



兄弟科技股份有限公司

BROTHER ENTERPRISES HOLDING CO., LTD.

2011 年半年度报告

股票代码：002562

股票简称：兄弟科技

披露日期：2011 年 8 月 29 日

重 要 提 示

1、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司董事长兼总经理钱志达先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人钱晓峰先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	18
第七节	财务报告.....	22
第八节	备查文件目录.....	78

第一节 公司基本情况

一、公司中文名称：兄弟科技股份有限公司

公司英文名称：BROTHER ENTERPRISES HOLDING CO., LTD.

中文简称：兄弟科技

二、公司法定代表人：钱志达

三、公司联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金建平	钱柳华
联系地址	浙江省海宁市海洲街道西山路 612 号 1006-1008 室	
电话	0573-80703928	
传真	0573-87081001	
电子信箱	stock@brother.com.cn	

四、公司注册地址：浙江省海宁市周王庙镇联民村蔡家石桥 3 号

公司办公地址：浙江省海宁市周王庙镇联民村蔡家石桥 3 号

邮政编码：314407

公司互联网网址：<http://www.brother.com.cn>

公司电子邮箱：stock@brother.com.cn

五、公司选定信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载公司半年度报告的网站：巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

公司半年度报告备置地点：浙江省海宁市海洲街道西山路 612 号 1006-1008 室 证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：兄弟科技

股票代码：002562

七、公司注册登记日期：2001 年 3 月 19 日

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 5 月 20 日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330400000007042

税务登记号：330481146733354

组织机构代码：14673335-4

公司聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6—10 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、截止报告期末公司主要会计数据和财务指标

单位：元

	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 (元)	933,950,078.45	594,344,350.82	57.14%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	800,962,602.93	261,748,056.37	206.01%
股本 (股)	106,700,000.00	80,000,000.00	33.38%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.51	3.27	129.66%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	319,760,325.72	282,043,417.73	13.37%
营业利润 (元)	22,869,953.06	19,144,597.33	19.46%
利润总额 (元)	21,071,472.06	20,093,234.59	4.87%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	17,701,550.41	16,617,998.76	6.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	19,090,134.77	15,821,327.48	20.66%
基本每股收益 (元/股)	0.19	0.21	-9.52%
稀释每股收益 (元/股)	0.19	0.21	-9.52%
加权平均净资产收益率 (%)	3.33%	7.57%	-4.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.59%	7.21%	-3.62%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-94,010,555.66	-24,587,020.96	-282.36%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.88	-0.31	-183.87%

注：上表中“上年同期每股收益”为按股本转增后调整的数据，下同。

二、报告期内非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	3,977.77	
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	3,461,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,984,959.37	
少数股东权益影响额	-193,200.00	
所得税影响额	324,597.24	
合计	-1,388,584.36	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 253 号文核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 2,670 万股，并于 2011 年 3 月 10 日在深圳证券交易所上市，本次发行后，公司总股份由原来的 8,000 万股变更为 10,670 万股，因此报告期内的股份变动情况表如下：

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	80,000,000	100.00%						80,000,000	74.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,000,000	100.00%						80,000,000	74.98%
其中：境内非国有法人持股	6,664,000	8.33%						6,664,000	6.25%
境内自然人持股	73,336,000	91.67%						73,336,000	68.73%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			26,700,000				26,700,000	26,700,000	25.02%
1、人民币普通股			26,700,000				26,700,000	26,700,000	25.02%
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	80,000,000	100.00%	26,700,000				26,700,000	106,700,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		10,721			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
钱志达	境内自然人	32.65%	34,840,000	34,840,000	0
钱志明	境内自然人	31.36%	33,466,000	33,466,000	0

海宁万昌投资有限公司	境内非国有法人	6.25%	6,664,000	6,664,000	0
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	874,526	0	0
招商银行－华夏经典配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.69%	738,352	0	0
金建平	境内自然人	0.56%	600,000	600,000	0
李健平	境内自然人	0.52%	560,000	560,000	0
周中平	境内自然人	0.52%	550,000	550,000	0
高健	境内自然人	0.43%	459,475	0	0
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.39%	418,645	0	0

前 10 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数量	股份种类
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	874,526	人民币普通股
招商银行－华夏经典配置混合型证券投资基金	738,352	人民币普通股
高健	459,475	人民币普通股
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	418,645	人民币普通股
胡志斌	311,799	人民币普通股
交通银行－华夏债券投资基金	295,271	人民币普通股
陈东山	213,436	人民币普通股
陈珍棣	194,400	人民币普通股
赵文菊	176,500	人民币普通股
李建军	166,350	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前 10 名股东中，本公司的控股股东钱志达、钱志明及海宁万昌投资有限公司法定代表人存在关联关系。未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p> <p>前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东与前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>
------------------	---

三、报告期内公司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未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，未发生公司董事、监事、高级管理人员持股变动的情况。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年是公司实现跨越式发展的一年，2011 年 3 月 10 日公司股票在深圳证券交易所的成功上市进一步提升了“兄弟”品牌的知名度及美誉度，为公司今后的快速发展打下了坚实的基础。

报告期内，公司面临了更为复杂的经营环境，通货膨胀进一步加剧、人民币汇率不断上调、原材料价格快速上涨，给公司经营发展带来了严峻挑战。面对挑战与机遇并存的外部环境，公司上下紧紧围绕发展与壮大“维生素与皮革化学品”两大主营业务的经营思路，对外借助上市公司平台，对内提升公司经营管理水平，以客户需求、客户满意为导向实施产品研发、开展营销网络建设、提供营销与技术服务，较好的完成了 2011 年上半年度预定的工作目标。

2011 年 3 月 27 日，国家发改委修订并发布了新的《产业结构调整指导目录(2011 年本)》，该“目录”将新建药品、食品、饲料、化妆品等用途的维生素 B1 归为限制类，这使得维生素 B1 市场供求格局更加合理、市场发展更加健康。

募投及超募资金投资项目进展顺利：公司募投资金主要用于年产 3,000 吨维生素 K3 技改项目、年产 20,000 吨皮革助剂扩建项目、营销网络建设项目及技术中心建设项目；公司超募资金主要用于年产 5,000 吨维生素 B3 建设项目及制革含铬固废的清洁化综合利用项目。目前六个项目均按计划正常实施。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、公司主要从事维生素和皮革化学品的研发、生产与销售等业务。其中，维生素产品包括维生素 K3 和维生素 B1 系列产品，主要用作饲料添加剂、食品添加剂；皮革化学品主要包括铬鞣剂和皮革助剂等系列产品，广泛用于皮革、毛皮的鞣制和加工。报告期内，公司主营业务未发生变化。

报告期内，铬鞣剂、皮革助剂和维生素 K3 的销售数量、销售价格实现不同程度增长，公司实现营业收入 31,976.03 万元，同比增长 13.37%；利润总额 2,107.15 万元，同比增长 4.87%；归属于上市公司股东的净利润为 1,770.16 万元，同比增长 6.52%。

2、主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业 或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年 同期增减 (%)
精细化工	31,544.91	26,246.80	16.80%	12.85%	13.75%	-3.78%
主营业务分产品情况						
维生素 K3	7,711.67	5,861.04	24.00%	15.72%	9.01%	24.22%
维生素 B1	7,793.91	7,036.77	9.71%	6.47%	5.90%	5.29%
铬鞣剂	11,991.24	10,610.79	11.51%	9.36%	17.63%	-35.09%
皮革助剂	3,258.55	2,287.25	29.81%	19.91%	26.14%	-10.42%
其他	789.54	450.95	42.88%	176.00%	106.42%	81.48%

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	19,328.29	24.55%
外销	12,216.62	-1.75%
合计		

4、主营业务毛利率与上年相比发生重大变化的原因说明

主要系原材料价格上涨与产品价格上涨不协同导致主营业务毛利率与上年相比发生重大变化。

(三) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	-10.00%	~~	20.00%

范围	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度在-10%至 20%之间。	
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	36,352,778.61
业绩变动的的原因说明	截至本业绩预告发布时，还未发现可能影响本次业绩预告内容准确性的重大不确定因素。	

二、报告期内投资情况

（一）募集资金基本情况

兄弟科技股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]253号文核准，首次向社会公众公开发行人民币普通股2,670万股，每股发行价为人民币21.00元。公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币560,700,000.00元，扣除发行费用39,187,003.85元，实际募集资金净额为人民币521,512,996.15元。扣除募集资金投资项目资金需求总额286,070,000.00元后，此次超募资金总额为人民币235,442,996.15元。

（二）募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		52,151.30		本报告期投入募集资金总额		18,166.14				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		30,993.52				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		调整后投资总额(1)		项目达到预定可使用状态日期				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 3,000 吨维生素 K3 饲料添加剂技改项目	否	17,651.00	17,651.00	55.75	12,883.13	72.99%	2011 年 03 月 30 日	860.37	是	否
年产 20,000 吨皮革助剂扩建项目	否	4,956.00	4,956.00	196.62	196.62	3.97%	2012 年 09 月 30 日	0.00	不适用	否
技术中心建设项目	否	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
全球营销网络建设项目	否	3,000.00	3,000.00	0.99	0.99	0.03%	2013 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	28,607.00	28,607.00	253.36	13,080.74	-	-	860.37	-	-
超募资金投向										
年产 5,000 吨维生素 B3 建设项目	否	2,560.00	2,560.00	362.78	362.78	14.17%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
制革含铬固废的清洁化综合利用项目	否	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款	-	17,550.00	17,550.00	17,550.00	17,550.00	100.00%	-	-	-	-

