

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

600866



2005 年半年度报告

2005 年 8 月 29 日

目录

一、公司基本情况.....	2-3
二、股本变动及主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	5-7
五、重要事项.....	7-8
六、财务报告.....	8-26
会计报表.....	27-32
七、备查文件目录.....	26

重要提示

重要提示：

- 1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司 5 名董事出席会议，董事郑大清先生因事未出席董事会会议，授权委托公司董事长钟自荣先生代为出席会议并表决。
- 3、公司半年度财务会计报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长钟自荣先生，主管会计工作负责人财务总监雷正刚先生，会计机构负责人计财部部长杨达明先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
公司英文名称：STAR LAKE BIOSCIENCE CO., INC. ZHAOQING GUANGDONG
英文名称缩写：STAR LAKE SCIENCE
- 2、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：星湖科技 股票代码：600866
- 3、公司注册及办公地址：广东省肇庆市工农北路67号 邮编：526040
公司互联网网址：<http://www.starlake.com.cn>
电子信箱：sl@starlake.com.cn
- 4、公司法定代表人：钟自荣
- 5、公司董事会秘书：江鹏
电话：(0758)2291130
传真：(0758)2239449
email：sl@starlake.com.cn
联系地址：广东省肇庆市工农北路67号
公司董事会证券事务代表：张德华
电话：(0758)2291184
传真：(0758)2239449
email：sl@starlake.com.cn
联系地址：广东省肇庆市工农北路67号
- 6、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《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国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司办公室、计财部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末 比年初数增减(%)
流动资产	387,322,152.02	455,524,191.49	-14.97
流动负债	174,543,154.30	171,863,110.32	1.56
总资产	1,308,274,092.91	1,304,245,518.47	0.31
股东权益(不含少数股东权益)	874,567,795.25	892,807,794.28	-2.04
每股净资产	1.68	1.71	-1.75
调整后的每股净资产	1.68	1.71	-1.75

单位：元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比 上年同期增减(%)
净利润	7,815,127.42	29,368,124.91	-73.39
扣除非经常性损益后的净利润	7,290,933.83	28,590,194.36	-74.50
每股收益	0.015	0.056	-73.22
净资产收益率(%)	0.89	3.33	减少 2.44 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	19,748,974.68	8,786,552.70	124.76

2、根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益(2004 修订)》的要求，报告期公司扣除的非经常性损益项目和金额如下：

单位：元

项目	金额
短期股票投资收益	323,386.85
补贴收入	292,277.00
营业外收支净额	-91,470.26
合计	524,193.59

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、截止报告期末，公司的股东总数为 87733 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份 类别	质押 或冻结	股东性质
肇庆市财政局	0	210,093,803	40.32	未流通	0	国有股东
长城久泰中信标普 300 指数基金	78,549	827,055	0.16	已流通	未知	社会公众股东
曾淡莲	696,561	696,561	0.13	已流通	未知	社会公众股东
华安上证 180 指数增强型投资基金	140,491	596,408	0.11	已流通	未知	社会公众股东
黄运通	0	453,310	0.09	已流通	未知	社会公众股东
单良	60,000	380,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东
蒋勇	375,000	375,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东
杨再凤	0	358,400	0.07	已流通	未知	社会公众股东
天同 180 指数证券投资基金	-87,387	358,007	0.07	已流通	未知	社会公众股东
范康林	-98,000	350,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动说明：

肇庆市财政局为国家股股东，与流通股股东之间不存在关联关系，本公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况表

单位：股

股东名称	期末持股数	种类
长城久泰中信标普 300 指数证券	827,055	A 股
曾淡莲	696,561	A 股
华安上证 180 指数增强型证券投资基金	596,408	A 股
黄运通	453,310	A 股
单良	380,000	A 股
蒋勇	375,000	A 股
杨再凤	358,400	A 股
天同 180 指数证券投资基金	358,007	A 股
范康林	350,000	A 股
戴发祥	323,700	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

本公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。

4、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。

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事及高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 报告期内, 公司董事、监事及高级管理人员变动情况

