白热化，虽然主要产品的销量都增长，但销售价格自去年以来持续走低，导致销售收入和毛利下降。

2、原（辅）料采购价格仍处于高位，人工成本、资金成本等运营成本不断上升，以致生产成本持续上升。

3、公司着力调整产业布局和产品结构，几大项目处于试产或调试阶段，对公司业绩未能产生贡献。

(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	2,100.00	34,150.90	2,820.27	专户存管，继续投入募投项目的建设。
合计	/	36,800.10	2,100.00	34,150.90	2,820.27	/

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 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 4000 吨呈味核苷酸二钠技改项目	否	36,800.10	34,150.90	是	99%					
合计	/	36,800.10	34,150.90	/	/		/	/	/	/

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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
氨基酸技改项目（肇东公司）	19,475.00	99%	
10 万吨高精度铝板带项目（新材料公司）	103,000.00	95%	

年产 10 万吨淀粉糖项目	9,300.00	99%	
合计	131,775.00	/	/

1、公司全资子公司黑龙江肇东星湖生物科技有限公司氨基酸技改项目，首期项目总投资 19,475.00 万元，报告期内投入 2,197.61 万元，累计投入 14,712.61 万元，已完成了项目工程建设、设备调试和试生产，并开始正式投产。

2、公司控股子公司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，报告期投入 10,632.22 万元，累计投入 63,342.22 万元，项目按计划实施进行。

3、年产 10 万吨淀粉糖项目原规划投资 9,300.00 万元，报告期内投入 2,138.08 万元，累计投入 11,141.08 万元，因调整生产工艺、增加产品级别，预计项目实际开支还会增加。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受国内外经济综合影响，公司生产所需的主要原材料价格仍将保持高位，主要产品市场竞争仍然激烈，价格的上涨存在滞后效应，公司几大项目处于试产或调试阶段，预计年初至下一报告期期末公司累计净利润可能出现亏损。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司重视对投资者的合理投资回报，根据《公司法》、《上市公司章程指引（2006 年修订）》和《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证券监督管理委员会令第 57 号）等，在公司《章程》载明了公司的利润分配政策，并明确了现金分红政策和股利分配方式，保证了利润分配政策的连续性和稳定性。报告期内，公司能按照《公司章程》规定执行公司的利润分配政策，履行相关的法定程序，公司董事会、管理层结合公司盈利情况、在建项目和公司发展规划的资金需求等，提出合理的分红建议和预案，提交股东大会审议。对于公司出现盈利但未提出现金利润分配预案的，公司能按规定向股东大会详细说明未分红的原因，以及未用于分红的资金留存公司的具体用途。

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，公司为进一步加强公司内部控制规范体系建设工作，提升公司内控水平，按照财政部、审计署、中国保监会、中国银监会、中国证监会联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号文）以及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11 号文），证监会上市公司监管部《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系监管工作的通知》；并根据广东证监局的统一部署及《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》（广东证监【2012】27 号文）精神，公司制定了《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司内控体系建设实施工作方案》，报告期内已完成了内部控制规范与建设的主要工作。

报告期内，根据《公司法》、《担保法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会证监会公告[2011]30 号），以及《公司章程》等有关规定，补充完善了《对外担保内部控制制度》和《内幕信息知情人管理制度》，进一步规范公司的对外担保行为和内幕信息管理工作。

报告期内，根据广东证监局《关于开展上市公司董事会秘书工作制度落实情况专项检查的通知》（广东证监[2012]80 号）要求，本着实事求是的原则，严格对照《关于印发〈关于加强辖区上市公司董事会秘书管理的意见〉的通知》（广东证监[2011]174 号）、《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法（修订）》等法规政策文件以及公司《董事会秘书工作制度》等内部规章制度，对公司贯彻上市公司董事会秘书工作制度落实情况进行了认真自查，对需改进的问题落实了整改措施和整改时间及责任人。

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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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	780608	中信申购	331,570.00	71,000.00	331,570.00	40.37	0.00
2	股票	601339	百隆东方	217,600.00	16,000.00	179,840.00	21.90	-37,760.00
3	股票	601558	华锐风电	353,200.00	16,000.00	112,160.00	13.66	-10,160.00
4	股票	002676	顺威股份	23,726.00	1,500.00	19,320.00	2.35	-4,406.00
5	股票	002563	森马服饰	99,000.00	1,500.00	39,555.00	4.82	-15,855.00
6	股票	601616	广电电气	55,798.20	5,400.00	24,462.00	2.98	-9,078.00
7	股票	002557	洽洽食品	19,195.02	845.00	16,984.50	2.07	1,222.00
8	股票	300165	天瑞仪器	32,500.00	1,040.00	15,236.00	1.86	-1,108.00
9	股票	601137	博威合金	26,600.00	1,000.00	14,300.00	1.74	-640.00
10	股票	002567	唐人神	13,220.00	1,000.00	13,160.00	1.60	3,355.00
期末持有的其他证券投资				99,515.40	/	54,662.00	6.66	-8,904.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	229,681.41
合计				1,271,924.62	/	821,249.50	100	146,347.41

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	1,243,349.28		53,064,795.80	59,616,172.58	-23,077,225.30	可供出售金融资产	原始股
000021	长城开发	12,237,582.67		7,711,783.46	100,341.70	293,851.11	可供出售金融资产	二级市场购买
600739	辽宁成大	23,490,660.78		21,216,000.00		3,786,640.00	可供出售金融资产	二级市场购买
合计		36,971,592.73	/	81,992,579.26	59,716,514.28	-18,996,734.19	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 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

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
建设银行	1,000	2012年5月22日	2012年6月25日	浮动收益	1,000	2.47	是		否	否	
工商银行	2,000	2012年1月1日	2012年2月8日	浮动收益	2,000	11.11	是		否	否	
工商银行	2,000	2012年2月22日	2012年3月28日	浮动收益	2,000	9.47	是		否	否	
建设银行	3,000	2012年4月13日	2012年5月18日	浮动收益	3,000	11.11	是		否	否	
建设银行	3,000	2012年5月22日	2012年6月25日	浮动收益	3,000	7.41	是		否	否	
建设银行	4,000	2011年12月27日	2012年4月3日	浮动收益	4,000	54.77	是		否	否	
建设银行	5,000	2011年11月24日	2012年2月24日	浮动收益	5,000	65.53	是		否	否	
广发银行	1,000	2012年5月16日	2012年8月16日	浮动收益			是		否	否	
广发银行	1,000	2012年4月18日	2012年7月23日	浮动收益			是		否	否	
广发银行	1,000	2012年5月9日	2012年8月9日	浮动收益			是		否	否	
农业银行	500	2012年6月6日	2012年7月6日	浮动收益			是		否	否	
合计	23,500	/	/	/	20,000	161.87	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0					

(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。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展

与再融资相关的承诺	其他	星湖科技	关于不变更 2009 年非公开发行股份募集资金投向的承诺	是	是			
	其他	星湖科技	公司与星湖新材料资金往来的承诺：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；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，如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；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。	是	是			
	其他	广东省广新控股集团有限公司	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。	是	是			
与收购报告书或权益变动报告书相关承诺	其他	广东省广新控股集团有限公司	《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。	是	是			

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2012 年 4 月 16 日公司 2011 年年度股东大会决议，同意继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的会计审计机构，聘期一年，审计及相关费用由董事会决定。

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

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。

(十二) 其他重大事项的说明

1、2012 年 3 月 9 日，公司董事会七届六次会议审议通过了《关于对控股子公司广东星湖新材料有限公司增资的议案》，同意向广东星湖新材料有限公司按持股比例增资 5,399.88 万元，此次增资后，公司仍持有其 51% 的股权，为其第一大股东。2012 年 6 月 14 日新材料公司完成了注册资本的工商登记变更手续。

2、2012 年 3 月 23 日，公司董事会七届七次会议审议通过了《关于择机减持广发证券股份有限公司股票的议案》，并在 2012 年 4 月 16 日经股东大会审议通过，同意授权公司经营层在 2012 年根据证券市场情况择机部份或全部减持所持有的广发证券股票。自 2012 年 3 月 29 日至 2012 年 6 月 30 日，公司通过上海证券交易所股票交易系统累计出售公司所持广发证券（000776）股票 2,111,093 股，累计出售数量占其总股本的 0.07%，实现投资收益 6,315.27 万元。本次减持后公司尚持有广发证券股票 1,778,907 股，占其总股本的 0.06%。

3、2012 年 5 月，公司全资子公司黑龙江肇东星湖生物科技有限公司取得了国家农业部颁发的《饲料添加剂生产许可证》（编号：饲添（2012）3125），年产 3.5 万吨氨基酸项目正式投产。

4、2012 年 3 月，公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201144000534），通过高新技术企业复审，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

5、公司今年着力强管理、调结构、求创新、争市场，根据市场情况变化，调整产品结构，2012 年 7 月起暂停生产苏氨酸产品。

6、2011 年 1 月 9 日，公司董事会六届二十五次会议审议通过了《关于冻干人用狂犬疫苗（鸡胚细胞）产业化的议案》，同意公司按进度向冻干人用狂犬疫苗（鸡胚细胞）项目提供借款用于项目的建设。截至本报告期末，公司累计向该项目提供借款 1,900 万元。由于国家进一步加强对疫苗研制环节的监管，提高了技术审评要求，加大了项目研制风险，同时项目研发较预期有较大延缓，预计该项目难以在计划时间内完成，暂缓该项目原产业化议案的实施。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于收到政府补贴的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
关于收购东宝公司和东姿美公司股权	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn

完成工商变更登记的公告			
关于全资子公司收到政府补贴的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年度业绩预减公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
关于公司及控股子公司收到政府补贴的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
关于所聘审计机构改制更名的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年度业绩快报	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 6 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》	2012 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于对控股子公司广东星湖新材料有限公司增资	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于通过高新技术企业复审的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 22 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》	2012 年 3 月 27 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》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于 2011 年度计提资产减值准备的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于 2012 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》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于为全资子公司提供融资担保的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2012 年第一季度业绩快报	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2011 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》	2012 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
非公开发行限售股	《上海证券报》、《中国	2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn

份上市流通的提示性公告	证券报》、《证券时报》	日	
董事会会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
关于出售部分可供出售金融资产的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
关于全资子公司项目投产的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 3 日	http://www.sse.com.cn
关于“11 星湖债”跟踪信用评级结果的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
关于出售部分可供出售金融资产的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
关于出售部分可供出售金融资产的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 5 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

2012 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	1	333,216,148.24	586,482,852.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	821,249.50	774,462.50
应收票据	3	89,323,846.35	60,641,447.90
应收账款	4	114,224,815.49	88,028,625.79
预付款项	5	241,810,528.16	260,601,067.03
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	6	5,714,549.87	5,824,753.96
买入返售金融资产			
存货	7	350,113,000.66	288,743,973.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	48,672,182.09	105,548,619.86
流动资产合计		1,183,896,320.36	1,396,645,802.92
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	81,992,579.26	116,395,539.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	43,641,282.93	44,740,509.27
投资性房地产			
固定资产	11	1,019,851,699.65	619,015,474.43
在建工程	12	693,953,046.83	936,351,318.37
工程物资			
固定资产清理		-9,530.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	250,586,877.49	279,544,117.19
开发支出	14	19,959,050.57	19,808,423.99
商誉			
长期待摊费用	15	3,539,403.13	4,087,025.29
递延所得税资产	16	5,863,754.67	5,863,754.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,119,378,164.53	2,025,806,162.79
资产总计		3,303,274,484.89	3,422,451,965.71