补充流动资金	-	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	26,910.00	26,910.00	22,912.78	22,912.78	-	-	0.00	-	-
合计	-	55,517.00	55,517.00	23,166.14	35,993.52	-	-	860.37	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票超募资金为人民币 235,442,996.15 元, 截止 2011 年 6 月 30 日, 经公司董事会审议通过, 兄弟科技使用部分超募资金用于归还银行贷款 17,550 万元、使用超募资金中的 2,560 万元实施“年产 5,000 吨维生素 B3 建设项目”、使用超募资金中的 1,800 万元投资建设“制革含铬固废的清洁化综合利用项目”。17,550 万元银行贷款已于 2011 年 4 月 8 日前全部归还; 截止 2011 年 6 月 30 日, 年产 5,000 吨维生素 B3 建设项目进展程度为 14.17%; 制革含铬固废的清洁化综合利用项目正在开展项目前期申报工作。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011 年 3 月 27 日, 经公司第二届董事会第三次会议审议通过, 本公司使用募集资金 128,273,972.14 元置换预先已投入“年产 3,000 吨维生素 K3 饲料添加剂技改项目”的自筹资金, 并于 2011 年 3 月 29 日完成置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011 年 5 月 28 日, 经公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。根据该议案, 公司在保证募集资金项目建设对资金的需求和项目正常进行的前提下, 运用闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金, 使用期限从 2011 年 6 月 5 日至 2011 年 12 月 4 日止。公司保证暂时用于补充流动资金的款项到期后, 及时归还到募集资金专用账户, 不会影响到募集资金投资项目计划的正常进行, 不会变相改变募集资金用途。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单的形式进行存放和管理。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

三、公司董事会日常工作情况

(一) 公司董事出席公司董事会情况

报告期内, 公司共召开了 5 次董事会, 全体董事以现场或通讯表决的方式参加了列次会议, 无委托出席或缺席情况发生, 具体情况如下:

董事姓名	职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯表决参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席

钱志达	董事长	5	3	2	0	0	否
钱志明	副董事长	5	3	2	0	0	否
金健平	董事/ 董事会秘书	5	3	2	0	0	否
李健平	董事	5	2	3	0	0	否
钱晓峰	董事	5	3	2	0	0	否
周中平	董事	5	3	2	0	0	否
谢 衡	独立董事	5	2	3	0	0	否
刘向阳	独立董事	5	2	3	0	0	否
陈 勇	独立董事	5	2	3	0	0	否

(二) 报告期内董事会会议及决议情况:

报告期内，公司共召开了 5 次董事会，具体情况如下：

1、2011 年 1 月 10 日召开了第二届董事会第二次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《2010 年度董事会工作报告》；
- (2) 《2010 年度总经理工作报告》；
- (3) 《2010 年度独立董事述职报告》；
- (4) 《2010 年度财务决算报告》；
- (5) 《关于公司 2008-2010 年度审计报告的议案》；
- (6) 《关于公司 2010 年度利润分配的预案》；
- (7) 《公司 2011 年度薪酬管理方案》；
- (8) 《关于授权董事会审批公司 2011 年度银行融资借款事项以及为兄弟维生素提供融资担保的议案》；
- (9) 《关于与海宁兄弟皮革有限公司 2011 年度关联交易的议案》；
- (10) 《关于聘任钱柳华女士为公司证券事务代表的议案》；
- (11) 《关于变更公司经营范围的议案》；
- (12) 《关于公司章程修正的议案》；
- (13) 《关于公司章程(草案)修正的议案》；
- (14) 《关于续聘天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构的议案》；

(15) 《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

2、2011 年 3 月 27 日召开了第二届董事会第三次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于增加公司注册资本的议案》
- (2) 《关于修改公司章程的议案》
- (3) 《关于签订募集资金三方监管协议的议案》
- (4) 《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》
- (5) 《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》
- (6) 《关于使用超募资金实施年产 5,000 吨维生素 B3 建设项目的议案》
- (7) 《关于使用超募资金实施制革含铬固废的清洁化综合利用项目的议案》
- (8) 《关于投资设立全资子公司的议案》
- (9) 《关于制订董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度的议案》
- (10) 《关于制订内幕信息知情人登记制度的议案》

3、2011 年 4 月 12 日召开了第二届董事会第四次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于变更公司经营范围的议案》
- (2) 《关于修改公司章程的议案》
- (3) 《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》

4、2011 年 4 月 28 日召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《公司 2011 年第一季度报告》

5、2011 年 5 月 28 日召开了第二届董事会第六次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
- (2) 《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》
- (3) 《外部信息使用人管理制度》
- (4) 《年报信息披露重大差错责任追究制度》

(三)、公司董事、独立董事履行职责情况

报告期内，公司董事长依法召集并主持董事会会议，推动公司内部治理制度的制定和完善，组织完成股东大会授权的事项，执行董事会决议。董事长积极保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。

公司各位董事严格按照相关法律、法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉独立地履行职责，出席公司相关会议，认真审议董事会的各项议案，切实保护中小投资者利益不受侵害。

公司独立董事能够严格按照有关法律、法规和《公司独立董事工作制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，独立公正地履行职责。独立董事能够按时出席公司董事会

会议，在深入了解公司生产经营状况和重大事项情况的基础上，认真审议各项议案，对董事会的科学决策及公司的良性发展发挥了积极的作用。

四、报告期内已披露的重要信息索引：

序号	披露日期 日期	公告编号	公告内容
1	2011-3-29	2011-001	第二届董事会第三次会议决议公告
2		2011-002	关于签订募集资金三方监管协议的公告
3		2011-003	关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的公告
4		2011-004	关于使用超募资金归还银行贷款的公告
5		2011-005	关于使用超募资金实施年产5,000吨维生素B3建设项目的公告
6		2011-006	关于使用超募资金实施制革含铬固废的清洁化综合利用项目的公告
7		2011-007	关于投资设立全资子公司的公告
8		2011-008	第二届监事会第三次会议决议公告
9	2011-4-13	2011-009	第二届董事会第四次会议决议公告
10		2011-010	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知
11	2011-4-14	2011-011	2011年第一季度业绩预告
12	2011-4-29	2011-012	2011年第一次临时股东大会决议公告
13	2011-4-30	2011-013	2011年第一季度季度报告正文
14	2011-5-31	2011-014	关于完成工商变更登记的公告
15		2011-015	关于设立全资子公司完成工商登记的公告
16		2011-016	第二届董事会第六次会议决议公告
17		2011-017	第二届监事会第五次会议决议公告
18		2011-018	关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告
19		2011-019	关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划
20	2011-6-8	2011-020	关于网下配售股票上市流通的提示性公告

以上信息均披露于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

五、公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《上市公司规范运作指引》、《信息披露制度》的相关规定和要求，积极建立与投资者双向交流的机制，认真开展投资者关系管理工作。

1、指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，由公司证券部负责投资者来访来电等相关日常事务，并做好各次接待资料存档工作。

2、通过公司网站、电话、电子信箱、网上互动平台等多种渠道和方式与投资者进行沟通与交流，尽量解答投资者的疑问，并将投资者关心的问题及时反馈给公司管理层，加强投资者与公司管理层的沟通，也使公司的经营管理活动不断透明化，增强投资者风险意识，维护投资者的合法权益。

第六节 重要事项

一、公司治理

1、公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司有关规定的要求，进一步完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作。

报告期内，公司召开了5次董事会、4次监事会和2次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。

报告期内，公司不断完善公司治理制度，新制订发布了《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》。公司将进一步完善公司治理制度，切实保护投资者利益，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。

2、公司治理专项活动的整改情况

报告期内，根据中国证监会浙江监管局（以下简称“浙江监管局”）于2011年4月27日发布的《关于在新上市公司中开展公司治理专项活动的通知》（浙证监上市字[2011]78号），公司依据中国证券监督管理委员会于2007年3月9日发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号），逐条对照后附“自查事项”，同时结合公司实际情况，对公司治理情况进行了自查，并针对自查过程中发现的问题进行分析，制定了可行的整改计划，并于2011年5月28日经公司二届六次董事会、二届五次监事会审议通过了《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》，公司按照计划开展了各项整改工作。

2011年7月，浙江监管局依据公司自查报告、整改计划，对公司治理情况进行了专项检查，于2011年8月1日出具了《关于兄弟科技股份有限公司治理情况综合评价结果和整改意见的通知》，并向公司提出了四条需进一步改进的方面，公司将于8月31日前完成整改工作，

并编制形成了《关于公司治理专项活动的整改报告》，《关于公司治理专项活动的整改报告》已经浙江省监管局审查通过，并与本报告一起提交公司二届七次董事会审议后公开披露。

二、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	--	--	--
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	--	--	--
重大资产重组时所作承诺	--	--	--
发行时所作承诺	一、全体股东； 二、董事、监事、高级管理人员； 三、实际控制人、实际控制人的一致行动人以及全体董事、监事、高级管理人员。	一、本次发行前持有本公司股份的全体股东均承诺：自发行人本次发行的股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份； 二、担任公司董事、监事或高级管理人员的股东均承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让； 三、公司实际控制人、实际控制人的一致行动人以及全体董事、监事、高级管理人员出具了关于避免同业竞争的《承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》。	严格履行承诺
其他承诺（含追加承诺）	--	--	--