2005 年 4 月 8 日公司召开的年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》, 选举钟自荣先生、陈超菊女士、郑大清先生、罗宁先生为公司第五届董事会董事, 选举张建军先生、汤欣先生为公司第五届董事会独立董事; 选举柳宪一先生、李清林先生为股东监事与公司工会推举的职工监事叶志超先生、倪达新先生组成公司第五届监事会。

股东大会后召开的董事会会议审议通过选举钟自荣先生为公司董事长, 选举陈超菊女士、郑大清先生为公司副董事长; 聘任陈超菊女士为公司总经理; 聘任廖洁明先生、罗宁先生、雷正刚先生、陈祥凤女士为公司副总经理, 并由雷正刚先生兼任公司财务总监; 聘任江鹏先生为公司董事会秘书、聘任张德华先生为公司董事会证券事务代表。

股东大会后召开的监事会会议选举柳宪一先生为公司监事会主席。

四、管理层讨论与分析

(一) 报告期内经营成果及财务状况简要分析

2005 年上半年, 公司继续大力推进生产上水平与管理降成本, 并启动了全公司的劳动竞赛活动, 推动了生产经营的良性发展; 公司坚持以市场为导向, 注重发挥公司产品的质量、成本与认证优势, 加大力度开拓产品的销售市场与销售渠道, 各主导产品产销量均对比去年同期取得了一定的增长, 市场占有率进一步提高, 实现主营业务收入 25,774.01 万元, 同比增长 6.91%, 市场逐步出现了产品原料价格下降, 产品销售价升量增的积极趋势, 但由于上半年公司主导产品化工原料、燃料、运输价格同比总体上升幅度较大, 影响利润达 1700 多万元, 而主导产品销售价格未实现同步增长, 公司的经营业绩受到较大影响, 上半年, 公司实现净利润 781.51 万元。

公司重点项目赖氨酸项目生产线已建设完成, 该项目的建设完成搭建了公司多产品通用的发酵生产线平台, 基于赖氨酸产品价格下降幅度较大的市场状况, 经董事会审议, 暂停赖氨酸产品生产销售, 在该生产线上生产新的氨基酸产品, 并计划于 9 月份正式对外销售并实现收益。

(二) 报告期内的经营情况

1、主营业务的范围及经营情况

本公司属生物制药行业, 主营业务范围包括: 生产、销售化学原料药、核苷(酸)类及氨基酸类生化产品; 食用调味剂、调味产品等。

占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品经营情况
分行业分产品情况表

单位：元

行业	主要产品	主营业务收入	比上年 同期 增减%	主营业务成本	比上年 同期 增减%	毛利率	比上年 同期增减
化学 药品 原药 制造	肌苷	115,379,972.74	9.96	86,534,796.52	29.20	25	减少 11.17 个百分点
	利巴韦林						
	脯氨酸						
	腺苷及其他						
调味 品制 造业	呈味核苷酸	142,360,152.18	10.17	124,360,897.64	21.39	12.64	减少 8.07 个百分点
	味精、鲜上鲜						
	酱油						

分地区情况表

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减%
国内	232,209,124.89	18.31
国外	25,531,000.03	-43.03

2、报告期内受产品原料价格上涨及产品销售价格未同步上升影响，公司利润出现下滑，化学原料药及调味品毛利率均下降；主营业务或其结构没有发生重大变化。

3、无单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响达到 10%以上。

4、经营中困难及解决方案

2005 年上半年，公司主导产品原料价格的上涨及产品价格的同比下滑，给公司的生产经营带来了较大的压力，影响了公司的经营业绩，针对上述情况，公司采取的措施主要为：1、统一思想、继续推进公司劳动竞赛的深入开展，推动公司生产经营上新台阶；2、依据市场变化，及时调整与制定不同时期的营销策略与手段，发挥公司产品的成本、质量、服务和成熟的市场与客户群等优势，一方面继续加强原有产品的营销力度，稳定和扩大市场占有率，另一方面多渠道开拓新产品市场客户，促进内销与产品出口的增长；3、围绕公司发展战略与核心技术，调整和加快新产品的开发工作，并注重实现产业化的转化和大生产，培育和增强公司的后续发展动力。