流动负债:			
短期借款	18	107,000,000.00	97,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	19		7,226,000.00
应付账款	20	185,269,196.16	154,804,833.57
预收款项	21	7,190,100.00	5,206,573.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	4,416,485.32	11,876,168.02
应交税费	23	-83,634,594.58	-47,625,380.54
应付利息	24	36,521,290.28	17,961,290.30
应付股利			
其他应付款	25	39,210,997.48	145,787,286.22
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	26	89,920,000.00	31,520,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		385,893,474.66	423,756,770.87
非流动负债:			
长期借款	27	438,000,000.00	507,330,000.00
应付债券	28	633,682,229.57	633,110,899.79
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	26	6,621,200.36	8,762,800.13
其他非流动负债	29	51,672,924.00	47,297,232.00
非流动负债合计		1,129,976,353.93	1,196,500,931.92
负债合计		1,515,869,828.59	1,620,257,702.79
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	30	550,393,465.00	550,393,465.00
资本公积	31	542,571,219.30	555,070,660.63
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	32	170,438,078.17	170,438,078.17
一般风险准备			
未分配利润	33	382,861,323.75	436,919,989.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,646,264,086.22	1,712,822,193.36
少数股东权益		141,140,570.08	89,372,069.56
所有者权益合计		1,787,404,656.30	1,802,194,262.92
负债和所有者权益总计		3,303,274,484.89	3,422,451,965.71

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

2012 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		263,058,426.75	486,358,112.94
交易性金融资产		181,240.00	102,600.00
应收票据		88,723,846.35	60,641,447.90
应收账款	1	108,505,043.89	87,997,957.44
预付款项		52,180,655.23	76,308,227.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	274,362,012.71	194,555,880.28
存货		273,120,958.07	270,348,685.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,672,182.09	104,275,402.94
流动资产合计		1,098,804,365.09	1,280,588,314.33
非流动资产:			
可供出售金融资产		77,807,179.26	112,649,139.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	479,401,755.04	361,611,381.38
投资性房地产			
固定资产		953,274,841.02	551,387,638.02
在建工程		50,142,073.13	435,467,842.74
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		145,677,355.11	173,219,820.12
开发支出		7,007,119.54	7,007,119.54
商誉			
长期待摊费用		3,539,403.13	4,087,025.29
递延所得税资产		5,434,727.17	5,434,727.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,722,284,453.40	1,650,864,693.84
资产总计		2,821,088,818.49	2,931,453,008.17

流动负债：			
短期借款		107,000,000.00	97,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		148,812,725.02	117,093,092.50
预收款项		5,544,241.73	4,976,394.70
应付职工薪酬		2,682,272.58	9,611,575.15
应交税费		-31,297,862.87	-16,301,334.87
应付利息		36,521,290.28	17,961,290.30
应付股利			
其他应付款		59,271,807.64	160,850,985.93
一年内到期的非流动 负债		81,200,000.00	26,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		409,734,474.38	417,992,003.71
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	137,800,000.00
应付债券		633,682,229.57	633,110,899.79
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		6,951,069.37	9,229,060.11
其他非流动负债		4,200,000.00	
非流动负债合计		704,833,298.94	780,139,959.90
负债合计		1,114,567,773.32	1,198,131,963.61
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		550,393,465.00	550,393,465.00
资本公积		543,514,143.08	556,422,757.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		170,438,078.17	170,438,078.17
一般风险准备			
未分配利润		442,175,358.92	456,066,744.05
所有者权益（或股东权益） 合计		1,706,521,045.17	1,733,321,044.56
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,821,088,818.49	2,931,453,008.17

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
2012 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	34	424,355,987.49	545,285,818.41
其中：营业收入	34	424,355,987.49	545,285,818.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		571,798,289.66	541,811,391.28
其中：营业成本	34	428,653,809.74	408,141,697.61
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	35	3,907,093.66	613,027.07
销售费用	37	13,631,145.09	21,363,067.55
管理费用	37	85,577,024.32	94,279,034.81
财务费用	37	26,421,891.26	15,207,669.45
资产减值损失	38	13,607,325.59	2,206,894.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-78,503.00	-206,136.00
投资收益（损失以“-”号填列）	39	65,637,552.62	126,097,180.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,099,226.34	-682,107.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-81,883,252.55	129,365,471.93
加：营业外收入	40	29,288,950.87	195,860.60
减：营业外支出	41	173,504.17	1,775,159.02
其中：非流动资产处置损失		1,407.90	203,159.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,767,805.85	127,786,173.51
减：所得税费用	42	1,403,559.44	20,171,334.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,171,365.29	107,614,838.95
归属于母公司所有者的净利润		-54,058,665.81	110,651,947.12
少数股东损益		-112,699.48	-3,037,108.17
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	43	-0.0982	0.2077
（二）稀释每股收益	43	-0.0982	0.2077
七、其他综合收益	44	-12,499,441.33	-202,514,900.45
八、综合收益总额		-66,670,806.62	-94,900,061.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-66,558,107.14	-91,862,953.33
归属于少数股东的综合收益总额		-112,699.48	-3,037,108.17

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
2012 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	4	410,224,824.42	544,985,818.41
减：营业成本	4	410,235,174.11	408,220,205.51
营业税金及附加		3,883,124.16	593,427.07
销售费用		13,118,176.60	21,304,644.76
管理费用		65,473,203.97	87,055,964.35
财务费用		21,244,597.69	15,341,259.23
资产减值损失		13,220,429.47	2,408,219.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-13,020.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	5	65,184,840.98	125,970,906.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,099,226.34	-682,107.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-51,778,060.60	136,033,003.72
加：营业外收入		39,474,301.19	195,860.60
减：营业外支出		173,407.90	1,765,868.98
其中：非流动资产处置损失		1,407.90	193,868.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,477,167.31	134,462,995.34
减：所得税费用		1,414,217.82	20,169,449.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,891,385.13	114,293,546.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0252	0.2145
（二）稀释每股收益		-0.0252	0.2145
六、其他综合收益		-12,908,614.26	-202,514,900.45
七、综合收益总额		-26,799,999.39	-88,221,354.41

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

2012 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		302,963,484.79	523,874,538.62
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		4,735,450.99	1,027,425.00
收到其他与经营活动有关的现金	45	41,579,665.93	104,417,195.11
经营活动现金流入小计		349,278,601.71	629,319,158.73
购买商品、接受劳务支付的现金		340,465,155.10	291,489,762.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,859,983.73	94,656,640.80
支付的各项税费		35,305,306.99	39,607,165.38
支付其他与经营活动有关的现金	45	41,319,869.92	78,173,403.93
经营活动现金流出小计		508,950,315.74	503,926,972.41
经营活动产生的现金流量净额		-159,671,714.03	125,392,186.32

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		287,997,658.21	267,316,317.66
取得投资收益收到的现金		2,322,720.84	2,862,744.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,973,050.00	1,141,889.21
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		293,293,429.05	271,320,951.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,268,287.53	341,321,938.81
投资支付的现金		148,943,205.00	156,624,690.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,296,191.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		334,507,683.53	497,946,628.81
投资活动产生的现金流量净额		-41,214,254.48	-226,625,677.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,881,200.00	395,104,689.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		51,881,200.00	24,514,700.00
取得借款收到的现金		102,470,000.00	433,271,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	45	1,843,978.90	
筹资活动现金流入小计		156,195,178.90	828,375,689.68
偿还债务支付的现金		103,400,000.00	310,367,181.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,751,935.96	13,645,073.83
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		112,151,935.96	324,012,255.33
筹资活动产生的现金流量净额		44,043,242.94	504,363,434.35
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		-156,842,725.57	403,129,943.66
加：期初现金及现金等价物余额		489,979,673.81	219,398,268.33
六、期末现金及现金等价物余额		333,136,948.24	622,528,211.99

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

2012 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		284,066,219.61	521,621,352.84
收到的税费返还		4,735,450.99	1,027,425.00
收到其他与经营活动有关的现金		19,622,018.70	31,067,939.75
经营活动现金流入小计		308,423,689.30	553,716,717.59
购买商品、接受劳务支付的现金		255,192,327.36	290,448,765.23
支付给职工以及为职工支付的现金		75,675,313.61	90,269,477.88
支付的各项税费		24,102,636.20	39,128,840.74
支付其他与经营活动有关的现金		33,522,744.79	81,686,742.33
经营活动现金流出小计		388,493,021.96	501,533,826.18
经营活动产生的现金流量净额		-80,069,332.66	52,182,891.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		275,354,601.39	266,255,653.06
取得投资收益收到的现金		2,019,666.25	2,857,294.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,973,050.00	23,889.60
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		96,000,000.00	
投资活动现金流入小计		376,347,317.64	269,136,837.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,424,239.21	164,661,180.88
投资支付的现金		182,525,305.00	240,515,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,296,191.00	
支付其他与投资活动有关的现金		161,600,000.00	
投资活动现金流出小计		402,845,735.21	405,176,480.88
投资活动产生的现金流量净额		-26,498,417.57	-136,039,643.29

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		90,000,000.00	353,271,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,121,378.90	
筹资活动现金流入小计		91,121,378.90	723,860,989.68
偿还债务支付的现金		103,400,000.00	260,367,181.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,751,935.96	13,645,073.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		112,151,935.96	274,012,255.33
筹资活动产生的现金流量净额		-21,030,557.06	449,848,734.35
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		-127,598,307.29	365,991,982.47
加：期初现金及现金等价物余额		390,577,534.04	185,982,597.00
六、期末现金及现金等价物余额		262,979,226.75	551,974,579.47

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
2012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	550,393,465.00	555,070,660.63			170,438,078.17		436,919,989.56		89,372,069.56	1,802,194,262.92
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	550,393,465.00	555,070,660.63			170,438,078.17		436,919,989.56		89,372,069.56	1,802,194,262.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-12,499,441.33					-54,058,665.81		51,768,500.52	-14,789,606.62
(一)净利润							-54,058,665.81		-112,699.48	-54,171,365.29
(二)其他综合收益		-12,499,441.33								-12,499,441.33
上述(一)和(二)小计		-12,499,441.33					-54,058,665.81		-112,699.48	-66,670,806.62
(三)所有者投入和减少资本									51,881,200.00	51,881,200.00
1.所有者投入资本									51,881,200.00	51,881,200.00
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	542,571,219.30			170,438,078.17		382,861,323.75		141,140,570.08	1,787,404,656.30

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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、本年期初余额	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					110,651,947.12		21,477,591.83	297,615,637.23
(一) 净利润							110,651,947.12		-3,037,108.17	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					110,651,947.12		-3,037,108.17	-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		469,032,667.64		94,393,407.93	1,906,751,494.32