三、报告期内公司利润分配方案实施情况

- 1、报告期内公司没有实施利润分配。
- 2、2011 年中期不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

四、关联交易情况

公司关联方之一海宁兄弟皮革有限公司（以下简称“兄弟皮革”）主营业务为“制革、革皮服装、革皮制品、其他服装制造、加工、批发、零售”。

基于双方日常生产经营需要开展业务，2011 年 1 月 10 日，在公司召开的第二届董事会第二次会议中审议通过了《关于与海宁兄弟皮革有限公司 2011 年度关联交易的议案》，同意与关联方兄弟皮革签订 2011 年度《销售框架协议》，约定兄弟科技在 2011 年度向兄弟皮革销售皮革化学品，销售价格将参照当时的市价决定，协议金额 1000 万元。

报告期内，公司与兄弟皮革发生关联交易总金额为 412.55 万元，占公司同期同类产品营业收入的比例为 2.71%，占同期总营业收入的比例为 1.29%。

五、报告期内公司重大诉讼、仲裁情况

2011 年 1 月，佛山市南海创我贸易有限公司（以下简称“南海创我”）以公司侵害其独家代理权为由向广州市番禺区人民法院（以下简称“番禺法院”）提起民事诉讼，要求公司赔偿南海创我各项经济损失合计人民币伍佰万元整。公司于 2011 年 1 月 25 日与南海创我达成和解协议并签订了《结算协议书》，公司放弃对南海创我应收账款计 3,602,838.92 元的追偿权利，并于 2011 年 1 月 26 日向南海创我一次性支付现金计 1,397,161.08 元。2011 年 1 月 26 日，南海创我向番禺法院提出撤诉申请。番禺法院于 2011 年 1 月 31 日作出（2011）番法民一初字第 534-2 号《民事裁定书》，裁定准许南海创我撤回起诉，该诉讼事项已全部了结。

因公司已在 2010 年末对上述应收账款按照个别认定法计提了 30% 的坏账准备，因此，剩余 70% 的应收账款导致的坏账损失以及公司向南海创我赔付的款项合计 3,919,148.32 元，将相应减少公司 2011 年的利润总额。

上述事宜已在公司“首次公开发行股票招股说明书”中予以说明。

六、收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司未发生收购、出售资产及资产重组相关事项。

七、担保事项

报告期内，未发生担保事项；不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

八、证券投资情况

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换公司债券等投资。

九、持有其他上市公司股权情况

截止本报告期末公司未持有其他上市公司股权。

十、股权激励情况

报告期内，公司未实施股权激励。

十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员未发生被采取司法强制措施的情况。

第七节 财务报告

目 录

一、财务报表（未经审计）

- （一）合并及母公司资产负债表
- （二）合并及母公司利润表
- （三）合并及母公司现金流量表
- （四）合并所有者权益变动表
- （五）母公司所有者权益变动表

二、财务报表附注

财务报表（未经审计）

（一）合并及母公司资产负债表

编制单位：兄弟科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	247,704,485.98	229,213,014.58	38,916,134.10	23,078,454.99
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	48,932,941.00	31,048,641.00	31,146,829.20	26,365,491.40
应收账款	119,766,099.98	94,638,626.36	67,349,373.01	63,432,077.48
预付款项	18,358,610.65	28,349,700.28	22,320,062.13	21,598,489.45
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,118,000.00	1,118,000.00		
应收股利				
其他应收款	1,254,579.81	98,751,415.50	3,306,243.18	3,180,081.00
买入返售金融资产				
存货	156,967,998.11	123,334,540.54	100,330,282.10	72,528,330.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	594,102,715.53	606,453,938.26	263,368,923.72	210,182,924.60
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		83,475,075.95		73,475,075.95
投资性房地产				
固定资产	286,410,880.46	143,302,665.29	293,641,234.74	146,669,328.19
在建工程	20,281,204.90	20,281,204.90	3,713,531.47	3,713,531.47
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	32,334,630.14	18,561,652.47	32,896,602.98	18,975,345.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	820,647.42	820,647.42	724,057.91	724,057.91
其他非流动资产				
非流动资产合计	339,847,362.92	266,441,246.03	330,975,427.10	243,557,339.21
资产总计	933,950,078.45	872,895,184.29	594,344,350.82	453,740,263.81
流动负债：				
短期借款	33,939,910.08	3,939,910.08	213,793,598.90	110,993,598.90

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	18,740,000.00	18,600,000.00	3,503,000.00	
应付账款	47,042,053.36	30,296,587.71	57,435,283.99	31,479,662.79
预收款项	5,774,399.39	4,301,979.28	5,706,774.75	4,330,227.55
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,297,484.23	1,956,221.75	4,405,513.21	3,081,136.78
应交税费	2,466,056.84	4,721,633.36	7,366,602.90	7,881,354.28
应付利息			456,152.82	210,398.64
应付股利				
其他应付款	988,887.22	336,119.11	896,530.22	568,625.26
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				
其他流动负债				
流动负债合计	112,248,791.12	64,152,451.29	293,563,456.79	158,545,004.20
非流动负债：				
长期借款			19,000,000.00	19,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			19,000,000.00	19,000,000.00
负债合计	112,248,791.12	64,152,451.29	312,563,456.79	177,545,004.20
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	106,700,000.00	106,700,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	531,800,642.93	531,800,642.93	36,987,646.78	36,987,646.78
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	15,920,761.28	15,920,761.28	15,920,761.28	15,920,761.28
一般风险准备				
未分配利润	146,541,198.72	154,321,328.79	128,839,648.31	143,286,851.55
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	800,962,602.93	808,742,733.00	261,748,056.37	276,195,259.61
少数股东权益	20,738,684.40		20,032,837.66	
所有者权益合计	821,701,287.33	808,742,733.00	281,780,894.03	276,195,259.61
负债和所有者权益总计	933,950,078.45	872,895,184.29	594,344,350.82	453,740,263.81

(二) 合并及母公司利润表

编制单位：兄弟科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	319,760,325.72	244,864,421.95	282,043,417.73	252,888,632.50
其中：营业收入	319,760,325.72	244,864,421.95	282,043,417.73	252,888,632.50
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	296,890,372.66	228,761,086.77	262,899,264.50	230,212,722.79
其中：营业成本	266,778,752.91	203,038,947.35	233,290,217.42	212,335,936.40
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	326,219.93	213,319.44	499,294.51	486,407.06
销售费用	7,180,520.75	6,499,257.19	5,810,708.44	5,449,931.45
管理费用	17,349,534.84	11,502,476.52	14,613,812.01	8,639,742.52
财务费用	4,089,587.87	2,299,176.06	7,326,642.55	5,459,605.94
资产减值损失	1,165,756.36	5,207,910.21	1,358,589.57	-2,158,900.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）			444.10	-54,492.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,869,953.06	16,103,335.18	19,144,597.33	22,621,416.79
加：营业外收入	3,561,018.40	2,836,018.40	1,636,110.59	1,407,710.59
减：营业外支出	5,359,499.40	5,240,801.43	687,473.33	482,347.23
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,071,472.06	13,698,552.15	20,093,234.59	23,546,780.15
减：所得税费用	2,664,074.91	2,664,074.91	3,532,017.03	3,532,017.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,407,397.15	11,034,477.24	16,561,217.56	20,014,763.12
归属于母公司所有者的净利润	17,701,550.41	11,034,477.24	16,617,998.76	20,014,763.12
少数股东损益	705,846.74		-56,781.20	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.19	0.10	0.21	0.25
（二）稀释每股收益	0.19	0.10	0.21	0.25
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	18,407,397.15	11,034,477.24	16,561,217.56	20,014,763.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,701,550.41	11,034,477.24	16,617,998.76	20,014,763.12
归属于少数股东的综合收益总额	705,846.74		-56,781.20	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

(三) 合并及母公司现金流量表

编制单位：兄弟科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	300,056,194.76	232,740,533.43	263,450,651.93	249,276,516.03
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	13,190,629.69	12,969,551.23	11,467,050.25	11,467,050.25
收到其他与经营活动有关的现金	18,185,161.22	7,120,328.46	7,069,948.33	69,775,127.58
经营活动现金流入小计	331,431,985.67	252,830,413.12	281,987,650.51	330,518,693.86
购买商品、接受劳务支付的现金	382,362,251.79	290,874,105.43	269,237,456.28	262,774,059.21
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	17,385,997.40	11,251,884.91	17,083,933.97	10,734,177.91
支付的各项税费	13,102,023.03	11,201,928.27	8,664,920.15	7,559,683.46
支付其他与经营活动有关的现金	12,592,269.11	103,728,166.02	11,588,361.07	9,533,959.47
经营活动现金流出小计	425,442,541.33	417,056,084.63	306,574,671.47	290,601,880.05
经营活动产生的现金流量净额	-94,010,555.66	-164,225,671.51	-24,587,020.96	39,916,813.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			2,463,292.19	931,896.09
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			949,615.61	949,615.61
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			3,412,907.80	1,881,511.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,026,029.54	18,626,944.69	16,845,134.87	11,814,129.69