(三) 报告期内的投资情况

1、报告期内公司无募集资金使用。

2、重大非募集资金投资项目

(1) 赖氨酸工程项目，报告期内投入 5,030.94 万元，累计投入 31,372.47 万元，项目已建设完成，搭建了公司多产品通用的发酵生产线平台，鉴于目前赖氨酸产品价格较低，拟暂停赖氨酸产品生产销售，并在该生产线上生产新的氨基酸产品；

(2) 基因药物项目，报告期内投入 105.20 万元，累计投入 2,138.65 万元，项目按计划实施进行；

(3) 公司技术中心项目开发工程，报告期内投入 150.45 万元，累计投入 1,175.65 万元，项目按计划实施进行；

(4) 公司下属生物工程基地技术改造工程，报告期内投入 110.38 万元，累计投入 878.88

万元，项目按计划实施进行；

(5) 其他零星技改项目，报告期内投入 169.53 万元。

(四) 完成盈利预测的情况

本公司原预计 2005 年度可实现主营业务收入比 2004 年度增长 30% 以上，达到 5.95 亿元，2005 年上半年，公司实际实现主营业务收入为 2.58 亿元。

(五) 利润大幅变动警示与说明

受上半年度公司主导产品原料价格大幅上涨影响，公司管理层预测年初至第三季度末累计净利润与上年同期相比下降幅度超过 50%。

五、重要事项

(一) 公司治理状况

本公司依据《上市公司治理准则》及相关法规制度的规定，不断健全完善公司法人治理结构，规范公司运作，维护和保证全体股东的股东权益和平等地位，基本达到了上市公司规范治理的要求。公司新一届董事会关于董事人数的调整，使公司原董事会中独立董事人数不符合有关规定的做法得到了修正，并新一届董事会成立了战略、薪酬、提名、审计各董事会专门委员会，有利于进一步优化和规范公司治理，提高董事会重大决策的科学性。

(二) 利润分配方案执行情况

2004 年年度股东大会审议通过了公司《2004 年度利润分配议案》，以 2004 年年末公司总股本 521,102,529 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 0.5 元(含税)实施利润分配。公司于 2005 年 5 月 18 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上刊登了公司《利润分配实施公告》，于 2005 年 5 月 30 日完成现金红利发放。

(三) 公司中期不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(四) 报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司未发生重大资产收购、出售或处置事项。

(六) 报告期内公司未发生重大关联交易事项。

(七) 报告期内未发生公司控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

(八) 报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(九) 报告期内公司无重大担保事项；

(十) 报告期内公司没有发生或以前年度发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

(十一) 公司及持有公司 5% 以上的股东肇庆市财政局在报告期内无对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(十二) 报告期内公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十三) 已披露重要信息索引

1、2005 年 3 月 8 日，公司公布了 2004 年年度报告、年度报告摘要、相关议案审议的《董事会决议暨召开 2004 年年度股东大会的公告》及包括监事会独立意见的《监事会决议公告》，公告刊登于当日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

2、2005 年 4 月 9 日,公司公布了关于相关议案审议的《2004 年年度股东大会决议公告》、《董事会会议决议公告》、《监事会会议决议公告》,公告刊登于当日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

3、2005 年 4 月 29 日,公司公布了《2005 年第一季度报告》及《2005 年上半年业绩预警公告》,公告刊登于当日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

4、2005 年 5 月 18 日,公司公布了《利润分配实施公告》,公告刊登于当日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

投资者可通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及公司网站查询上述相关资料。

六、财务报告(未经审计)

(一) 会计报表(未经审计、附后)

(二) 会计报表附注

附注 1. 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8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日经一九九九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4412011001970号企业法人营业执照,注册资本现为人民币521,102,529.00元。

本公司属生物制药行业,主要的经营业务包括:生产、销售化学原料药、核苷(酸)类及氨基酸类生化产品;食用调味剂、调味产品;饮用天然矿泉水;国内贸易;本企业及企业成员的进出口业务。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 会计年度:

本公司采用公历年为会计年度,即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则:

本公司采用权责发生制为记账基础,资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法:

本公司涉及外币的经济业务,其记账汇率和账面汇率采用当月一日中国人民银行公布的市场汇率(中间价),期末对货币性项目按中国人民银行公布的市场汇率(中间价)进行调整,所产生的汇兑损益列入当期财务费用。

(6) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指:库存现金及可以随时用于支付的存款;现金等价物是指:持有期限短、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。

(7) 短期投资:

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包

括股票投资、债券投资等。

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，按收到的现金股利或利息冲减投资成本。期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。投资跌价准备按成本与市价孰低法计提。

(8) 坏账核算：

本公司采用备抵法核算坏账损失，按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额之和的6%提取坏账准备。对于有证据表明收回存在重大不确定性的，按可收回金额与账面金额之差计提特别准备。对合并范围内的内部应收账款和其他应收款，不计提坏账准备。

本公司确认坏账的标准是：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的；

债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的。

确定无法收回的应收款项，经董事会批准后作为坏账损失，并转销提取的坏账准备。

(9) 存货：

本公司存货主要包括：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

生产成本按约当产量法在完工产品和在产品之间进行分配；低值易耗品和包装物采用一次摊销法；

期末，存货按成本与可变现净值计价，存货跌价损失准备按成本高于可变现净值孰低按个别计提（详见附注5.注释7）。

(10) 长期投资：

a. 长期债权投资：以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用以及自发行日到债券购买日的应计利息后的余额记账。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

b. 长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，对外投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以上（含20%）或虽不足20%但有重大影响的采用权益法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额50%以上的采用权益法核算，并合并被投资企业的会计报表。

c. 股权投资差额按10年摊销。

d. 期末长期投资计提减值准备。年末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备，计入当期损益。

长期投资明细详见附注5.注释9。

(11) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司单位价值在2000元以上和使用期限一年以上的归入固定资产。

b. 固定资产按实际成本计价。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

固定资产减值准备以个别资产按成本与可收回净值孰低法计提，详见附注5.注释10。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

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

(12) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。本年度已将相关工程应承担的利息资本化（详见附注5.注释11），以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期（年）末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项额计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(13) 借款费用：

只有同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才将借款费用资本化。资本化金额为至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并不超过实际发生的借款费用。（房地产开发项目的利息资本化在房地产完工前计入工程成本）

(14) 无形资产

无形资产按实际支付的金额入账，其摊销期限如下：

a.土地使用权按16-50年摊销；

b.矿泉水资源按16年摊销

期（年）末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(15) 长期摊销费用：

长期待摊费用的摊销期为5年。

(16) 收入确认原则：

商品销售收入:本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

房地产销售：以房产完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证时确认销售收入的实现。

(17) 所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

(18) 合并会计报表的编制基础：

合并报表编制方法：在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并,并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用比例合并法合并。

本公司对上海博星基因芯片有限责任公司的投资，占该公司50%的股权，但因由另一方股东上海博德基因开发有限公司实质控制，本公司认为，上海博星基因芯片有限责任公司属于本公司的联营公司。对该公司的投资，本公司不采用比例合并法合并。

附注 3. 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5-7%、教育费附加为流转税额的3%。

企业所得税率：公司所得税率为15%。根据国家税务总局国税发（2000）13号《关于技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》的规定，本公司技术改造项目所需国产设备投资的40%可以从企业技术改造项目设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。经肇庆市地方税务局核定，本公司采用应付税款法上缴。

附注 4. 控股子公司及联营企业**1. 控股子公司：**

控股公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例
广东肇庆星湖生物化学制药厂	RMB1000万元	生化原料药等	RMB1000万元	100.00%
广东肇庆星湖广益房地产有限公司	RMB500万元	房地产开发等	RMB500万元	100.00%
肇庆星湖天然药物有限公司	RMB360万元	天然药物、销售保健食品等	RMB270万元	75.00%
肇庆星湖调味品有限公司	RMB500万元	酱油、调味品	RMB450.6万元	90.12%
肇庆市科汇贸易有限公司	RMB500万元	建材、化工电子进出口等	RMB450万元	90.00%