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
2012 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	550,393,465.00	556,422,757.34			170,438,078.17		456,066,744.05	1,733,321,044.56
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	550,393,465.00	556,422,757.34			170,438,078.17		456,066,744.05	1,733,321,044.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-12,908,614.26					-13,891,385.13	-26,799,999.39
(一)净利润							-13,891,385.13	-13,891,385.13
(二)其他综合收益		-12,908,614.26						-12,908,614.26
上述(一)和(二)小计		-12,908,614.26					-13,891,385.13	-26,799,999.39
(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								
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	543,514,143.08			170,438,078.17		442,175,358.92	1,706,521,045.17

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	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

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）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”）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，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，确认肇庆市国资委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 股转让给广新集团的过户事宜已办理完毕。截至目前为止，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%，为广东肇庆星湖生物科技股份有限公司的第一大股东。

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。

（三）主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的

份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益

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

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

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

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

7、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。

8、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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

③终止确认部分的账面价值；

④终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(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。

10、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) 应收出口销售“先征后退”的增值税不计提坏账准备。

11、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。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

A 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

B 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。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。

13、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。

14、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	10-15年	6.333-9.50%
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。

15、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。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权使用寿命 10-50 年；

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

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

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

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（6）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、经营租赁、融资租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

26、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。

27、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。

28、前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

(四) 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	2012年度	2011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		25%	24%
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%
肇庆星越房地产开发有限公司		25%	25%
肇东星湖生物科技有限公司		25%	25%
肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司		25%	25%
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司		25%	25%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、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	少数股东权益
肇庆星湖调味品有限公司*1	全资	肇庆	制造业	食品添加剂的销售	5,000,000.00	4,550,000.00	100%	100%	是	---
肇庆市科汇贸易有限公司*2	全资	肇庆	商品流通企业	建材、化工电子进出口等	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	是	---
深圳市星创投资发展有限公司*3	全资	深圳	服务行业	投资兴办实业、投资咨询等	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	100%	是	---
安泽康(北京)生物科技有限公司*4	控股	北京	制造业	国家许可范围内自主选择经营范围	10,000,000.00	6,700,000.00	67%	67%	是	(2,593,237.55)
广东星湖新材料有限公司*5	控股	肇庆	制造业	新材料研发、生产销售； 技术进出口、货物进出口等	305,910,000.00	156,014,100.00	51%	51%	是	143,733,807.67
肇庆星越房地产开发有限公司*6	全资	肇庆	房地产	房地产开发、经营等	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	100%	是	
肇东星湖生物科技有限公司*7	全资	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	60,000,000.00	60,000,000.00	100%	100%	是	
肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司*8	全资	肇庆	制造业	化妆品的生产销售	60,491,883.23	92,302,048.05	100%	100%	是	
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司*9	全资	肇庆	制造业	健康保健食品、饮料、生物制剂的筹建	5,000,677.46	21,303,524.06	100%	100%	是	

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

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

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

*4 安泽康（北京）生物科技有限公司由本公司和北京佰康安生物科技有限公司共同出资，注册资本 10,000,000.00 元，其中本公司货币出资 6,700,000.00 元，占注册资本 67%，北京佰康安生物科技有限公司以货币出资 1,320,000.00 元，以知识产权出资 1,980,000.00 元，占注册资本 33%。

*5 广东星湖新材料有限公司由本公司与广东省广新控股集团有限公司、清远市华南铜铝业有限公司、广东广新投资控股有限公司、广东兴发铝业有限公司共同组建，成立日期为 2010 年 1 月 18 日。经过两次增资，截至 2012 年 6 月 30 日注册资本为 305,910,000.00 元，其中本公司出资 156,014,100.00 元、占注册资本的 51%；广东省广新控股集团有限公司出资 58,122,900.00 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 7.36%；广东广新投资控股有限公司出资 57,361,500.00 元，占注册资本的 18.75%；广东兴发铝业有限公司出资 11,911,500.00 元，占注册资本的 3.89%。

*6 肇庆星越房地产开发有限公司由本公司于 2011 年出资 5,000,000.00 元设立，占注册资本的 100%，公司成立于 2011 年 8 月 23 日。2012 年 2 月本公司再次增资肇庆星越房地产开发有限公司，其中以现金增资 2,000,000.00 元，以土地使用权作价增资 13,000,000.00 元，其余土地评估值 49,890,800.00 元作为星越房地产资本公积，截止到 2012 年 6 月 30 日，肇庆星越房地产开发有限公司的注册资本由 500 万元增加至 2000 万元，本公司占注册

资本的 100%。

*7 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 元设立，占注册资本 100%，成立日期为 2011 年 3 月 11 日。

*8 肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司由本公司于 2011 年 10 月 18 日通过股权收购取得，相关股权转让手续于 2011 年 12 月 27 日办理完成，注册资本 60,491,883.23 元，本公司拥有 100% 股权。

*9 肇庆市大旺东宝生物科技有限公司由本公司于 2011 年 10 月 18 日通过股权收购取得，相关股权转让手续于 2011 年 12 月 27 日办理完成，注册资本 5,000,677.46 元，本公司拥有 100% 股权。

2、本年合并报表范围的变更情况

- (1) 与上年相比本年新增合并单位：无。
- (2) 本年减少合并单位：无。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

4、重要子公司的少数股东权益

少数股东公司名称	期末余额	年初余额
北京佰康安生物科技有限公司	(2,593,237.55)	(2,560,651.12)
广东省广新控股集团有限公司	55,733,517.25	35,647,381.48
清远市华南铜铝业有限公司	21,589,404.58	21,107,002.20
广东广新投资控股有限公司	55,000,181.50	35,178,337.00
广东兴发铝业有限公司	11,410,704.31	-
合计	141,140,570.09	89,372,069.56

(六) 合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、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		1.0000	196,024.88	63,631.37	1.0000	63,631.37
小计				196,024.88			63,631.37
银行存款							
	RMB		1.0000	295,763,523.51	475,766,178.76	1.0000	475,766,178.76
	USD	1,312,113.39	6.3249	8,298,984.69	1,594,428.05	6.3009	10,046,331.73
小计				304,062,508.20			485,812,510.49
其他货币资金							
	RMB		1.0000	28,957,615.16	100,606,710.85	1.0000	100,606,710.85
小计				28,957,615.16			100,606,710.85
合计				333,216,148.24			586,482,852.71

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	79,200.00	1,200,578.90
银行承兑汇票保证金	-	722,600.00
存出投资款（注1）	-	94,580,000.00
合 计	79,200.00	96,503,178.90

注：1、2011 年本公司收购肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司、肇庆市大旺东宝生物科技有限公司两家公司 100% 股权，与两家公司原股东东凌国际有限公司设立双方共同监管账户，2011 年 12 月 31 日该款项尚未划转至东凌国际有限公司。该笔款项已于 2012 年 2 月划转至东凌国际有限公司。

其他货币资金为存出的交易性金融资产投资款、远期结售汇保证金。

货币资金期末余额比年初余额减少 253,266,704.47 元，减幅 43.18%，主要原因系公司本期销售收入下降，以及本期子公司工程项目支付的款项增加所致。

2、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	821,249.50	774,462.50
合 计	821,249.50	774,462.50

期末交易性金融资产为本公司及子公司认购新股中签至报告期末尚未卖出所致。

3、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,323,846.35	60,641,447.90
合 计	89,323,846.35	60,641,447.90

(1) 期末已质押的应收票据：无

(2) 期末已贴现未到期的承兑汇票：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	58,710,463.38
银行承兑汇票	4-6 个月	16,711,438.40
合 计		75,421,901.78

(5) 期末已背书未到期的应收票据前五名情况：

出票单位	3 个月内到期金额	4-6 个月内到期金额	金额合计
第一名	2,000,000.00	-	2,000,000.00
第二名	1,498,000.00	-	1,498,000.00
第三名	1,000,000.00	-	1,000,000.00
第四名	1,000,000.00	-	1,000,000.00
第五名	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	6,498,000.00	-	6,498,000.00

(6) 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。

(7) 期末无应收关联方的票据。

(8) 应收票据期末余额较期初金额增加 28,682,398.45 元，增幅 47.30%，增加主要原因系本期销售收到的应收票据增加所致。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按组合计提坏账准备的应收账款	121,323,243.26	99.70	7,279,394.59	6.00	93,454,956.35	99.61	5,607,297.38	6.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	361,933.65	0.30	180,966.83	50.00	361,933.65	0.39	180,966.83	50.00
合 计	121,685,176.91	100.00	7,460,361.42		93,816,890.00	100.00	5,788,264.21	

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 4 (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	121,323,243.26	6%	7,279,394.59
合计	121,323,243.26		7,279,394.59

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

(4) 本年无核销的无法收回的应收款项。

(5) 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,788,264.21	2,421,911.16	749,813.95	-	7,460,361.42

(6) 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。

(7) 应收账款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占总额比例 (%)
第一名	非关联方客户	21,252,701.40	1 年以内	17.47
第二名	非关联方客户	13,172,149.06	1 年以内	10.82
第三名	非关联方客户	7,684,530.43	1 年以内	6.32
第四名	非关联方客户	6,940,924.71	1 年以内	5.70
第五名	非关联方客户	5,397,239.40	1 年以内	4.44
合计		54,447,545.00		44.75

- (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。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内 (含 1 年)	192,182,897.16	79.48	245,616,006.62	94.25
1 年至 2 年 (含 2 年)	49,502,667.35	20.47	14,410,363.39	5.53
2 年至 3 年 (含 3 年)	54,588.00	0.02	104,333.76	0.04
3 年以上	70,375.65	0.03	470,363.26	0.18
合计	241,810,528.16	100.00	260,601,067.03	100.00

(2) 预付款项前五名情况

债务人排名	款项性质	金额	账龄
第一名	预付材料款	25,114,382.60	1-2 年
第二名	预付工程款	16,238,920.00	1 年以内
第三名	预付工程款	15,000,000.00	1 年以内
第四名	预付工程款	14,387,303.00	1-2 年
第五名	预付设备款	9,997,700.00	1 年以内
合计		80,738,305.60	

(3) 一年以上预付账款项，其未结算的原因主要为未结算工程尾款。

(4) 年末预付款项中无持股 5% (含 5%) 以上表决权股东欠款。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,508,178.28	25.22	---	---	2,922,477.09	48.63	---	---

二、按组合计提坏账准备的其他应收款	4,468,386.86	74.72	265,647.75	6.00	3,087,528.58	51.37	185,251.71	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	3,632.48	0.06	---	---	---	---	---	---
合计	5,980,197.62	100.00	265,647.75	---	6,010,005.67	100.00	185,251.71	

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 6 (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 6 (2) 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	账面金额	计提比例	坏账准备
其他类应收款项	4,468,386.86	6.00	265,647.75
合计	4,468,386.86		265,647.75

(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
出口退税款	1,508,178.28	---	---	根据会计政策无需计提
待抵扣进项税	3,632.48	---	---	无需计提坏账准备
合计	1,511,810.76		---	

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

(4) 本年无无法收回的其他应收款核销。

(5) 其他应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	185,251.71	134,577.70	54,181.66	-	265,647.75