投资支付的现金		10,000,000.00		
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	19,026,029.54	28,626,944.69	16,845,134.87	11,814,129.69
投资活动产生的现金流量净额	-19,026,029.54	-28,626,944.69	-13,432,227.07	-9,932,617.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	530,269,400.00	530,269,400.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	139,948,664.56	99,958,664.56	293,000,000.00	191,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	670,218,064.56	630,228,064.56	293,000,000.00	191,000,000.00
偿还债务支付的现金	338,811,179.17	226,011,179.17	230,000,000.00	198,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,560,154.98	2,621,349.95	7,457,220.46	5,387,354.15
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	4,961,200.00	4,961,200.00	3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	347,332,534.15	233,593,729.12	240,457,220.46	206,387,354.15
筹资活动产生的现金流量净额	322,885,530.41	396,634,335.44	52,542,779.54	-15,387,354.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-374,866.06	-324,432.38	-551,023.64	-551,023.64
五、现金及现金等价物净增加额	209,474,079.15	203,457,286.86	13,972,507.87	14,045,818.03
加：期初现金及现金等价物余额	32,404,460.65	20,069,781.54	30,248,047.68	17,331,037.47
六、期末现金及现金等价物余额	241,878,539.80	223,527,068.40	44,220,555.55	31,376,855.50

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：兄弟科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合 计	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	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	80,000,000.00	36,987,646.78			15,920,761.28		128,839,648.31		20,032,837.66	281,780,894.03	80,000,000.00	36,987,646.78			10,534,335.20		83,755,367.82		19,873,453.70	231,150,803.50		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	80,000,000.00	36,987,646.78			15,920,761.28		128,839,648.31		20,032,837.66	281,780,894.03	80,000,000.00	36,987,646.78			10,534,335.20		83,755,367.82		19,873,453.70	231,150,803.50		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,700,000.00	494,812,996.15					17,706,768.75		705,846.74	539,925,611.64				5,386,426.08		45,084,280.49		159,383.96	50,630,90.53			
(一) 净利润							17,706,768.75		705,846.74	18,412,615.49						50,470,706.57		159,383.96	50,630,90.53			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							17,706,768.75		705,846.74	18,412,615.49						50,470,706.57		159,383.96	50,630,90.53			
(三) 所有者投入和 减少资本	26,700,000.00	494,812,996.15								521,512,996.15												
1. 所有者投入资 本	26,700,000.00	494,812,996.15								521,512,996.15												
2. 股份支付计入 所有者权益的金额																						

3. 其他																				
(四) 利润分配														5,386,426.08		-5,386,426.08				
1. 提取盈余公积														5,386,426.08		-5,386,426.08				
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				257,856.31					257,856.31					549,962.45						549,962.45
2. 本期使用				257,856.31					257,856.31					549,962.45						549,962.45
(七) 其他																				
四、本期期末余额	106,700,000.00	531,800,642.93			15,920,761.28		146,546,417.06		20,738,684.40	821,706,505.67	80,000,000.00	36,987,646.78		15,920,761.28		128,839,648.31		20,032,37.66	80,000,000.00	281,780,894.03

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：兄弟科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	80,000,000.00	36,987,646.78			15,920,761.28		143,286,851.55	276,195,259.61	80,000,000.00	36,987,646.78			10,534,335.20		94,809,016.81	222,330,998.79
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	80,000,000.00	36,987,646.78			15,920,761.28		143,286,851.55	276,195,259.61	80,000,000.00	36,987,646.78			10,534,335.20		94,809,016.81	222,330,998.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,700,000.00	494,812,996.15					11,039,695.58	532,552,691.73					5,386,426.08		48,477,834.74	53,864,260.82
（一）净利润							11,039,695.58	11,039,695.58							53,864,260.82	53,864,260.82
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							11,039,695.58	11,039,695.58							53,864,260.82	53,864,260.82
（三）所有者投入和减少资本	26,700,000.00	494,812,996.15						521,512,996.15								
1. 所有者投入资本	26,700,000.00	494,812,996.15						521,512,996.15								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

3. 其他																
(四) 利润分配												5,386,426.08		-5,386,426.08		
1. 提取盈余公积												5,386,426.08		-5,386,426.08		
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	106,700,000.00	531,800,642.93			15,920,761.28		154,326,547.13	808,747,951.34	80,000,000.00	36,987,646.78		15,920,761.28		143,286,851.55	276,195,259.61	

兄弟科技股份有限公司 财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

兄弟科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系根据 2007 年 9 月 10 日兄弟科技集团有限公司临时股东大会决议、发起人签署的《发起人协议书》和章程（草案）的规定，由兄弟科技集团有限公司以 2007 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立的股份公司。本公司于 2007 年 9 月 18 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330400000007042 的《企业法人营业执照》，注册资本 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）253 号文核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,670 万股，每股面值 1 元。发行后公司注册资本 10,670 万元，股份总数 10,670 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：8,000 万股；无限售条件的流通股份 2,670 万股。公司股票已于 2011 年 3 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，并于 2011 年 5 月 20 日在浙江省工商行政管理局变更登记注册，取得注册号为 330400000007042 的《企业法人营业执照》。

本公司属精细化工行业。经营范围：1. 许可经营项目：生产维生素（I）（II）；维生素 K3、二甲基嘧啶醇亚硫酸甲萘醌、亚硫酸氢烟酰胺甲萘醌，生产维生素（I）：烟酸、烟酰胺，（饲料添加剂生产许可证有效期至 2016 年 1 月 27 日止）；维生素（II）：盐酸硫胺（VB1）、硝酸硫胺（VB1）的生产（饲料添加剂生产许可证有效期至 2013 年 1 月 13 日）；食品添加剂的生产（凭有效许可证经营）。2. 一般经营项目：皮革化工产品的技术研究、技术开发及技术服务；化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）、建材、装饰材料、日用百货的销售；经营进出口业务（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设总经办、证券部、人事行政部、财务中心、采购中心、技术中心、生产中心、皮化营销中心、维生素营销中心、物流部、品保部、安保部和审计部 13 个职能部门，拥有江苏兄弟维生素有限公司（以下简称兄弟维生素公司）、浙江朗吉化工有限公司（以下简称朗吉化工公司）、浙江兄弟化工进出口有限公司（以下简称兄弟化工进出口公司）、大丰市兄弟制

药有限公司（以下简称兄弟制药公司）四家子公司和兄弟科技股份有限公司淄博分公司（以下简称淄博分公司）。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2011年1月1日起至2011年6月30日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，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合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额

后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征
---------------	------------

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%

1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备，应收出口退税不计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；

不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	原值的 5-10	3.00-4.75
通用设备	5	原值的 5-10	18.00-19.00
专用设备	5-15	原值的 5-10	6.00-19.00
运输工具	5-8	原值的 5-10	11.25-19.00

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50年
注册商标费	5年
软件使用权	2年

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可

靠计量的长期股权投资、递延所得税资产和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，2010 年 5 月底前维生素 K3 出口退税率均为 17%，2010 年 5 月底起维生素 K3 (MSB96) 出口退税率为 9%，其余为 17%；维生素 B1 出口退税率为 13%；铬鞣剂出口退税率为 0%；皮革助剂和其他产品出口退税率为 9%。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司为 15%，子公司为 25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2008 年 10 月 13 日下发浙科发高[2008]250 号《关于认定杭州海康威视数字技术股份有限公司等 242 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》，公司被认定为浙江省第一批高新技术企业，认定有效期三年。根据相关规定，2008 年至 2010 年三年内，公司企业所得税减按 15% 的税率征收。2011 年上半年，公司已申请高新技术企业资格复审，根据《国家税务总局公告 2011 年第 4 号——关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，2011 年 1-6 月公司暂按 15% 的税率预缴企业所得税。”

2. 子公司兄弟维生素公司为生产性外商投资企业，根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)的规定，兄弟维生素公司自 2008 年度开始享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子/分公司 全称	类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
江苏兄弟维生素有限公司	控股子公司	大丰	制造业	1,160 万 美元	食品添加剂维生素 B1(盐酸硫胺)、饲料添加剂维生素 B1(盐酸硫胺、硝酸硫胺)制造。
浙江朗吉化工有限公司	控股子公司	海宁	批发和 零售业	1,000 万元	化工产品(不含危险化学品、易制毒化学品和化学试剂等)批发、零售；从事各类商品及技术的进出口业务(国家限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外)。
浙江兄弟化工进出口有限公司	全资子公司	海宁	商品及 技术进出口	1,000 万元	各类商品及技术进出口业务(国家禁止或限制的除外；涉及前置审批的除外)
大丰兄弟制药有限公司	全资子公司	大丰	制造业	1,000 万元	原料药(硝酸硫胺维生素 B1)制造

(续上表)

子/分公司 全称	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益
江苏兄弟维生素有限公司	812 万美元	70.00	70.00	是	19,564,893.71

浙江朗吉化工有限公司	450 万元	90.00	90.00	是	467,943.95
浙江兄弟化工进出口有限公司	1,000 万元	100.00	100.00	是	—
大丰兄弟制药有限公司	1,000 万元	100.00	100.00	是	—