2. 联营企业：

联营企业名称	注册地	法定代表人	注册资本	投资额	持股比 例	经营范围
上海博星基因芯片有限责任公司 *	上海市	毛裕民	RMB1.6亿元	RMB1亿元	50%	基因芯片生 产、经营等

* 本公司持有该公司50%的股权但无实质控制权，采用权益法核算。

附注 5. 主要会计报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）**注释 1. 货币资金**

种类	币种	原币余额	折算汇率	期末数	期初数
现 金	人民币	131,630.73	1.0000	131,630.73	81,805.25
	港币	---	---	---	226,254.20
	美 元	---	---	---	231,742.00
小 计			131,630.73	539,801.45	
银行存款	人民币	91,337,874.23	1.0000	91,337,874.23	123,022,590.92
	美 元	217,657.02	8.2765	1,801,438.33	4,659,468.79
小 计			93,139,312.56	127,682,059.71	
其他货币资金	人民币	482,423.98	1.0000	482,423.98	768,722.32
合 计				93,753,367.27	128,990,583.48

货币资金期末余额较上期余额减少35,237,216.21元，减少27.32%，主要系本期在建工程投入较多所致。

注释 2. 短期投资

(1) 明细项目：

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	---	---	---	---
其他投资（基金）	300,000.00	34,284.62	300,000.00	34,284.62
合计	300,000.00	34,284.62	300,000.00	34,284.62

(2) 股票投资：

股票项目	期末数			期初数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
流通股	---	---	---	---	---	---
其他投资（基金）	300,000.00	265,715.38	34,284.62	300,000.00	265,715.38	34,284.62
小计	300,000.00	265,715.38	34,284.62	300,000.00	265,715.38	34,284.62

本公司根据2004年12月31日所持基金的市场价值来确定期末市价。

短期投资跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
基金投资跌价准备	34,284.62	---	---	34,284.62
合计	34,284.62	---	---	34,284.62

本公司认为不存在投资变现的重大限制。

注释 3. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票 *	35,031,055.38	34,468,875.67
合计	35,031,055.38	34,468,875.67

应收票据期末余额较上期余额增加 562,179.71 元。增加 1.63%，主要系本期使用票据结算增加所致。

* 本公司未将以上应收票据贴现。

注释 4. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	60,455,807.41	71.88	3,627,348.44	57,545,679.69	67.03	3,452,740.77
一年以上至二年内	2,237,161.76	2.66	134,229.71	2,207,892.96	2.57	132,473.57
二年以上至三年内	3,456,765.24	4.11	207,405.91	6,347,490.88	7.39	380,849.45
三年以上	17,956,475.90	21.35	1,184,410.61	19,757,729.02	23.01	1,185,463.74
合计	84,106,210.31	100.00	5,153,394.67	85,858,792.55	100.00	5,151,527.53

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 30,422,419.86 元,占应收账款总额的比例为 36.17%。应收账款期末余额较上期余额减少 1,752,582.24 元,减少 2.04%,主要系本期贷款回笼顺畅及客户较多使用票据结算所致。

应收账款公司数明细列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	44,331,534.30	80.34	2,659,892.06	44,724,472.24	77.71	2,683,468.32
一年以上至二年内	1,467,785.43	2.66	88,067.13	797,012.23	1.39	47,820.73
二年以上至三年内	3,575,657.73	6.48	214,539.46	5,614,590.88	9.76	336,875.45
三年以上	5,804,925.83	10.52	492,024.48	6,408,191.47	11.14	384,491.49
合计	55,179,903.29	100.00	3,454,523.13	57,544,266.82	100.00	3,452,655.99

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 28,387,941.69 元,占应收账款总额的比例为 51.45%。

注释 5. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	4,473,496.61	18.54	268,409.80	4,297,846.74	17.39	257,870.81
一年以上至二年内	7,226,603.19	29.95	433,596.19	7,426,999.26	30.05	445,619.95
二年以上至三年内	996,523.24	4.13	59,791.39	1,264,000.00	5.11	75,840.00
三年以上 *	11,432,269.10	47.38	3,907,979.45	11,730,439.45	47.45	3,892,223.21
合计	24,128,892.14	100.00	4,669,776.83	24,719,285.45	100.00	4,671,553.97