(6) 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。

(7) 其他应收账款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	款项内容	欠款金额	年限	占总额比例(%)
第一名	非关联	应收出口退税款	1,508,178.28	1 年以内	25.22
第二名	非关联	往来款	920,000.00	3 年以上	15.38
第三名	非关联	会费	325,500.00	3 年以上	5.44
第四名	非关联	保证金	168,754.92	1 年以内	2.82
第五名	非关联	保证金	151,200.00	1 年以内	2.53
合 计			3,073,633.20		51.39

(8) 期末其他应收款余额无应收关联方款项。

(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。

7、存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,469,847.23	2,701,471.77	78,768,375.46	79,602,637.53	3,280,894.25	76,321,743.28
周转材料	1,536,940.38	7,054.17	1,529,886.21	1,522,247.33	7,054.17	1,515,193.16
库存商品	173,988,862.38	23,415,881.58	150,572,980.80	169,662,263.16	10,794,412.75	158,867,850.41
在产品	64,013,078.88	6,416,101.29	57,596,977.59	53,182,936.58	6,603,315.30	46,579,621.28
开发成本	61,644,780.60	---	61,644,780.60	5,459,565.04	---	5,459,565.04
合计	382,653,509.47	32,540,508.81	350,113,000.66	309,429,649.64	20,685,676.47	288,743,973.17

存货跌价准备明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,280,894.25	---	---	579,422.48	2,701,471.77
周转材料	7,054.17	---	---	---	7,054.17
库存商品	10,794,412.75	21,004,315.38	---	8,382,846.55	23,415,881.58
在产品	6,603,315.30	---	---	187,214.01	6,416,101.29
合计	20,685,676.47	21,004,315.38	---	9,149,483.04	32,540,508.81

注：存货跌价准备期末余额中包含非同一控制下合并的子公司肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司、肇庆市大旺东宝生物科技有限公司原材料跌价准备 1,670,813.77 元、周转材料跌价准备 7,054.17 元、库存商品跌价准备 2,411,566.21 元、在产品跌价准备

5,669,083.49 元。

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未到期的银行理财产品	35,000,000.00	90,000,000.00
多缴的企业所得税	13,672,182.09	14,275,402.94
多缴纳的消费税	-	7,247.35
待认证抵扣进项税	-	1,265,969.57
合计	48,672,182.09	105,548,619.86

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	81,992,579.26	116,395,539.58
合计	81,992,579.26	116,395,539.58

期末可供出售金融资产明细：

股票明细	期末股数	期末收盘价	期末公允价值
广发证券	1,778,907	29.83	53,064,795.80
长城开发	1,433,417	5.38	7,711,783.46
辽宁成大	1,360,000	15.60	21,216,000.00
合计	4,572,324		81,992,579.26

(2) 本公司期末不存在具有限售期限的可供出售金融资产。

10、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	9,618,086.93	---	9,618,086.93	10,717,313.27	---	10,717,313.27
其中：对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	9,618,086.93	---	9,618,086.93	10,717,313.27	---	10,717,313.27
按成本法核算的长期股权投资	34,023,196.00	---	34,023,196.00	34,023,196.00	---	34,023,196.00
合计	43,641,282.93	---	43,641,282.93	44,740,509.27	---	44,740,509.27

(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	26,064,391.62	633,132.85	71,378.00	-2,198,452.66	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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海博星基因芯片有限责任公司	无	50.00%	100,000,000.00	10,717,313.27	---	1,099,226.34	9,618,086.93
小计			100,000,000.00	10,717,313.27	---	1,099,226.34	9,618,086.93

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
广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
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	无	10%	150,000.00	150,000.00	---	---	150,000.00
小计			34,023,196.00	34,023,196.00	---	---	34,023,196.00

(3) 公司长期股权投资本年末无减值迹象，未计提减值准备。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	309,134,894.66	79,062,096.29	1,303,619.27	386,893,371.68
机器设备	634,998,457.07	288,168,826.84	20,961.10	923,146,322.81
动力设备	226,143,906.65	83,745,657.00	-	309,889,563.65

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输工具	32,380,640.30	1,319,598.00	-	33,700,238.30
电子及其他设备	61,095,300.57	1,415,049.64	22,577.69	62,487,772.52
合计	1,263,753,199.25	453,711,227.77	1,347,158.06	1,716,117,268.96

(2) 累计折旧

项目	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
		本年新增	本年计提		
房屋及建筑物	105,883,749.81	938,795.25	7,074,197.19	392,182.48	113,504,559.77
机器设备	368,532,359.60	6,724,070.68	26,152,329.54	19,913.05	401,388,846.77
动力设备	97,960,073.82	1,325,972.91	6,618,904.76	-	105,904,951.49
运输工具	14,709,516.04	18,069.50	1,419,739.20	-	16,147,324.74
电子及其他设备	49,770,443.26	53,685.71	1,630,864.67	16,689.39	51,438,304.25
合计	636,856,142.53	9,060,594.05	42,896,035.36	428,784.92	688,383,987.02

(3) 固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	3,157,197.53	-	-	3,157,197.53
机器设备	4,557,328.11	-	-	4,557,328.11
动力设备	167,056.65	-	-	167,056.65
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
合计	7,881,582.29	-	-	7,881,582.29

(4) 固定资产账面价值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	200,093,947.32	79,062,096.29	8,924,429.23	270,231,614.38
机器设备	261,908,769.36	288,168,826.84	32,877,448.27	517,200,147.93
动力设备	128,016,776.18	83,745,657.00	7,944,877.67	203,817,555.51
运输工具	17,671,124.26	1,319,598.00	1,437,808.70	17,552,913.56
电子及其他设备	11,324,857.31	1,415,049.64	1,690,438.68	11,049,468.27
合计	619,015,474.43	453,711,227.77	52,875,002.55	1,019,851,699.65

(5) 固定资产本年增加额中由在建工程转入 451,135,823.71 元。

(6) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(7) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(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
房屋及建筑物	7,865,098.18	3,290,716.71	3,157,197.53	1,417,183.94
动力设备	622,024.46	454,967.81	167,056.65	-
机器设备	9,067,699.46	5,339,000.97	2,937,000.83	791,697.66
运输工具	164,370.50	156,151.97	-	8,218.53
电子及其他设备	41,482.39	36,713.92	-	4,768.47
合计	17,760,674.99	9,277,551.38	6,261,255.01	2,221,868.60

本公司的全资子公司肇庆星湖调味品有限公司 2011 年 9 月份与广东珠江桥生物科技股份有限公司解除租约后，资产暂时闲置；生物工程基地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，其余将进行处置。

(9) 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	47,554,811.20	---	1,847,544.72	45,707,266.48
机器设备	231,849,862.18	---	22,782,530.53	209,067,331.65
合计	279,404,673.38	---	24,630,075.25	254,774,598.13

12、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	30,089,409.83	---	30,089,409.83	112,573,065.66	---	112,573,065.66
高精度铝板带项目	516,488,586.36	---	516,488,586.36	408,774,812.00	---	408,774,812.00
4000 吨 I+G 扩产项目	16,164,983.19	---	16,164,983.19	320,996,978.65	---	320,996,978.65
零星工程	2,359,317.39	---	2,359,317.39	1,538,907.61	---	1,538,907.61
发酵厂项目	354,455.48	---	354,455.48	179,730.52	---	179,730.52
热电厂项目	248,736.15	---	248,736.15	37,332.89	---	37,332.89
利巴韦林项目	142,148.92	---	142,148.92	74,428.00	---	74,428.00
核苷酸项目	232,741.34	---	232,741.34	38,784.03	---	38,784.03
氨基酸技改项目	127,021,572.62	---	127,021,572.62	91,307,123.63	---	91,307,123.63
车间(大旺东宝)	801,540.00	---	801,540.00	801,540.00	---	801,540.00
技术中心项目	49,555.55	---	49,555.55	28,615.38	---	28,615.38
合 计	693,953,046.83	---	693,953,046.83	936,351,318.37	---	936,351,318.37

(1) 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少额	期末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算的比例
4000 吨 I+G 扩产项目	434,590,000.00	320,996,978.65	39,766,771.54	344,598,767.00	-	16,164,983.19	99%	自筹募集	89%
公司立项 A 类项目	153,718,564.40	112,573,065.66	21,877,539.70	104,361,195.53	-	30,089,409.83	90%	自筹	107%
核苷酸厂项目	571,288.40	38,784.03	193,957.31	-	-	232,741.34	51%	自筹	51%
利巴韦林厂项目	357,466.00	74,428.00	238,156.56	-	170,435.64	142,148.92	23%	自筹	23%
发酵厂项目	895,700.00	179,730.52	419,331.06	5,948.72	238,657.38	354,455.48	24%	自筹	24%
技术中心项目	75,000.00	28,615.38	20,940.17	-	-	49,555.55	50%	自筹	50%
热电厂项目	467,153.00	37,332.89	211,403.26	-	-	248,736.15	61%	自筹	61%
零星工程		1,538,907.61	820,409.78	-	-	2,359,317.39	72%	自筹	75%
氨基酸技改项目	164,750,000.00	91,307,123.63	37,884,361.45	2,169,912.46	-	127,021,572.62	99%	自筹	85%
10 万吨高精度铝板带项目	790,522,700.00	408,774,812.00	107,713,774.36	-	-	516,488,586.36	95%	自筹借款	86%
车间(大旺东宝)	9,707,400.00	801,540.00	-	-	-	801,540.00	12%	自筹	12%
合计	1,555,655,271.80	936,351,318.37	209,146,645.19	451,135,823.71	409,093.02	693,953,046.83			

(2) 本年计入在建工程的利息资本化金额: 14,584,609.19 元, 均为 10 万吨高精度铝板带项目的资本化利息。

(3) 在建工程期末金额较年初金额减少 242,398,271.54 元, 减幅为 25.89%, 主要系本期 4000 吨 I+G 扩产项目以及公司立项 A 类项目本期转入固定资产所致。

13、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	322,222,474.55	9,886,594.79	33,724,040.90	298,385,028.44	
土地使用权(工农北路 67 号)	2,599,663.35	-	-	2,599,663.35	252
土地使用权(工农北路 65 号)	2,554,965.00	-	-	2,554,965.00	337
土地使用权(双酶糖车间)	2,675,500.00	2,169,967.95	-	4,845,467.95	438
土地使用权(鼎湖 60 区)	66,340,450.00	1,875,963.00	-	68,216,413.00	831