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

2011 年公司出资设立全资子公司大丰兄弟制药有限公司，于 2011 年 4 月 26 日办理工商设立登记手续，并取得注册号为 320982000160684 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 1000 万元。截至 2011 年 6 月 30 日兄弟制药公司实收资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万元，占其实收资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2011 年公司设立兄弟科技股份有限公司淄博分公司，该公司为非独立法人，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2010 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2011 年 6 月 30 日财务报表数，本期数指 2011 年 1-6 月，上年同期数指 2010 年 1-6 月，母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			363,732.77			293,438.37
小 计			363,732.77			293,438.37
银行存款：						
人民币			240,188,538.74			31,321,374.36
美元	184,986.27	6.4716	1,197,157.14	119,094.36	6.6227	788,726.22
港元	1,060.55	0.8259	875.91	1,060.44	0.8509	902.33
欧元	13,698.59	9.3612	128,235.24	2.20	8.8065	19.37

小 计			241,514,807.03			32,111,022.28
其他货币资金:						
人民币			5,825,634.70			6,511,354.70
美元	48.13	6.4716	311.48	48.13	6.6227	318.75
小 计			5,825,946.18			6,511,673.45
合 计			247,704,485.98			38,916,134.10

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

项 目	期末数
银行承兑汇票保证金	5,720,000.00
小 计	<u>5,720,000.00</u>

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011年6月期末数较2010年期末数上升536.51%，主要系2011年3月公司募集资金到位所致。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	48,932,941.00		48,932,941.00	31,146,829.20		31,146,829.20
合 计	48,932,941.00		48,932,941.00	31,146,829.20		31,146,829.20

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前5名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
山东淄博德元制革有限公司	2011-2-16	2011-8-15	2,900,000.00	
滨州鲁牛皮业有限公司	2011-5-4	2011-10-27	2,400,000.00	
山东淄博德元制革有限公司	2011-5-16	2011-11-15	2,320,000.00	
温州市顺迪皮革贸易有限公司	2011-5-13	2011-11-12	2,000,000.00	
浙江圣雄皮业有限公司	2011-3-31	2011-9-30	2,000,000.00	
小 计			11,620,000.00	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011年6月期末数较2010年期末数增长57.10%，主要系2011年6月末客户以银行承兑汇票结算货款增加所致。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,785,073.60	10.89	689,253.68	5.00				
账龄分析法组合	112,771,126.46	89.11	6,100,846.40	5.41	72,383,125.50	100.00	5,033,752.49	6.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	126,556,200.06	100.00	6,790,100.08	5.37	72,383,125.50	100.00	5,033,752.49	6.95

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	111,245,989.89	87.9	5,559,087.24	66,875,672.66	92.39	3,343,783.64
1-2年	218,222.27	0.17	21,822.23	4,068,413.93	5.62	1,127,409.18
2-3年	1,124,253.39	0.89	337,276.02	1,252,113.20	1.73	375,633.96
3年以上	182,660.91	0.14	182,660.91	186,925.71	0.26	186,925.71
合计	112,771,126.46	89.11	6,100,846.40	72,383,125.50	100.00	5,033,752.49

(2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
荷兰帝斯曼公司[注 1]	非关联方	13,785,073.60	1 年以内	10.89
法国安迪苏公司 (Adisseo) [注 2]	非关联方	9,365,100.84	1 年以内	7.40
平阳县顺天化工原料有限公司	非关联方	4,184,015.82	1 年以内	3.31
广州市铭博贸易有限公司	非关联方	2,920,931.49	1 年以内	2.31
Trouw Nutrition Internat	非关联方	2,811,910.20	1 年以内	2.22
小 计		33,067,031.95		26.13

[注 1]: 由于帝斯曼中国有限公司是荷兰帝斯曼公司 (DSM) 的子公司, 故将荷兰帝斯曼公司 (DSM) 和帝斯曼中国有限公司的相关数据合并披露, 以下同。

[注 2]: 由于安迪苏生命科学制品 (上海) 有限公司是法国安迪苏公司 (Adisseo) 的子公司, 故将法国安迪苏公司 (Adisseo) 和安迪苏生命科学制品 (上海) 有限公司的相关数据合并披露, 以下同。

(4) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 无应收关联方账款余额。

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月末余额较 2010 年期末帐面余额增长 74.84%, 主要系 2011 年上半年销售同比增加、销售额上升而延长了优质客户的货款信用周期, 以及年末应收款回收力度大的行业特性所致。

(7) 其他说明

1) 期末有 608,800.00 美元的应收账款用于质押借款。

2) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	5,587,509.80	6.4716	36,160,128.47	4,677,733.05	6.6227	30,979,222.67
小 计			36,160,128.47			30,979,222.67

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	17,673,259.09	96.27		17,673,259.09	22,154,095.35	99.26		22,154,095.35
1-2 年	685,351.56	3.73		685,351.56	165,966.78	0.74		165,966.78
合 计	18,358,610.65	100.00		18,358,610.65	22,320,062.13	100.00		22,320,062.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
重庆科乐美化工有限公司	非关联方	5,520,000.00	1 年以内	尚未结算
杭州银发物资工贸有限公司	非关联方	2,044,755.38	1 年以内	尚未结算
无锡市双云不锈钢有限公司	非关联方	1,036,077.75	1 年以内	尚未结算
浙江中宁建设有限公司	非关联方	859,841.95	1 年以内	尚未结算
常州市益思特干燥设备有限公司	非关联方	817,000.00	1 年以内	尚未结算
小 计		10,277,675.08		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月底较 2010 年期末数下降 17.75%，主要系 2010 年公司为锁定原材料重铬酸钠的价格向内蒙古黄河铬盐股份有限公司预付较多重铬酸钠材料款所致。

(5) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	96,000.00	621,273.60	66,000.00	437,098.20
小 计	96,000.00	621,273.60	66,000.00	437,098.20

5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存单应收利息	1,118,000.00	0.00
合 计	1,118,000.00	0.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年上半年的应收利息，主要系募集资金的暂时未用资金转存定期存单产生的应收利息所致。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收帐款								
账龄分析法组合	1,389,140.71	100.00	134,560.90	9.69	4,031,395.31	100.00	725,152.13	17.99
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收帐款								
合计	1,389,140.71	100.00	134,560.90	9.69	4,031,395.31	100.00	725,152.13	17.99

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,268,140.71	91.29	13,560.90	2,864,107.75	71.05	75,163.37
1-2年	0.00	0.00	0.00	444,887.56	11.03	44,488.76
2-3年	0.00	0.00	0.00	167,000.00	4.14	50,100.00
3年以上	121,000.00	8.71	121,000.00	555,400.00	13.78	555,400.00
合计	1,389,140.71	100.00	134,560.90	4,031,395.31	100.00	725,152.13

(2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
海宁市国家税务局	非关联方	937,117.40	1年以内	67.46	应收出口退税
大丰港经济区财税分局	非关联方	100,000.00	3年以上	7.20	往来款
代垫统筹款	非关联方	75,247.01	1年以内	5.42	已交代扣代缴统筹基金
张波	非关联方	53,000.00	1年以内	3.82	备用金
汪正阳	非关联方	29,036.11	1年以内	2.09	备用金

小 计		1,194,400.52		85.98	
-----	--	--------------	--	-------	--

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月底较 2010 年期末帐面余额下降 65.54%，主要系公司结清了上市费用所致。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,747,263.24		54,747,263.24	32,735,362.98		32,735,362.98
在产品	21,704,736.98		21,704,736.98	19,201,364.27		19,201,364.27
库存商品	80,515,997.89		80,515,997.89	48,393,554.85		48,393,554.85
合 计	156,967,998.11		156,967,998.11	100,330,282.10		100,330,282.10

(2) 计提存货跌价准备的依据

公司按单个存货项目对部分原材料、库存商品根据预计的可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月底较 2010 年期末余额上升 56.45%，主要系公司原材料备货充足及产成品库存增加所致。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	383,082,967.70	6,712,322.84	0.00	389,795,290.54
房屋及建筑物	157,543,252.13	2,250,000.21	0.00	159,793,252.34
通用设备	6,887,254.80	86,846.13	0.00	6,974,100.93
专用设备	205,826,114.57	3,977,684.37	0.00	209,803,798.94
运输工具	12,826,346.20	397,792.13	0.00	13,224,138.33
2) 累计折旧小计	89,441,732.96	13,942,677.12	0.00	103,384,410.08
房屋及建筑物	25,115,150.40	3,325,235.25	0.00	28,440,385.65

通用设备	4,227,982.57	513,633.40	0.00	4,741,615.97
专用设备	52,416,614.11	9,369,460.16	0.00	61,786,074.27
运输工具	7,681,985.88	734,348.32	0.00	8,416,334.20
3) 账面净值小计	293,641,234.74	6,712,322.84	13,942,677.12	286,410,880.46
房屋及建筑物	132,428,101.73	2,250,000.21	3,325,235.25	131,352,866.70
通用设备	2,659,272.23	86,846.13	513,633.40	2,232,484.96
专用设备	153,409,500.46	3,977,684.37	9,369,460.16	148,017,724.67
运输工具	5,144,360.32	397,792.13	734,348.32	4,807,804.14
4) 账面价值合计	293,641,234.74	6,712,322.84	13,942,677.12	286,410,880.46
房屋及建筑物	132,428,101.73	2,250,000.21	3,325,235.25	131,352,866.70
通用设备	2,659,272.23	86,846.13	513,633.40	2,232,484.96
专用设备	153,409,500.46	3,977,684.37	9,369,460.16	148,017,724.67
运输工具	5,144,360.32	397,792.13	734,348.32	4,807,804.14