本公司对三年以上的其他应收款中的 10,994,471.85 元计提了 3,848,065.13 元的特别准备。

该款项为本公司存入鼎湖城市信用社 10,000,000.00 元和存入广银信用社的 994,471.85 元。上述款项的收回存在重大不确定性，该等公司现在正在清算，按可能收回金额与账面金额之差计提特别准备。

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
鼎湖城市信用社	10,000,000.00	存款转入
南海工商经济开发公司	5,073,659.34	股权转让款
合计	15,073,659.34	

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 20,637,722.64 元，占其他应收款总额的比例为 85.53%。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	102,566,565.24	78.11	252,456.33	121,005,129.35	79.74	253,179.56
一年以上至二年以内	16,765,564.38	12.76	441,389.75	17,837,010.90	11.75	442,415.10
二年以上至三年以内	1,350,675.34	1.03	6,660.00	2,190,573.94	1.44	6,660.00
三年以上	10,635,087.86	8.10	3,543,295.50	10,722,067.60	7.07	3,543,324.06
合计	131,317,892.82	100.00	4,243,801.58	151,754,781.79	100.00	4,245,578.72

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 118,788,257.87 元，占其他应收款总额的比例为 90.46%。

注释 6. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	占该账项金额比例	余额	占该账项金额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	10,032,877.77	50.15	64,369,331.64	84.66
一年以上至二年以内	3,143,650.88	15.71	2,202,287.97	2.90
二年以上至三年以内	5,267,344.86	26.32	7,459,224.97	9.81
三年以上	1,565,350.00	7.82	2,001,000.00	2.63
合计	20,009,223.51	100.00	76,031,844.58	100.00

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款；

一年以上账龄的预付账款，其未收回的原因是工程款暂未结算。

预付账款期末余额较上期余额减少 56,022,621.07 元，减少 73.68%，主要系本年将预付款转到在建工程所致。

注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	50,665,246.35	50,665,246.35	36,189,937.15	36,189,937.15
包装物	2,212,659.09	2,212,659.09	1,184,873.88	1,184,873.88
低值易耗品	---	---	---	---
库存商品	41,466,677.91	40,535,470.10	31,914,481.76	30,983,273.95
在产品	37,465,181.05	37,465,181.05	38,941,889.81	38,941,889.81
开发成本	---	---	---	---
开发产品	9,096,302.46	7,266,593.52	9,096,302.46	7,266,593.52
合计	140,906,066.86	138,145,150.11	117,327,485.06	114,566,568.31

存货跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
库存商品	931,207.81	---	---	931,207.81
开发产品	1,829,708.94	---	---	1,829,708.94
合计	2,760,916.75	---	---	2,760,916.75

存货期末计价按成本与可变现净值孰低确定。

除房地产开发产品和部分库存商品外，本公司认为其他类别存货的成本均低于可变现净值。

存货原值期末余额较上期余额增加 23,578,581.80 元，增加 20.58%，主要系本年根据销售情况，增加生产量所致。

注释 8. 待摊费用

类别	期末数	期初数	结存原因
保险费	86,592.11	47,545.21	本年新发生，待摊
其他	626,858.16	---	本年新发生，待摊
合计	713,450.27	47,545.21	

注释 9. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	89,714,779.55	---	89,714,779.55	89,714,779.55	---	89,714,779.55
其中：对子公司投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	84,540,589.55	---	84,540,589.55	84,540,589.55	---	84,540,589.55
其他股权投资	5,174,190.00	---	5,174,190.00	5,174,190.00	---	5,174,190.00
合计	89,714,779.55	---	89,714,779.55	89,714,779.55	---	89,714,779.55

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
广发证券有限责任公司	无	0.40%	5,174,190.00	5,174,190.00	---	---	5,174,190.00
小计			5,174,190.00	5,174,190.00	---	---	5,174,190.00