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(端州三路 56 号)	33,724,040.90	-	33,724,040.90	-	831
土地使用权(永安镇 42 区)	21,630,000.00	-	-	21,630,000.00	593
用友财务软件 ERP	2,534,102.57	85,470.09	-	2,619,572.66	53
财务 NC 软件	403,000.00	-	-	403,000.00	
土地使用权(基地)	31,350,069.11	-	-	31,350,069.11	438-452
非专利技术(基地)	39,886,100.00	-	-	39,886,100.00	18-62
阿德福韦酯原料药及片剂技术(基地)	7,386,238.00	-	-	7,386,238.00	100
第四代人用狂犬病疫苗技术(安泽康)	2,080,000.00	-	-	2,080,000.00	68
土地使用权(二塔路 10 号)	1,961,000.00	-	-	1,961,000.00	509
土地使用权(二塔路西,和平路北)	-	5,755,193.75	-	5,755,193.75	596
永安镇 42 区 YA-B03-03-A 土地(新材料)	9,395,454.00	-	-	9,395,454.00	582
土地使用权(肇东)	30,072,065.92	-	-	30,072,065.92	585
专有技术(肇东)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	107
土地使用权(东姿美)	43,636,517.37	-	-	43,636,517.37	480
商标权(东姿美)	72,570.00	-	-	72,570.00	14
土地使用权(东宝)	21,828,873.33	-	-	21,828,873.33	472
商标权(东宝)	91,865.00	-	-	91,865.00	42
二、累计摊销额	42,678,357.36	5,280,384.27	160,590.68	47,798,150.95	
土地使用权(工农北路 67 号)	1,481,808.10	25,996.62	-	1,507,804.72	
土地使用权(工农北路 65 号)	144,781.35	51,099.30	-	195,880.65	
土地使用权(双酶糖车间)	695,630.02	36,524.46	-	732,154.48	
土地使用权(鼎湖 60 区)	907,539.38	489,152.73	-	1,396,692.11	
土地使用权(端州三路 56 号)	120,443.01	40,147.67	160,590.68	-	
土地使用权(永安镇 42 区)	36,050.00	216,300.00	-	252,350.00	
用友财务软件 ERP	42,235.04	255,262.09	-	297,497.13	
财务 NC 软件	403,000.00	-	-	403,000.00	
土地使用权(基地)	6,805,750.87	313,500.72	-	7,119,251.59	
非专利技术(基地)	28,048,535.23	1,994,304.96	-	30,042,840.19	
阿德福韦酯原料药及片剂技术(基地)	861,727.72	369,311.88	-	1,231,039.60	
第四代人用狂犬病疫苗技术(安泽康)	797,332.88	103,999.98	-	901,332.86	
土地使用权(二塔路 10 号)	277,808.09	35,641.19	-	313,449.28	
土地使用权(二塔路西,和平	-	38,367.96	-	38,367.96	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊余月份
路北)					
永安市 42 区 YA-B03-03-A 土地 (新材料)	187,909.08	93,954.54	-	281,863.62	
土地使用权 (肇东)	451,080.99	300,720.66	-	751,801.65	
专有技术 (肇东)	116,666.67	100,000.02	-	216,666.69	
土地使用权 (东姿美)	644,147.88	538,485.66	-	1,182,633.54	
商标权 (东姿美)	54,626.36	3,628.56	-	58,254.92	
土地使用权 (东宝)	546,165.69	269,392.15	-	815,557.84	
商标权 (东宝)	55,119.00	4,593.12	-	59,712.12	
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	
土地使用权 (工农北路 67 号)	-	-	-	-	
土地使用权 (工农北路 65 号)	-	-	-	-	
土地使用权 (双酶糖车间)	-	-	-	-	
土地使用权 (鼎湖 60 区)	-	-	-	-	
土地使用权 (端州三路 56 号)	-	-	-	-	
土地使用权 (永安市 42 区)	-	-	-	-	
用友财务软件 ERP	-	-	-	-	
财务 NC 软件	-	-	-	-	
土地使用权 (基地)	-	-	-	-	
非专利技术 (基地)	-	-	-	-	
阿德福韦酯原料药及片剂技术 (基地)	-	-	-	-	
第四代人用狂犬病疫苗技术 (安泽康)	-	-	-	-	
土地使用权 (药厂)	-	-	-	-	
土地使用权 (调味品)	-	-	-	-	
永安市 42 区 YA-B03-03-A 土地 (新材料)	-	-	-	-	
土地使用权 (肇东)	-	-	-	-	
专有技术 (肇东)	-	-	-	-	
土地使用权 (东姿美)	-	-	-	-	
商标权 (东姿美)	-	-	-	-	
土地使用权 (东宝)	-	-	-	-	
商标权 (东宝)	-	-	-	-	
四、无形资产账面价值合计	279,544,117.19	9,886,594.79	38,843,834.49	250,586,877.49	
土地使用权 (工农北路 67 号)	1,117,855.25	-	25,996.62	1,091,858.63	
土地使用权 (工农北路 65 号)	2,410,183.65	-	51,099.30	2,359,084.35	

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（双酶糖车间）	1,979,869.98	2,169,967.95	36,524.46	4,113,313.47	
土地使用权（鼎湖 60 区）	65,432,910.62	1,875,963.00	489,152.73	66,819,720.89	
土地使用权（端州三路 56 号）	33,603,597.89	-	33,603,597.89	-	
土地使用权（永安镇 42 区）	21,593,950.00	-	216,300.00	21,377,650.00	
用友财务软件 ERP	2,491,867.53	85,470.09	255,262.09	2,322,075.53	
财务 NC 软件	-	-	-	-	
土地使用权（基地）	24,544,318.24	-	313,500.72	24,230,817.52	
非专利技术（基地）	11,837,564.77	-	1,994,304.96	9,843,259.81	
阿德福韦酯原料药及片剂技术（基地）	6,524,510.28	-	369,311.88	6,155,198.40	
第四代人用狂犬病疫苗技术（安泽康）	1,282,667.12	-	103,999.98	1,178,667.14	
土地使用权（药厂）	1,683,191.91	-	35,641.19	1,647,550.72	
土地使用权（调味品）	-	5,755,193.75	38,367.96	5,716,825.79	
永安镇 42 区 YA-B03-03-A 土地（新材料）	9,207,544.92	-	93,954.54	9,113,590.38	
土地使用权（肇东）	29,620,984.93	-	300,720.66	29,320,264.27	
专有技术（肇东）	1,883,333.33	-	100,000.02	1,783,333.31	
土地使用权（东姿美）	42,992,369.49	-	538,485.66	42,453,883.83	
商标权（东姿美）	17,943.64	-	3,628.56	14,315.08	
土地使用权（东宝）	21,282,707.64	-	269,392.15	21,013,315.49	
商标权（东宝）	36,746.00	-	4,593.12	32,152.88	

(1) 年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 17,907,831.45 元，详细情况见附注 11。

14、开发支出

类别	年初余额	本年增加	本年转出数		期末余额
			计入当期损益	确认无形资产	
研究支出	-	23,139,959.00	23,139,959.00	-	-
开发支出	19,808,423.99	150,626.58	-	-	19,959,050.57
合计	19,808,423.99	23,290,585.58	23,139,959.00	-	19,959,050.57

(1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 0.65 %。

(2) 本期公司无通过内部研发形成的无形资产。

15、长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销月数
广场园林景观	760,055.97	392,695.57		76,005.60	443,366.00	316,689.97	25
新办公楼装修	4,116,173.14	3,224,335.57		411,617.34	1,303,454.91	2,812,718.23	41
新展厅装修费	599,992.46	469,994.15		59,999.22	189,997.53	409,994.93	41
合计	5,476,221.57	4,087,025.29		547,622.16	1,936,818.44	3,539,403.13	

16、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	3,227,215.83	3,227,215.83
预提性质的其他应付款	791,725.19	791,725.19
计提的奖金	1,844,813.65	1,844,813.65
小计	5,863,754.67	5,863,754.67
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	6,621,200.36	8,762,800.13
小计	6,621,200.36	8,762,800.13

(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	21,504,032.25
预提性质的其他应付款	5,278,167.91
计提的奖金	11,165,424.33
小计	37,947,624.49
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动	45,020,986.43
小计	45,020,986.43

(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	13,374,094.39	13,334,322.51
可抵扣亏损	45,838,538.02	36,975,164.38
合计	59,212,632.41	50,309,486.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额	备注
2013 年	8,863,373.64	2,544,054.66	
2014 年	2,544,054.66	5,650,487.67	
2015 年	5,650,487.67	23,571,738.40	
2016 年	23,571,738.40	5,208,883.65	
2017 年	5,208,883.65	-	
合计	45,838,538.02	36,975,164.38	

17、资产减值准备

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,973,515.92	2,556,488.86	803,995.61	-	7,726,009.17
存货跌价准备	20,685,676.47	21,004,315.38	-	9,149,483.04	32,540,508.81
固定资产减值准备	7,881,582.29	-	-	-	7,881,582.29
合计	34,540,774.68	23,560,804.24	803,995.61	9,149,483.04	48,148,100.27

18、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	RMB27,000,000.00	27,000,000.00	RMB 17,000,000.00	17,000,000.00
抵押借款	RMB80,000,000.00	80,000,000.00	RMB 80,000,000.00	80,000,000.00
合计		107,000,000.00		97,000,000.00

(1) 本年末无已到期尚未偿还的短期借款。

(2) 短期借款抵押、质押情况详见附注 11。

19、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	---	7,226,000.00
商业承兑汇票	---	---
合 计	---	7,226,000.00

20、应付账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内(含1年)	176,684,079.37	95.37	151,261,440.24	97.71
1年至2年(含2年)	5,573,149.88	3.01	815,306.28	0.53
2年至3年(含3年)	230,562.78	0.12	261,110.64	0.17
3年以上	2,781,404.13	1.50	2,466,976.41	1.59
合计	185,269,196.16	100.00	154,804,833.57	100.00

①年末余额中无欠持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

②年末余额中无欠关联方款项。

21、预收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内(含1年)	5,546,465.60	77.14	4,493,909.18	86.31
1年至2年(含2年)	1,160,737.62	16.14	233,670.69	4.49
2年至3年(含3年)	4,476.35	0.06	-	-
3年以上	478,420.43	6.65	478,993.43	9.20
合计	7,190,100.00	100.00	5,206,573.30	100.00

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

(2) 年末余额中无预收关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款 1,643,634.40 元, 因暂未结算, 故未结转。

④预收款项期末余额较年初余额增加 1,983,526.70 元, 增幅 38.10%, 主要原因系本期预收客户货款较上期末增加。

22、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期发生额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,684,208.87	65,429,498.89	73,381,013.84	3,732,693.92
二、职工福利费	-	7,553,276.83	8,058,137.08	-504,860.25
三、社会保险费	30,816.33	14,332,540.61	14,331,589.44	31,767.50
1. 医疗保险费	8,572.08	3,194,820.34	3,193,125.26	10,267.16

2. 基本养老保险费	19,796.00	9,545,331.21	9,544,954.20	20,173.01
3. 失业保险费	1,682.31	1,043,160.21	1,044,909.95	-67.43
4. 工伤保险费	565.60	390,413.87	390,684.04	295.43
5. 生育保险费	200.34	158,814.98	157,915.99	1,099.33
四、住房公积金	14,992.00	6,453,303.50	5,486,169.00	982,126.50
五、工会经费和职工教育经费	146,150.82	1,085,677.59	1,057,070.76	174,757.65
六、因解除劳动关系给予的补偿	---	56,744.00	56,744.00	---
七、其他	---	---	---	---
合计	11,876,168.02	94,911,041.42	102,370,724.12	4,416,485.32

(1) 应付职工薪酬余额主要系本公司在当月考核结算及发放所致，不存在拖欠职工工资情况。

(2) 应付职工薪酬期末余额较年初余额减少 7,459,682.70 元，减幅 62.81%，主要原因系 2011 年末计提的年终奖金在本年年初发放。

23、应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税	(81,185,404.08)	(69,446,440.48)
营业税	422,737.17	6,240,951.38
城市维护建设税	29,591.61	436,956.30
教育费附加	21,136.85	312,111.65
企业所得税	(4,409,792.79)	5,342,840.64
代扣代缴个人所得税	1,461,226.21	1,335,751.91
代扣代缴企业所得税	-	7,886,748.31
土地使用税	-	104,226.50
堤围费	2,298.35	726.54
房产税	720.00	18,480.00
印花税	22,892.10	142,266.71
合计	(83,634,594.58)	(47,625,380.54)