本期折旧额为 13,942,677.12 元。

(2) 其他说明

期末固定资产没有用于为本公司及子公司银行借款提供担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3,000 维生素 K3 技改项目	2,206,796.86		2,206,796.86	1,075,091.62		1,075,091.62
年产 5,000 吨维生素 B3 建设项目	12,475,691.29		12,475,691.29			
海宁老厂区改造工程	4,634,167.55		4,634,167.55	2,638,439.85		2,638,439.85
年产 20,000 吨皮革助剂扩建工程	839,698.66		839,698.66			
制革含铬固废的清洁化综合利用项目	124,850.54		124,850.54			
合计	20,281,204.90		20,281,204.90	3,713,531.47		3,713,531.47

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占预算 比例 (%)
年产 3,000 维生素 K3 技改项目	14,800 万	1,075,091.62	4,570,848.37	3,439,143.13		72.99%
年产 5,000 吨维生素 B3 建设项目	2,560 万		12,482,956.25	7,264.96		48.76%
海宁老厂区改造工程		2,638,439.85	1,995,727.70			
年产 20,000 吨皮革助剂扩建工程	4,956 万		906,775.59	67,076.93		1.83%
制革含铬固废的清洁化综合利用 项目	1,800 万		133,397.55	8,547.01		0.74%
合 计		3,713,531.47	20,089,705.46	3,522,032.03		

(续上表)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率 (%)	资金来源	期末数
年产 3,000 维生素 K3 技改项目	主要生产装 置已完工	5,633,515.00			募集资金	2,206,796.86
年产 5,000 吨维生素 B3 建设项目	未完工				募集资金	12,475,691.29
海宁老厂区改造工程	未完工				自有资金	4,634,167.55
年产 20,000 吨皮革助剂扩建工程	未完工				募集资金	839,698.66
制革含铬固废的清洁化综合利用 项目	未完工				募集资金	124,850.54
合 计		5,633,515.00				20,281,204.90

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月底较 2010 年期末数增加 4.46 倍，主要系公司的维生素 K3、维生素 B3 及皮革助剂项目投资兴建厂房及购买设备所致。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	37,025,645.36	160,140.00		37,185,785.36
土地使用权	35,302,750.64			35,302,750.64
注册商标费	196,400.00	160,140.00		356,540.00
软件使用权	1,526,494.72			1,526,494.72

2) 累计摊销小计	4,129,042.38	722,112.84		4,851,155.22
土地使用权	3,151,299.64	361,529.16		3,512,828.80
注册商标费	87,993.33	29,710.00		117,703.33
软件使用权	889,749.41	330,873.68		1,220,623.09
3) 账面净值小计	32,896,602.98	160,140.00	722,112.84	32,334,630.14
土地使用权	32,151,451.00	0.00	361,529.16	31,789,921.84
注册商标费	108,406.67	160,140.00	29,710.00	238,836.67
软件使用权	636,745.31	0.00	330,873.68	305,871.63
4) 账面价值合计	32,896,602.98	160,140.00	722,112.84	32,334,630.14
土地使用权	32,151,451.00	0.00	361,529.16	31,789,921.84
注册商标费	108,406.67	160,140.00	29,710.00	238,836.67
软件使用权	636,745.31	0.00	330,873.68	305,871.63

本期摊销额 722,112.84 元。

(2) 其他说明

期末无形资产没有用于为本公司及子公司银行借款提供质押。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	820,647.42	724,057.91
合 计	820,647.42	724,057.91

(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
可抵扣暂时性差异	
坏账准备	6,790,100.08
小 计	6,790,100.08

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月末余额较 2010 年期末余额增长 13.34%，主要系 2011 年上半年计提的应收账款坏帐准备增加所致。

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	0.00	10,000,000.00
抵押借款	0.00	13,000,000.00
质押借款	33,939,910.08	7,993,598.90
保证借款	0.00	125,800,000.00
抵押及保证借款	0.00	57,000,000.00
合 计	33,939,910.08	213,793,598.90

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	608,800.00	6.4716	3,939,910.08	1,207,000.00	6.6227	7,993,598.90
小 计			3,939,910.08			7,993,598.90

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月末余额较 2010 年期末余额下降 84.12%，主要系 2011 年上半年公司用超募资金归还了贷款所致。

13. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,740,000.00	3,503,000.00
合 计	18,740,000.00	3,503,000.00

下一会计期间将到期的金额为 18,740,000.00 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月末余额较 2010 年期末余额上升 434.97%，主要系公司 2011 年上半年度以开具票据方式支付货款增加所致。

14. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	43,856,376.48	51,762,265.08
1-2年	1,542,838.44	3,975,313.53
2-3年	901,948.34	927,060.34
3年以上	740,890.10	770,645.04
合计	47,042,053.36	57,435,283.99

(2) 无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况。

15. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	5,774,399.39	5,706,774.75
合计	5,774,399.39	5,706,774.75

(2) 无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	203,993.21	1,320,162.46	228,465.21	1,513,056.55
小计		1,320,162.46		1,513,056.55

16. 应付职工薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,349,485.32	17,082,837.52	18,207,752.55	3,224,570.29
职工福利费		748,420.86	748,420.86	
社会保险费		1,733,467.24	1,733,467.24	
其中：医疗保险费		576,298.78	576,298.78	
基本养老保险费		913,613.82	913,613.82	

失业保险费		108,558.21	108,558.21	
工伤保险费		84,950.22	84,950.22	
生育保险费		50,046.21	50,046.21	
住房公积金		457,598.00	457,598.00	
其他	56,027.89	98,984.37	82,098.32	72,913.94
合计	4,405,513.21	20,121,307.99	21,229,336.97	3,297,484.23

应付职工薪酬期末数中工会经费为 72,913.94 元。

17. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-1,592,694.10	-1,417,832.81
企业所得税	2,745,563.43	8,148,772.75
个人所得税	109,684.25	50,455.71
城市维护建设税	159,795.80	36,693.24
房产税	118,596.23	205,350.81
土地使用税	590,180.80	110,639.67
教育费附加	158,699.51	84,369.89
地方教育附加	105,799.67	56,246.59
水利建设专项资金	58,783.33	72,355.42
印花税	11,647.92	19,551.63
合计	2,466,056.84	7,366,602.90

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011年6月末余额较2010年期末余额下降66.52%，主要系公司上年的企业所得税款在本期交清所致。

18. 应付利息

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	32,180.15

短期借款应付利息	0.00	423,972.67
合 计	0.00	456,152.82

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月末没有应付利息，主要系流动借款全部还清，剩下贸易融资的利息已付所致。

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他	988,887.22	896,530.22
合 计	988,887.22	896,530.22

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	670,013.26	617,030.26
1-2 年	187,500.00	107,636.76
2-3 年	8,000.00	30,000.00
3 年以上	123,373.96	141,863.20
合 计	988,887.22	896,530.22

(3) 无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	0.00	9,000,000.00
保证借款	0.00	10,000,000.00
合 计	0.00	19,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利 率 (%)	期末数		期初数	
					原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币金额
工商银行海	2009-1-5	2012-1-4	RMB	5.40		0.00		9,000,000.00

宁支行								
中国银行海宁支行	2010-11-11	2013-7-31	RMB	5.32		0.00		10,000,000.00
小计						0.00		19,000,000.00

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011年6月底已用募集资金中的超募资金归还长期借款。

21. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	80,000,000.00	26,700,000.00	0.00	106,700,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕253号文核准，于2011年2月21日向社会公开发行人民币普通股(A股)2,670万股，每股面值1元。共计增加实收资本2670万元，业经天健会计师事务所有限公司验证并出具天健验〔2011〕67号验资报告，公司于2011年5月20日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记手续。

22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	36,987,646.78	494,812,996.15	0.00	531,800,642.93
合计	36,987,646.78	494,812,996.15	0.00	531,800,642.93

金额异常或比较期间变动异常的情况说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕253号文核准，向社会公开发行人民币普通股(A股)2,670万股，每股面值1元。发行溢价共计494,812,996.15元增加资本公积，业经天健会计师事务所有限公司验证并出具天健验〔2011〕67号验资报告。

23. 盈余公积明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,920,761.28	0.00	0.00	15,920,761.28
合计	15,920,761.28	0.00	0.00	15,920,761.28

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	128,839,648.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,701,550.41	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	146,541,198.72	

(2) 其他说明

2011 年半年度不分配不转增。

25. 专项储备基金

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期数	期末数
计提	0.00	257,856.31	0.00
使用	0.00	257,856.31	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00

(2) 其他说明

专项储备基金为兄弟维生素计提的安全生产费，上半年共计提 257,856.31 元，已在上半年使用完。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	315,449,082.80	279,523,257.82
其他业务收入	4,311,242.92	2,520,159.91
营业成本	266,778,752.91	233,290,217.42

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精细化工	315,449,082.80	262,467,990.30	279,523,257.82	230,731,874.53
小 计	315,449,082.80	262,467,990.30	279,523,257.82	230,731,874.53

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
维生素 K3	77,116,744.49	58,610,401.35	66,638,292.28	53,764,262.22
维生素 B1	77,939,081.37	70,367,715.08	73,203,290.15	66,449,563.29
铬鞣剂	119,912,395.28	106,107,940.21	109,646,390.32	90,201,272.23
皮革助剂	32,585,479.59	22,872,468.44	27,174,635.77	18,132,120.05
其他	7,895,382.06	4,509,465.22	2,860,649.36	2,184,656.74
小 计	315,449,082.80	262,467,990.30	279,523,257.82	230,731,874.53