应交税费期末余额较年初余额减少 36,009,214.04 元，减幅 75.61%，主要原因系本期公司在建工程项目产生的可抵扣增值税进项税大幅增加。

24、应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	36,521,290.28	17,961,290.30
合计	36,521,290.28	17,961,290.30

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]982号文核准，2011年7月7日本公司

发行公司债券募集资金总额为人民币 64,000 万元，债券期限为 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，票面利率为 5.8%，2011 年 7 月 7 日-2012 年 6 月 30 日共计提债券利息 36,521,290.28 元。

25、其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内 (含 1 年)	33,754,674.52	86.08	138,737,151.38	95.17
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,612,589.88	6.66	4,130,124.12	2.83
2 年至 3 年 (含 3 年)	68,074.00	0.17	92,985.43	0.06
3 年以上	2,775,659.08	7.08	2,827,025.29	1.94
合计	39,210,997.48	100.00	145,787,286.22	100.00

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

(2) 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
广东广新信息技术产业发展有限公司	120,000.00	120,000.00
合计	120,000.00	120,000.00

(3) 按费用类别列示预提费用

项目	期末余额	年初余额	结存原因
排污费	666,666.66	189,996.00	按权责发生制计提
厂长激励基金	200,593.38	322,776.93	按权责发生制计提
科技基金	387,184.22	527,592.28	按权责发生制计提
运费	572,920.9	3,905,302.70	按权责发生制计提
公告费	332,500.00	332,500.00	按权责发生制计提
合计	2,159,865.16	5,278,167.91	

(4) 其他应付款期末余额较年初余额减少 106,576,288.74 元, 减幅 73.10%, 主要原因系去年末公司因收购大旺东姿美公司、大旺东宝公司股权而暂存到两方共管账户的应付投资款, 已在本年 2 月支付完毕。

26、一年内到期的非流动负债

借款类型	期末余额	年初余额
信用借款	81,200,000.00	26,800,000.00
抵押借款	---	---
保证借款	8,720,000.00	4,720,000.00
合计	89,920,000.00	31,520,000.00

(1) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		年初余额	
			币别	金额	币别	金额
中国工商银行肇庆市分行	2011-03-28	2012-03-21	---	---	人民币	5,700,000.00
中国工商银行肇庆市分行	2011-03-28	2012-06-21	---	---	人民币	5,700,000.00
中国工商银行肇庆市分行	2011-10-26	2012-01-20	---	---	人民币	1,000,000.00
中国工商银行肇庆市分行	2011-10-26	2012-04-20	---	---	人民币	1,000,000.00
中国建设银行肇庆市分行 (注 1)	2011-05-01	2012-07-10	人民币	1,720,000.00	人民币	1,720,000.00
中国建设银行肇庆市分行 (注 1)	2011-05-01	2012-12-20	人民币	3,000,000.00	人民币	3,000,000.00
中国建设银行肇庆市分行 (注 1)	2011-05-01	2013-06-20	人民币	4,000,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行 (注 2)	2011-03-28	2012-09-21	人民币	5,700,000.00	人民币	5,700,000.00
中国工商银行肇庆市分行 (注 2)	2011-03-28	2012-12-21	人民币	5,700,000.00	人民币	5,700,000.00
中国工商银行肇庆市分行 (注 2)	2011-03-28	2013-03-17	人民币	5,800,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行 (注 3)	2011-10-26	2012-07-20	人民币	1,000,000.00	人民币	1,000,000.00
中国工商银行肇庆市分行 (注 3)	2011-10-26	2012-10-20	人民币	1,000,000.00	人民币	1,000,000.00
中国工商银行肇庆市分行 (注 3)	2011-10-26	2013-01-20	人民币	1,000,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行 (注 3)	2011-10-26	2013-04-20	人民币	1,000,000.00	---	---
中国工商银行肇庆市分行 (注 4)	2011-01-31	2013-01-16	人民币	40,000,000.00	---	---
中国银行肇庆市分行 (注 5)	2010-11-25	2012-11-24	人民币	10,000,000.00	---	---
中国银行肇庆市分行 (注 5)	2011-01-7	2012-11-24	人民币	10,000,000.00	---	---
合计				<u>89,920,000.00</u>		<u>31,520,000.00</u>

注 1 中国建设银行肇庆市分行银行借款 386,720,000.00 元为分期偿还借款,还款日期为 2011 年 6 月 20 日至 2020 年 5 月 30 日,其中:2013 年 6 月前偿还 8,720,000.00 元。

注 2 中国工商银行肇庆市分行的 40,000,000.00 元借款为分期偿还的长期借款,还款日期为 2011 年 9 月 21 日至 2013 年 3 月 17 日,其中:2013 年 6 月前偿还 17,200,000.00 元。

注 3 中国工商银行肇庆市分行的 16,000,000.00 元借款为分期偿还的长期借款,还款日期为 2011 年 1 月 20 日至 2015 年 7 月 18 日,其中:2013 年 6 月前偿还 4,000,000.00 元。

注 4 中国工商银行肇庆市分行的 40,000,000.00 元借款为到期一次性偿还的长期借款,

还款日期为 2013 年 1 月 16 日。

注 5 中国银行肇庆市分行的 80,000,000.00 元借款为分期偿还的长期借款,还款日期为 2010 年 11 月 25 日至 2015 年 11 月 25 日,其中:2013 年 6 月前偿还 20,000,000.00 元。

(2) 本期末一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的款项。

27、长期借款

借款类型	期末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	RMB 60,000,000.00	60,000,000.00	RMB 137,800,000.00	137,800,000.00
保证借款	RMB 378,000,000.00	378,000,000.00	RMB 369,530,000.00	369,530,000.00
合计		438,000,000.00		507,330,000.00

(1) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			年初余额		
			利率	金额	备注	利率	金额	备注
中国银行肇庆分行	2010-11-25	2015-12-25	6.555%	50,000,000.00		5.909%	80,000,000.00	
中国工商银行肇庆市分行	2011-03-28	2013-03-17	6.9%	10,000,000.00		7.04%	57,800,000.00	
中国建设银行肇庆市分行	2011-05-31	2020-05-30	7.755%	378,000,000.00		7.05%	369,530,000.00	
合计				438,000,000.00			507,330,000.00	

28、应付债券

债券名称	发行金额	发行日期	债券期限	发行金额
11 星湖债	640,000,000.00	2011年7月7日	6 年	632,558,000.00
合计	640,000,000.00			632,558,000.00

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 星湖债	552,899.79	571,329.78	---	1,124,229.57	633,682,229.57
合计	552,899.79	571,329.78	---	1,124,229.57	633,682,229.57

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]982 号文核准,2011 年 7 月 7 日本公司发行公司债券募集资金总额为人民币 64,000 万元,债券期限为 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,票面利率为 5.8%,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,本次公司债券实际募集资金共计人民币 632,558,000.00 元。本年度按实际利率 6.05%, 分摊利息调整金额 571,329.78 元。

29、其他非流动负债

种类	年初余额	本期转入	本期结转损益 金额	期末余额	剩余递延期
玉米深加工项目专项资助资金	47,297,232.00	---	11,824,308.00	35,472,924.00	---
沼气发电技改项目资金	---	4,200,000.00	---	4,200,000.00	---
新材料年产10万吨高精度铝板带项目建设资金	---	12,000,000.00	---	12,000,000.00	---
合计	47,297,232.00	16,200,000.00	11,824,308.00	51,672,924.00	---

公司全资子公司肇东星湖生物科技有限公司 2011 年收到肇东市财政局 47,297,232.00 元工程项目奖励资金, 本期转入损益 11,824,308.00 元。

30、股本

本公司已注册发行及实收股本如下:

	期末余额		年初余额	
	股数	金额	股数	金额
A股 (每股面值人民币1元)	550,393,465.00	550,393,465.00	550,393,465.00	550,393,465.00

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. 国有法人持股	5,858,188.00	---	---	---	---	---	5,858,188.00
2. 其他内资持股	23,432,748.00	---	---	---	-23,432,748.00	-23,432,748.00	
有限售条件股份合计	29,290,936.00	---	---	---	-23,432,748.00	-23,432,748.00	5,858,188.00
二、无限售条件股份							
1. 境内上市的人民币普通股	521,102,529.00	---	---	---	23,432,748.00	23,432,748.00	544,535,277.00
无限售条件股份合计	521,102,529.00	---	---	---	23,432,748.00	23,432,748.00	544,535,277.00
三、股份总数	550,393,465.00	---	---	---	---	---	550,393,465.00

*2012年4月18日, 本公司非公开发行限售股份上市流通, 流通数量为23,432,748股。

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	455,897,339.74	---	---	455,897,339.74
其他资本公积	99,173,320.89	---	12,499,441.33	86,673,879.56
合计	555,070,660.63	---	12,499,441.33	542,571,219.30

其他资本公积减少主要是公司本期出售可供出售金融资产以及可供出售金融资产公允价值变动所致。

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
法定盈余公积金	161,506,772.91	---	---	161,506,772.91
任意盈余公积金	8,931,305.26	---	---	8,931,305.26
合计	170,438,078.17	---	---	170,438,078.17

33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	436,919,989.56	
加：会计政策变更	---	
前期差错更正	---	
其他	---	
本年年初余额	436,919,989.56	
加：本年归属于母公司的净利润	-54,058,665.81	
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	---	
本年年末余额	382,861,323.75	

34、营业收入及营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务收入	419,046,816.60	422,522,998.07	542,931,492.11	405,655,576.15
其他业务收入	5,309,170.89	6,130,811.67	2,354,326.30	2,486,121.46
合计	424,355,987.49	428,653,809.74	545,285,818.41	408,141,697.61

(1) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

主营业务项目分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药销售	165,342,658.15	121,081,898.96	156,309,739.71	102,798,502.48
食品添加剂销售	197,949,878.74	228,204,770.12	194,294,836.56	115,261,968.11
饲料添加剂销售	49,923,832.72	66,296,811.28	192,326,915.84	187,595,105.56
其他销售	5,830,446.99	6,939,517.71	---	---
合计	419,046,816.60	422,522,998.07	542,931,492.11	405,655,576.15

(2) 按主营业务收入地区分类

分地区分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	310,931,504.51	336,456,945.14	345,355,416.26	249,541,385.86
出口销售	108,115,312.09	86,066,052.93	197,576,075.85	156,114,190.29
合计	419,046,816.60	422,522,998.07	542,931,492.11	405,655,576.15

(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	52,948,717.95	12.64
第二名	21,186,734.58	5.06
第三名	20,472,394.36	4.89
第四名	13,871,794.87	3.31
第五名	18,418,803.42	4.40
合计	126,898,445.18	30.30

35、营业税金及附加

税种	本年数	上年数	计缴标准
营业税	3,252,674.84	18,200.00	5%
城市维护建设税	381,744.31	346,982.45	5-7%
教育费附加	272,674.51	247,844.62	3%、2%
合计	3,907,093.66	613,027.07	

36、公允价值变动收益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产	(78,503.00)	(206,136.00)
合 计	(78,503.00)	(206,136.00)

37、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

类别	本年数	上年数
促销让利	4,032,792.29	3,310,801.93
运输费	5,264,066.10	12,912,232.29
职工薪酬	2,071,838.41	2,672,022.10
广告展览	630,983.25	822,809.99
其他	1,631,465.04	1,645,201.24
合计	13,631,145.09	21,363,067.55

销售费用较上年同期减少 7,731,922.46 元, 减幅 36.19%, 主要因为本年结算的运输费较去年同期减少所致。

(2) 管理费用

类别	本年数	上年数
职工薪酬	30,302,278.18	34,338,645.94
接待费	3,421,768.70	7,406,063.16
交通运输费	2,325,384.19	1,836,495.66
宣传广告费	480,353.85	450,862.69
折旧费	8,953,639.58	1,866,695.07
无形资产摊销	4,132,079.31	556,741.93
办公费	1,306,245.61	1,909,817.14
差旅费	1,412,405.97	2,229,766.35
税金	2,696,279.12	2,255,126.49
研发费用	23,139,959.00	28,056,715.85
其他	7,406,630.81	13,372,104.53
合计	85,577,024.32	94,279,034.81

(3) 财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	27,883,265.72	13,645,073.83
减: 利息收入	1,695,141.99	2,149,793.76
汇兑损失	568,998.77	2,079,145.59
减: 汇兑收益	943,372.15	556,845.55
其 他	608,140.91	2,190,089.34
合 计	26,421,891.26	15,207,669.45

财务费用本年数较上年数增加 11,214,191.81 元,增幅 73.74%,主要原因系公司子公司银行借款增加、发行公司债券产生的利息费用增加所致。

38、资产减值损失

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	1,752,493.25	2,206,894.79
二、存货跌价损失	11,854,832.34	---
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	13,607,325.59	2,206,894.79

资产减值损失本年数较上年数增加 11,400,430.80 元,增幅 516.58%,主要原因系本期公司主要产品市场价格下降,导致存货跌价准备增加。

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

类别	本年数	上年数
金融资产投资收益:		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	6,435.00	---
(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	143,341.70	2,590,520.99
(3) 处置交易性金融资产期间取得的投资收益	772,618.59	174,600.75
(4) 处置可供出售金融资产等期间取得的投资收益	64,195,642.71	123,795,718.57
(5) 其他(理财产品)	1,618,740.96	218,447.79
小 计	66,736,778.96	126,779,288.10
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	(1,099,226.34)	(682,107.30)
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
小 计	(1,099,226.34)	(682,107.30)
合 计	65,637,552.62	126,097,180.80

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的的原因
上海博星基因芯片 有限责任公司	(1,099,226.34)	(682,107.30)	联营公司净利润变化

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(4) 本期投资收益比上年大幅减少主要是由于本期处置广发证券股票产生的投资收益较上期少。

40、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,216,951.41	19,860.60	2,216,951.41
其中：固定资产处置利得	2,216,951.41	19,860.60	2,216,951.41
无形资产处置利得	---	---	---
与收益相关的政府补助	27,054,308.00	176,000.00	27,054,308.00
其他	17,691.46	---	17,691.46
合计	29,288,950.87	195,860.60	29,288,950.87

与收益相关的政府补助明细：

政府补助的种类及项目	本年数	上年数
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. 市财政局著名商标省名牌产品称号企业奖励金	200,000.00	
6. 肇东玉米深加工项目专项资金转入收益	11,824,308.00	
7. 新材料年产 10 万吨高精度铝板带项目入园奖励资金	15,000,000.00	
8. 出口奖励金	30,000.00	
合计	27,054,308.00	176,000.00

营业外收入本年数较上年数增加 29,093,090.27 元,增幅 14,853.98%, 主要原因系公司子公司本期收到和确认的与收益相关的政府补助增加所致。

41、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,407.90	203,159.02	1,407.90

其中：固定资产处置损失	1,407.90	203,159.02	1,407.90
无形资产处置损失	---	---	---
捐赠支出	172,000.00	1,572,000.00	172,000.00
非常损失	96.27	---	96.27
合计	<u>173,504.17</u>	<u>1,775,159.02</u>	<u>173,504.17</u>

营业外支出本年数较上年数减少1,601,654.85 元,减幅90.23%, 主要原因系本期捐赠支出减少所致。

42、所得税费用

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	1,403,559.44	20,171,334.56
其中：当年产生的所得税费用	956,885.99	20,171,334.56
本年调整以前年度所得税金额	446,673.45	---
递延所得税费用	---	---
其中：当期产生的递延所得税	---	---
税率变动的的影响	---	---
合计	<u>1,403,559.44</u>	<u>20,171,334.56</u>

43、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	-0.0982	0.2077	-0.0982	0.2077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2321	0.0083	-0.2321	0.0083

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	-54,058,665.81	110,651,947.12
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	-54,058,665.81	110,651,947.12
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	-54,058,665.81	110,651,947.12
(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	550,393,465.00	532,818,903.40

项目	本年数	上年数
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	550,393,465.00	532,818,903.40
(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	-0.0982	0.2077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2321	0.0083
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0982	0.2077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2321	0.0083

44、其他综合收益

项目	本年数	上年数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	20,567,703.06	(54,032,100.43)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	3,135,625.45	(8,104,815.06)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	29,931,518.94	156,587,615.08
小计	(12,499,441.33)	(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	(12,499,441.33)	(202,514,900.45)

45、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
政府补助	15,230,000.00	176,000.00
收到的往来款及其他	26,349,665.93	104,241,195.11
合计	41,579,665.93	104,417,195.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
用现金支付的广告费	1,111,337.10	1,273,672.68
用现金支付的运输费	7,589,450.29	12,969,364.06
用现金支付的业务招待费	4,111,609.90	8,280,202.50
用现金支付的差旅费	2,140,732.91	3,013,431.85
用现金支付的促销费	4,032,792.29	1,690,455.43
用现金支付的排污费	343,659.00	1,666,675.00

项目	本年数	上年数
用现金支付的法律会计顾问费	1,410,966.00	3,337,000.00
支付的往来款及其他	20,579,322.43	45,942,602.41
合 计	41,319,869.92	78,173,403.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
远期结售汇保证金	1,121,378.90	---
承兑汇票保证金	722,600.00	---
合 计	1,843,978.90	---

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	(54,171,365.29)	107,614,838.95
加: 资产减值准备	13,607,325.59	2,206,894.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,009,910.32	39,503,669.91
无形资产摊销	5,984,932.63	3,024,358.75
长期待摊费用摊销	547,622.16	612,694.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(2,061,613.21)	---
固定资产报废损失	(153,930.30)	182,291.87
公允价值变动损失	(52,463.00)	(206,136.00)
财务费用	33,213,808.61	13,645,073.83
投资损失	(65,637,552.62)	(126,097,180.80)
递延所得税资产减少	---	---
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(102,459,197.68)	(33,387,054.43)
经营性应收项目的减少	(108,087,265.89)	(137,406,339.03)
经营性应付项目的增加	67,588,074.65	255,699,074.40
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(159,671,714.03)	125,392,186.32
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	333,136,948.24	622,528,211.99
减: 现金的期初余额	489,979,673.81	219,398,268.33

补充资料	本年数	上年数
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	(156,842,725.57)	403,129,943.66

(2) 现金及现金等价物

项 目	本年数	上年数
一、现金	333,136,948.24	622,528,211.99
其中：库存现金	196,024.88	166,748.81
可随时用于支付的银行存款	304,062,508.20	579,348,934.79
可随时用于支付的其他货币资金	28,878,415.16	43,012,528.39
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	333,136,948.24	622,528,211.99
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	---	---

(七) 关联方及关联交易

1、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，优化配置，资本营运及管理；资产托管（上述范围若需许可证的持许可证经营）国内贸易（除需前置审批及专营专控商品）自营和代理各类商品和技术的进口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

母公司名称	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
广东省广新控股集团有限公司	16亿	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，联营企业的相关信息见附注五.(十)。

(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
广东广新投资控股有限公司	781188682	同一母公司
广东广新信息技术产业发展有限公司	557322787	同一母公司
清远市华南铜铝业有限公司	749967133	同一母公司
广东珠江桥生物科技股份有限公司	618122616	同一母公司

广州广昊物业管理有限公司	671801570	同一母公司
肇庆广新恒基房地产有限公司	699701686	同一母公司

2、关联方交易

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

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生金额		上年发生金额	
			金额	占年度同类交易金额的比例(%)	金额	占年度同类交易金额的比例(%)
广东广新信息技术产业发展有限公司	购买财务软件、ERP实施	市场价格	---	---	480,000.00	100.00
广州广昊物业管理有限公司	物业管理	市场价格	10,462.74	100.00	6,975.16	100.00

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
			金额	占年度同类交易金额的比例(%)	金额	占年度同类交易金额的比例(%)
广东珠江桥生物科技股份有限公司	I+G销售	市场价格	---	---	904,273.50	0.47

(4) 关联方担保

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
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	广东星湖新材料有限公司	197,227,200.00	2011-5-31	2020-5-30	否

(5) 除上述关联交易外无其他包括关联销售、租赁、关联方资金拆借以及关联方资产转让、债务重组在内的关联交易。

(6) 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
其他应付款	广东广新信息技术产业发展有限公司	120,000.00	---	120,000.00	---

（八）或有事项

截止 2012 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

（九）承诺事项

截止 2012 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2012 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的日后非调整事项。

（十一）其他重要事项说明

1、2012 年 3 月 9 日，公司董事会七届六次会议审议通过了《关于对控股子公司广东星湖新材料有限公司增资的议案》，同意向广东星湖新材料有限公司按持股比例增资 5,399.88 万元，此次增资后，公司仍持有其 51% 的股权，为其第一大股东。

2、2012 年 3 月 23 日，公司董事会七届七次会议审议通过了《关于择机减持广发证券股份有限公司股票的议案》，并在 2012 年 4 月 16 日经股东大会审议通过，同意授权公司经营层在 2012 年根据证券市场情况择机部份或全部减持所持有的广发证券股票。自 2012 年 3 月 29 日至 2012 年 6 月 30 日，公司通过上海证券交易所股票交易系统累计出售公司所持广发证券（000776）股票 2,111,093 股，累计出售数量占其总股本的 0.07%，实现投资收益 6,315.27 万元。本次减持后公司尚持有广发证券股票 1,778,907 股，占其总股本的 0.06%。

3、2012 年 5 月，公司全资子公司黑龙江肇东星湖生物科技有限公司取得了国家农业部颁发的《饲料添加剂生产许可证》（编号：饲添（2012）3125），年产 3.5 万吨氨基酸项目正式投产。

4、2012 年 3 月，公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201144000534），通过高新技术企业复审，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

（十二）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	47,554,811.20	---	1,847,544.72	45,707,266.48
机械设备	231,849,862.18	---	22,782,530.53	209,067,331.65
土地使用权	80,365,668.75	---	62,457,837.30	17,907,831.45
合计	359,770,342.13	---	87,087,912.55	272,682,429.58