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	193,282,906.47	151,284,111.12	155,186,132.44	116,429,649.60
国外	122,166,176.33	111,183,879.18	124,337,125.44	114,302,224.93
小 计	315,449,082.80	262,467,990.30	279,523,257.82	230,731,874.53

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
荷兰帝斯曼公司	21,992,470.06	6.88
法国安迪苏公司 (Adisseo)	18,911,269.94	5.91
ORFFA ADDITIVES B.V.	8,127,663.03	2.54
CHR. OLESEN NUTRITION A/S	5,996,777.68	1.88
LOHMANN ANIMAL HEALTH GMBH & CO. KG.	5,426,665.59	1.70
小 计	60,454,846.29	18.91

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

1) 营业收入 2011 年上半年度较 2010 年上半年度绝对额增加 3,771.69 万元，主要系 2011 年上半年度维生素 K3、铬鞣剂和皮革助剂的销售数量增加，维生素 K3、铬鞣剂的销售价格上涨所致。

2) 营业成本 2011 年上半年度较 2010 年上半年度绝对额增加 3,348.85 万元，主要系 2011 年上半年度维生素 K3、铬鞣剂和皮革助剂的销售数量增加，同时 2011 年上半年度主要原材料重铬酸钠价格较 2010 年上半年度上升，导致 2011 年上半年度维生素 K3、铬鞣剂产品生产成本较 2010 年上半年度上升所致。

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,000.00	0.00	详见本财务报表附注税（费）项之说明
城市维护建设税	162,109.97	244,772.73	
教育费附加	97,265.98	146,863.64	
地方教育附加	64,843.99	107,658.14	
合 计	326,219.93	499,294.51	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011年上半年度较2010年上半年度发生额下降34.66%，主要系2011年上半年度公司应交增值税减少，相应附加税费减少所致。

3. 财务费用

变动幅度超过30%（含30%）或占利润总额10%（含10%）以上的原因说明

2011年上半年度较2010年上半年度下降44.18%，主要系2011年4月用超募资金归还了银行流动贷款，相应减少财务费用利息支出所致。

4. 资产减值损失明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,165,756.36	1,358,589.57
合 计	1,165,756.36	1,358,589.57

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	3,977.77	45,547.42
其中：固定资产处置利得	3,977.77	45,547.42
政府补助	3,461,000.00	713,400.00

赔款利得		134,600.00
其他	96,040.63	742,563.17
合计	3,561,018.40	1,636,110.59

(2) 政府补助明细

1) 2011 年 1-6 月

项目	金额	说明
科技三项经费拨款	200,000.00	根据海财行[2010]409号科技三项经费拨款
财政扶持款	2,000,000.00	根据海财企【2010】570号财政扶持款
09年企业上市财政扶持	235,000.00	根据海财企[2010]548号09年企业上市财政扶持
财政补贴款	71,000.00	根据海财预【2011】69号,收到海宁市财政局“创业创新,活力和谐”企业创业补助经费
科技专项经费拨款	20,000.00	根据海财行[2010]539号,收到海宁市财政局2010年第二批省级新产品立项科技专项经费
设备维护费补助	200,000.00	根据海宁皮革研究院批示,收到海宁皮革研究院的年度设备维护费补助
诚信守法企业财政奖励	10,000.00	根据海司[2011]19号,收到海宁市财政局2010年度诚信守法企业奖励
2009年度技术改造项目补助资金	125,000.00	根据大政发[2010]48号,收到大丰市财政局2009年度技术改造项目财政补助专项资金
2010年度省工业转型升级专项引导资金	500,000.00	根据苏财工贸[2010]117号,收到大丰市财政局2010年度省工业转型升级专项引导资金
2010年下半年污染防治资金	100,000.00	根据大财建[2011]2号,收到大丰市财政局转拨2010年下半年污染防治资金
小计	3,461,000.00	

2) 2010 年 1-6 月

项目	金额	说明
财政专项奖励资金	100,000.00	根据海财企[2009]445号,收到的财政专项奖励资金
皮革化学品基地建设设计费	40,000.00	根据海皮院[2010]3号,收到海宁皮革研究院拨付的补助奖励
科技专项经费拨款	70,000.00	根据海财行[2009]466号、浙科发计[2009]285号,收到的国家火炬计划项目拨款
创业创新企业财政补助	10,000.00	根据海财预[2010]99号,收到海宁市财政局“创业创新活力和谐”企业创建补助经费
09年驰名商标 财政扶持款	300,000.00	根据海财企[2010]132号,收到海宁市财政局2009年度中国驰名商标、浙江区域品牌、浙江品牌产品等建设财政奖励
2009年度规模企业扶持基金	7,400.00	根据大政发[2010]48号,收到大丰市财政局2009年度规模企业扶持资金
2009年度技术改造项目补助资金	186,000.00	根据大政发[2010]48号,收到大丰市财政局2009年度技术改造项目财政补助专项资金

小计	713,400.00	
----	------------	--

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年上半年度较 2010 年上半年度增加 117.65%，主要系公司 2011 年上半年度收到较多的政府补助所致。

6. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠	81,000.00	100,000.00
罚款支出		
水利建设专项资金	278,499.40	587,473.33
其他	5,000,000.00	
合 计	5,359,499.40	687,473.33

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年上半年度较 2010 年上半年度增加 679.59%，主要系 2011 年上半年公司按与南海创我签订的《结算协议书》上约定列支了损失所致。

7. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,825,001.16	3,690,359.89
递延所得税调整	-160,926.25	-158,342.86
合 计	2,664,074.91	3,532,017.03

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年上半年度较 2010 年上半年度下降 24.5%，主要系 2011 年上半年母公司的计税所得额比去年同期下降所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财政补贴	3,461,000.00	713,400.00
收回票据及信用证保证金	14,014,393.62	5,940,743.34
其他	709,767.60	415,804.99
合 计	18,185,161.22	7,069,948.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付经营性票据及信用证保证金	716,432.22	990,152.08
付现的销售费用	4,473,993.47	4,111,013.82
付现的管理费用	5,733,454.51	5,166,336.86
其他	1,668,388.91	1,320,858.31
合 计	12,592,269.11	11,588,361.07

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付信用证贴现保证金	0.00	3,000,000.00
支付上市费	4,961,200.00	0.00
合 计	4,961,200.00	3,000,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,407,397.15	16,561,217.56
加: 资产减值准备	1,165,756.36	1,358,589.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,942,677.12	9,776,488.24
无形资产摊销	722,112.84	674,795.67

长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-3,977.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-49.55
财务费用(收益以“-”号填列)	4,116,566.91	6,817,722.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-394.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-96,589.51	323,835.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-57,675,494.01	-9,740,432.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,928,203.00	-60,100,726.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,335,220.48	9,745,911.64
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-94,010,555.66	-24,587,020.96
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	241,878,539.80	44,220,555.55
减: 现金的期初余额	32,404,460.65	30,248,047.68
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	209,474,079.15	13,972,507.87
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2011.6.30	2010.6.30
1) 现金	241,878,539.80	44,220,555.55
其中: 库存现金	363,732.77	222,662.08
可随时用于支付的银行存款	241,514,807.03	43,997,893.47

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	241,878,539.80	44,220,555.55

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：对各期货币资金余额中的银行承兑汇票及信用证保证金不作为现金及现金等价物。

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	5,758,904.62	1,165,756.36			6,924,660.98
合 计	5,758,904.62	1,165,756.36			6,924,660.98

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人情况

实际控制人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钱志达	实际控制人	32.6523	32.6523
钱志明	实际控制人	31.3646	31.3646

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
海宁兄弟皮革有限公司	同一实际控制人	14676604-1
海宁兄弟投资有限公司	同一实际控制人	66289530-9
海宁兄弟家具有限公司	同一实际控制人	14676294-8

浙江兄弟化工进出口有限公司	同一实际控制人	56586534-3
---------------	---------	------------

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易明细情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海宁兄弟皮革有限公司	采购	皮革	市场价	0.00		0.00	
小 计				0.00		0.00	

2. 销售商品和提供劳务的关联交易明细情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海宁兄弟皮革有限公司	销售	铬鞣剂和皮革助剂	市场价	4,125,529.91	2.71	804,605.06	0.59
小 计				4,125,529.91		804,605.06	

(三) 关联方应收应付款项

单位名称	2011.6.30	2010.6.30
1. 应收账款		
海宁兄弟皮革有限公司	226,870.00	
小 计	226,870.00	
2. 应付账款		
海宁兄弟皮革有限公司		53,418.80
小 计		53,418.80
小 计	226,870.00	53,418.80

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

公司于 2010 年 11 月 18 日设立了全资子公司“浙江兄弟化工进出口有限公司”，注册资本 1,000 万元。目前，该公司已不开展具体业务，因此公司在 2011 年 8 月 25 日召开的二届七次董事会中审议通过了《关于注销浙江兄弟化工进出口有限公司的议案》，公司该安排该公司注销事宜。

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1) 金融资产					
贷款和应收款					
货币资金	789,966.67				1,326,579.77
应收账款	30,979,222.67			259,045.29	36,160,128.47
金融资产小计	31,769,189.34			259,045.29	37,486,708.24
2) 金融负债					
短期借款	7,993,598.90				3,939,910.08
金融负债小计	7,993,598.90				3,939,910.08