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，共取得银行抵押借款 80,000,000.00 元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、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	115,238,379.86	99.69	6,914,302.79	6.00	93,422,330.45	99.61	5,605,339.83	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	0.31	180,966.83	50.00	361,933.65	0.39	180,966.83	50.00
合计	115,600,313.51	100.00	7,095,269.62		93,784,264.10	100.00	5,786,306.66	

应收账款种类的说明：

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

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

③ 组合中按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面金额	计提比例	坏账准备
其他应收款项	115,238,379.86	6.00	6,914,302.79
合计	115,238,379.86	6.00	6,914,302.79

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项：

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

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

(4) 本年无核销的应收款项。

(5) 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,786,306.66	2,058,776.91	749,813.95	---	7,095,269.62

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

(7) 应收账款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占总额比例(%)
第一名	非关联方客户	21,252,701.40	1 年以内（含 1 年）	18.38
第二名	非关联方客户	13,172,149.06	1 年以内（含 1 年）	11.39
第三名	非关联方客户	7,684,530.43	1 年以内（含 1 年）	6.65
第四名	非关联方客户	6,940,924.71	1 年以内（含 1 年）	6.00
第五名	非关联方客户	5,397,239.40	1 年以内（含 1 年）	4.67
合 计		54,447,545.00		47.09

(8) 年末无应收关联方公司款项。

(9) 年末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。

(10) 年末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(11) 年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	270,199,943.43	98.41	---	---	173,687,913.68	89.20	---	---
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	3,548,742.93	1.29	212,142.52	6.00	2,591,805.81	1.33	155,508.35	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	825,468.87	0.30	---	---	18,431,669.14	9.47	---	---
合 计	274,574,155.23	100.00	212,142.52		194,711,388.63	100.00	155,508.35	

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	3,548,742.93	6%	212,142.52
合计	3,548,742.93		212,142.52

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项:

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
合并范围内关联方	269,513,601.54	---	---	公司子公司预计可全额收回
出口退税款	1,508,178.28	---	---	根据会计政策无需计提
待抵扣进项税	3,632.48	---	---	无需计提坏账准备
合计	271,025,412.30		---	

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

(4) 本年无核销的其他应收款。

(5) 其他应收账款坏账准备的变动如下:

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	155,508.35	95,313.16	38,678.99	---	212,142.52

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

(7) 其他应收账款前五名情况:

债务人排名	与本公司关系	款项内容	欠款金额	年限	占总额比例(%)
第一名	子公司	全资子公司借款	139,222,625.06	1 年以内	55.45
第二名	子公司	全资子公司借款	44,162,156.59	1 年以内	17.59
第三名	子公司	控股子公司借款	32,483,277.64	1年以内 12,483,277.64 1-2年 20,000,000.00	12.94
第四名	子公司	控股子公司借款	21,176,508.08	1年以内 2,058,536.94 1-2年 5,195,353.33 2-3年 3,922,617.81 3年以上 10,000,000.00	8.44
第五名	子公司	全资子公司往来款	14,000,000.00	1年以内	5.58
合计			251,044,567.37		100.00

(8)年末其他应收关联方款项为 269,513,601.54 元,占其他应收款年末余额 98.16%。
本公司与上述关联方存在控制关系且上述关联方已纳入本公司合并财务报表范围,母子公
司交易已作抵销。

(9) 年末无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

(10) 年末无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(11) 年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	435,760,472.11	---	435,760,472.11	316,870,872.11	---	316,870,872.11
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	9,618,086.93	---	9,618,086.93	10,717,313.27	---	10,717,313.27
按成本法核算的 其他长期股权投资	34,023,196.00	---	34,023,196.00	34,023,196.00	---	34,023,196.00
合计	479,401,755.04	---	479,401,755.04	361,611,381.38	---	361,611,381.38

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投资 单位注册 资本比例	投资成本	年初余额	本年增加	本年 减少	期末余额
肇庆星湖调味品有 限公司	无	100%	4,550,000.00	4,550,000.00	---	---	4,550,000.00
肇庆市科汇贸易有 限公司	无	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
深圳市星创投资发 展有限公司	无	100%	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00
安泽康(北京)生 物科技有限公司	无	67%	6,700,000.00	6,700,000.00	---	---	6,700,000.00
广东星湖新材料有 限公司	无	51%	156,014,100.00	102,015,300.00	53,998,800.00	---	156,014,100.00
肇东星湖生物科技 有限公司	无	100%	60,000,000.00	60,000,000.00	---	---	60,000,000.00
肇庆星越房地产开 发有限公司	无	100%	69,890,800.00	5,000,000.00	64,890,800.00	---	69,890,800.00
肇庆市大旺东姿美 丽容产品有限公司	无	100%	92,302,048.05	92,302,048.05	---	---	92,302,048.05
肇庆市大旺东宝生 物科技有限公司	无	100%	21,303,524.06	21,303,524.06	---	---	21,303,524.06
小计			435,760,472.11	316,870,872.11	118,889,600.00	---	435,760,472.11

(2) 联营及合营企业主要信息

①联营企业主要信息

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

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
上海博星基因芯片有限责任公司	26,064,391.62	633,132.85	71,378.00	-2,198,452.66	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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海博星基因芯片有限责任公司	无	50.00%	100,000,000.00	10,717,313.27	---	1,099,226.34	9,618,086.93
小计			100,000,000.00	10,717,313.27	---	1,099,226.34	9,618,086.93

③成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
广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
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	无	10%	150,000.00	150,000.00	---	---	150,000.00
小计			34,023,196.00	34,023,196.00	---	---	34,023,196.00

(3) 公司长期股权投资本年末无减值迹象，未计提减值准备。

4、营业收入及营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	403,514,232.87	402,702,941.78	542,931,492.11	405,734,084.05
其他业务收入	6,710,591.55	7,532,232.33	2,054,326.30	2,486,121.46
合计	410,224,824.42	410,235,174.11	544,985,818.41	408,220,205.51

(1) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

主营业务项目分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药销售	165,342,658.15	121,081,898.95	156,309,739.71	102,798,502.48
食品添加剂销售	197,949,878.74	228,204,770.12	194,294,836.56	115,340,476.01
饲料添加剂销售	40,221,695.98	53,416,272.71	192,326,915.84	187,595,105.56
其他销售	---	---	---	---
合计	403,514,232.87	402,702,941.78	542,931,492.11	405,734,084.05

(2) 按主营业务收入地区分类

分地区分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	295,398,920.78	316,636,888.85	345,355,416.26	249,619,893.76
出口销售	108,115,312.09	86,066,052.93	197,576,075.85	156,114,190.29
合计	403,514,232.87	402,702,941.78	542,931,492.11	405,734,084.05

(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	52,948,717.95	13.12
第二名	21,186,734.58	5.25
第三名	20,472,394.36	5.07
第四名	13,871,794.87	3.44
第五名	18,418,803.42	4.56
合计	126,898,445.18	31.44

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

类别	本年数	上年数
金融资产投资收益：		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	200.00	---
(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	100,341.70	2,590,520.99
(3) 处置交易性金融资产期间取得的投资收益	415,136.48	266,773.94
(4) 处置可供出售金融资产等期间取得的投资收益	64,174,333.11	123,795,718.57
(5) 其他（理财产品）	1,594,056.03	---
小 计	66,284,067.32	126,653,013.50
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	(1,099,226.34)	(682,107.30)
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
小 计	(1,099,226.34)	(682,107.30)
合 计	65,184,840.98	125,970,906.20

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的的原因
上海博星基因芯片 有限责任公司	(1,099,226.34)	(682,107.30)	本期净利润变动

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

6、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	(13,891,385.13)	114,293,546.04
加：资产减值准备	13,220,429.47	2,408,219.970
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,885,947.74	39,040,023.59
无形资产摊销	4,570,157.94	2,694,738.66
长期待摊费用摊销	547,622.16	612,694.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(31,388,962.99)	---
固定资产报废损失	(153,930.30)	174,008.38

补充资料	本期数	上期数
公允价值变动损失	13,020.00	---
财务费用	27,883,265.72	13,645,073.83
投资损失	(65,184,840.98)	(125,970,906.20)
递延所得税资产减少	---	---
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(14,627,104.85)	(33,387,054.43)
经营性应收项目的减少	(105,511,723.99)	8,431,782.50
经营性应付项目的增加	57,568,172.55	30,240,764.99
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(80,069,332.66)	52,182,891.41

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	262,979,226.75	551,974,579.47
减: 现金的期初余额	390,577,534.04	185,982,597.00
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	(127,598,307.29)	365,991,982.47

(十四) 补充资料

1、本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下:

性质或内容	扣除所得税影响前金额		扣除所得税影响后金额	
	本年数	上年数	本年数	上年数
1. 非流动资产处置损益				
(1) 处置长期资产收入				
其中: 固定资产清理收入	2,216,951.41	19,860.60	1,884,408.70	16,881.51
无形资产处置利得	---	---	---	---
股权转让利得	---	---	---	---
小计	2,216,951.41	19,860.60	1,884,408.70	16,881.51
(2) 处置长期资产支出				

性质或内容	扣除所得税影响前金额		扣除所得税影响后金额	
	本年数	上年数	本年数	上年数
其中：处理固定资产净损失	1,407.90	203,159.02	1,196.72	171,756.16
处理无形资产净损失	---	---	---	---
股权处置损失	---	---	---	---
小计	1,407.90	203,159.02	1,196.72	171,756.16
非流动资产处置损益净额	2,215,543.51	(183,298.42)	1,883,211.98	(154,874.65)
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	---	---	---
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,054,308.00	176,000.00	21,083,731.00	149,600.00
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于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---	---
6. 非货币性资产交换损益	---	---	---	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---	---
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---	---
9. 债务重组损益	---	---	---	---
10. 企业重组费用	---	---	---	---
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损	---	---	---	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	---	---	---	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---	---
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,020,053.33	126,573,152.10	53,530,443.70	107,594,404.31
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允价值变动产生的损益	---	---	---	---

性质或内容	扣除所得税影响前金额		扣除所得税影响后金额	
	本年数	上年数	本年数	上年数
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---	---
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	17,691.46	---	13,268.60	---
小 计	17,691.46	---	13,268.60	---
(2) 营业外支出：				
其中：存货盘亏	---	---	---	---
罚款支出	---	---	---	---
捐赠支出	172,000.00	1,572,000.00	146,200.00	1,336,200.00
其他	96.27	---	72.20	---
小 计	172,096.27	1,572,000.00	146,272.20	1,336,200.00
营业外收支净额	(154,404.81)	(1,572,000.00)	(133,003.60)	(1,336,200.00)
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---	---
其中：本年度的固定资产、在建工程、无形资产等资产减值损失转回	---	---	---	---
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	92,135,500.03	124,993,853.68	76,364,383.08	106,252,929.66
减：少数股东损益影响金额	3,589,095.62	(4,058.91)	2,691,821.71	(3,044.18)
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	88,546,404.41	124,997,912.59	73,672,561.37	106,255,973.84

七、净资产收益率

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本年数	上年数	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	-3.28%	6.11%	-3.15%	6.78%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.76%	0.24%	-7.45%	0.27%

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 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

2012 年 8 月 24 日