2. 公司在 2011 年 1 月 14 日在山东淄博张店区设立了兄弟科技股份有限公司淄博分公司，并办妥工商设立登记手续，取得注册号为 370303300004954 的《营业执照》。分公司属批发和零售业，经营范围：一般经营项目：皮革化工产品及其他化工产品（均不含危险化学品、监控及易制毒化学品）的批发、零售。该公司为非独立法人，公司拥有对其的实质控制权，在本次合并报表将其纳入合并财务报表范围。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收帐款	13,785,073.60	13.77	689,253.68	5.00				
账龄分析法组合	86,324,535.54	86.23	4,781,729.10	5.54	68,259,130.20	100.00	4,827,052.72	7.07
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收帐款								
合计	100,109,609.14	100.00	5,470,982.78	5.46	68,259,130.20	100.00	4,827,052.72	7.07

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	84,799,398.97	85.03	4,239,969.94	62,761,677.36	91.95	3,138,083.87
1-2年	218,222.27	0.17	21,822.23	4,058,413.93	5.95	1,126,409.18
2-3年	1,124,253.39	0.89	337,276.02	1,252,113.20	1.83	375,633.96
3年以上	182,660.91	0.14	182,660.91	186,925.71	0.27	186,925.71
合计	86,324,535.54	86.23	4,781,729.10	68,259,130.20	100.00	4,827,052.72

(2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
荷兰帝斯曼公司[注1]	非关联方	13,785,073.60	1年以内	13.77
法国安迪苏公司(Adisseo)[注2]	非关联方	5,999,868.84	1年以内	5.99
平阳县顺天化工原料有限公司	非关联方	4,184,015.82	1年以内	4.18
广州市铭博贸易有限公司	非关联方	2,920,931.49	1年以内	2.92
Trouw Nutrition Internat	非关联方	2,811,910.20	1年以内	2.81
小计		29,701,799.95		29.67

(4) 无其他应收关联方账款。

(5) 其他说明

1) 期末有 608,800.00 美元的应收账款用于质押借款。

2) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	5,587,509.80	6.4716	36,160,128.47	4,677,733.05	6.6227	30,979,222.67
小计			36,160,128.47			30,979,222.67

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011年6月末余额较2010年期末帐面余额增长46.66%，主要系2011年6月份销售同比上升及延长部份客户的货款信用期所致。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收帐款	102,695,778.96	98.83	5,134,788.95	5.00				
账龄分析法组合	1,219,797.12	1.17	30,371.63	2.49	3,781,261.43	100.00	601,180.43	15.90
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收帐款								
合计	103,916,576.08	100.00	5,165,160.58	4.97	3,781,261.43	100.00	601,180.43	15.90

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,198,797.12	1.15	9,371.63	2,777,273.87	73.45	70,821.67
1-2年	0.00	0.00	0.00	409,587.56	10.83	40,958.76
2-3年	0.00	0.00	0.00	150,000.00	3.97	45,000.00

3 年以上	21,000.00	0.02	21,000.00	444,400.00	11.75	444,400.00
合 计	1,219,797.12	1.17	30,371.63	3,781,261.43	100.00	601,180.43

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收增值税出口退税	937,117.40			根据公司政策不计提
代垫统筹款	75,247.01			根据公司政策不计提
小 计	1,012,364.41			

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
江苏兄弟维生素有限公司	非关联方	102,695,778.96	1 年以内	98.83%	往来款
海宁市国家税务局	非关联方	937,117.40	1 年以内	0.90%	应收出口退税
代垫统筹款	非关联方	75,247.01	1 年以内	0.07%	已交代扣代缴统筹基金
张波	非关联方	53,000.00	1 年以内	0.05%	备用金
汪正阳	非关联方	29,036.11	1 年以内	0.03%	备用金
小 计		103,790,179.48		99.88%	

(4) 无其他应收关联方款项。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年 6 月末余额较 2010 年期末帐面余额增长 26.48 倍，主要系公司借款给子公司兄弟维生素公司用于归还其银行贷款所致。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
兄弟维生素	成本法	64,618,317.82	58,975,075.95		58,975,075.95
朗吉化工	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
大丰兄弟制药	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00

兄弟化工进出口	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		89,118,317.82	73,475,075.95	10,000,000.00	83,475,075.95

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兄弟维生素	70.00	70.00			
朗吉化工	90.00	90.00			
大丰兄弟制药	100.00	100.00			
兄弟化工进出口	100.00	100.00			

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	244,849,510.63	252,541,719.68
其他业务收入	14,911.32	346,912.82
营业成本	203,038,947.35	212,335,936.40

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

均系精细化工行业产品销售。

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
维生素 K3	77,116,744.49	58,610,401.35	66,638,292.28	53,764,262.22
维生素 B1	13,261,109.99	13,474,585.91	47,379,679.05	47,931,596.24
铬鞣剂	120,589,509.59	106,805,301.63	109,646,390.32	90,201,272.23
皮革助剂	32,433,172.19	22,888,330.80	27,707,010.45	18,799,494.88
其他	1,448,974.36	1,245,896.65	1,170,347.64	1,254,215.03
小计	244,849,510.63	203,024,516.34	252,541,719.74	211,950,840.60

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)

荷兰帝斯曼公司	21,992,470.06	8.98
法国安迪苏公司 (Adisseo)	12,977,575.94	5.30
LOHMANN ANIMAL HEALTH GMBH & CO. KG.	5,426,665.59	2.22
ORFFA ADDITIVES B.V.	5,299,192.33	2.16
浙江圣雄皮业有限公司	4,654,950.75	1.90
小 计	50,350,854.66	20.56

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-54,492.92
合 计		-54,492.92

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,034,477.24	20,014,763.12
加: 资产减值准备	5,207,910.21	-2,158,900.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,718,628.07	4,220,383.05
无形资产摊销	573,833.22	526,516.05
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-3,977.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,299,176.06	5,010,528.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-	54,492.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-96,589.51	323,835.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-50,806,210.26	-4,873,211.46

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-151,545,573.19	36,064,565.72
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,388,676.65	-19,262,180.37
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-164,225,671.51	39,916,813.81
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	223,527,068.40	31,376,855.50
减: 现金的期初余额	20,069,781.54	17,331,037.47
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	203,457,286.86	14,045,818.03

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	7.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	7.21

(2) 计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,701,550.41	16,617,998.76
非经常性损益	B	-1,388,584.36	796,671.28
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,090,134.77	15,821,327.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	261,748,056.37	211,277,349.80

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	521,512,996.15	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			
报告期月份数		K	6	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I$	531,355,329.65	219,586,349.18
加权平均净资产收益率		$M = A / L$	3.33	7.57
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C / L$	3.59	7.21

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.21	0.19	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20	0.20	0.20

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,701,550.41	16,617,998.76
非经常性损益	B	-1,388,584.36	796,671.28
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,090,134.77	15,821,327.48
期初股份总数	D	80,000,000	80,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	26,700,000	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3	
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		

报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	93,350,000	80,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.19	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20	0.20

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	247,704,485.98	38,916,134.10	536.51%	主要系募集资金流入所致。
应收票据	48,932,941.00	31,146,829.20	57.10%	主要系本期末客户以银行承兑汇票结算货款增加所致
应收账款	119,766,099.98	67,349,373.01	77.83%	主要系 2011 年上半年销售同比增加、销售额上升而延长了优质客户的货款信用周期，以及年末应收款回收力度大的行业特性所致。
应收利息	1,118,000.00	-	-	主要系暂时未用的募集资金转存定期存单产生的应收利息所致
其他应收款	1,254,579.81	3,306,243.18	-62.05%	主要系公司结清了上市费用所致
存货	156,967,998.11	100,330,282.10	56.45%	主要系公司原材料备货充足及产成品库存增加所致。
在建工程	20,281,204.90	3,713,531.47	446.14%	主要系年产 5,000 吨维生素 B3 项目投入所致。
短期借款	33,939,910.08	213,793,598.90	-84.12%	主要系用超募资金归还银行贷款所致。
应付票据	18,740,000.00	3,503,000.00	434.97%	主要系公司以开具票据方式支付货款增加所致。
应交税费	2,466,056.84	7,366,602.90	-66.52%	主要系公司上年的企业所得税款在本期交清所致
应付利息	-	456,152.82	-100.00%	主要系流动借款全部还清，剩下贸易融资的利息已付所致
长期借款	-	19,000,000.00	-100.00%	系用超募资金归还项目贷款所致。
实收资本	106,700,000.00	80,000,000.00	33.38%	主要系首发股票增加了股本所致。
资本公积	531,800,642.93	36,987,646.78	1337.78%	系公司首发股票的溢价发行所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	326,219.93	499,294.51	-34.66%	主要系应交增值税减少相应减少了税金附加所致。
财务费用	4,089,587.87	7,326,642.55	-44.18%	主要系用超募资金归还银行贷款相应减

				少财务费用利息支出所致。
营业外收入	3,561,018.40	1,636,110.59	117.65%	主要系本期政府补助较上年同期增加所致。
营业外支出	5,359,499.40	687,473.33	679.59%	主要系本期支付了客户的协调款所致。
少数股东损益	705,846.74	-56,781.20	1343.10%	主要系子公司实现利润总额较去年增加所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

兄弟科技股份有限公司

法定代表人：钱志达

2011年8月29日