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	追加 投资额	本期权益 增减额	分得现金 红利额	累计增减额	期末余额
上海博星基因芯 片有限责任公司	无	50.00%	100,000,000.00	---	---	---	-15,459,410.45	84,540,589.55
小计			100,000,000.00	---	---	---	-15,459,410.45	84,540,589.55

b. 减值准备的变化情况

被投资单位 名称	年初余额	本年 增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
无	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
长期股权投资	189,209,379.55	---	189,209,379.55	173,505,193.66	---	173,505,193.66
其中：对子公司投资	99,494,600.00	---	99,494,600.00	83,790,414.11	---	83,790,414.11
对联营企业投资	84,540,589.55	---	84,540,589.55	84,540,589.55	---	84,540,589.55
其他股权投资	5,174,190.00	---	5,174,190.00	5,174,190.00	---	5,174,190.00
合计	189,209,379.55	---	189,209,379.55	173,505,193.66	---	173,505,193.66

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广发证券有限责任公司	无	0.40%	5,174,190.00	5,174,190.00	---	---	5,174,190.00
小计			5,174,190.00	5,174,190.00	---	---	5,174,190.00

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	追加投资额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计权益增减额	期末余额
上海博星基因芯片有限责任公司	无	50.00%	100,000,000.00	---	---	---	-15,459,410.45	84,540,589.55
广东肇庆生化制药厂	无	100.00%	10,000,000.00	---	15,872,259.16	---	78,258,312.70	88,258,312.70
广益房地产有限公司	无	100.00%	2,200,000.00	---	-25,092.99	---	1,173,855.12	3,373,855.12
肇庆星湖天然药物有限公司	无	75.00%	2,700,000.00	---	-42,716.58	---	-1,670,847.18	1,029,152.82
肇庆星湖调味品有限公司	无	90.12%	4,506,000.00	---	-104,627.72	---	-2,628,315.51	1,877,684.49
肇庆市科汇贸易有限公司	无	90.00%	4,500,000.00	---	4,364.02	---	455,594.87	4,955,594.87
小计			123,906,000.00	---	15,704,185.89	---	60,129,189.55	184,035,189.55

注释 10. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	174,092,680.55	---	---	174,092,680.55
机器设备	316,655,737.38	4,327,421.52	1,028,312.25	319,954,846.65
电子设备	37,691,832.91	687,848.80	26,498.00	38,353,183.71
运输工具	14,159,940.79	323,108.00	94,950.00	14,388,098.79
动力设备	76,641,513.33	489,257.40	484,658.67	76,646,112.06
合计	619,241,704.96	5,827,635.72	1,634,418.92	623,434,921.76

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	49,427,749.06	3,266,711.14	---	52,694,460.20
机器设备	141,415,043.09	11,935,902.79	273,151.57	153,077,794.31
电子设备	22,437,791.34	2,587,671.75	34,543.52	24,990,919.57
运输工具	8,812,022.94	522,438.95	100,412.68	9,234,049.21
动力设备	26,508,089.20	2,594,373.30	250,384.68	28,852,077.82
合计	248,600,695.63	20,907,097.93	658,492.45	268,849,301.11

减值准备	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	19,927,500.98	---	---	19,927,500.98
电子设备	---	---	---	---
运输工具	---	---	---	---
动力设备	---	---	---	---
合计	19,927,500.98	---	---	19,927,500.98
净值	350,713,508.35			334,658,119.67

注释 11. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少数	期末数	资金 来源	项目 进度
基因药物项目	48,420,000.00	25,104,137.86	1,288,898.14	---	---	26,393,036.00	自筹	55.00%
利巴韦林FDA认证工程	4,110,200.00	789,701.85	27,509.69	---	---	817,211.54	自筹	90.00%
鸟苷提取技改	3,000,000.00	2,982,735.35	---	---	---	2,982,735.35	自筹	95.00%
开发中心K类项目	15,000,000.00	10,331,858.26	2,163,696.08	---	---	12,495,554.34	自筹	85.00%
核苷酸厂技改	6,679,100.00	1,552,942.84	1,561,219.82	---	---	3,114,162.66	自筹	50.00%
肌苷技改	4,723,200.00	9,729.39	---	---	---	9,729.39	自筹	1.00%
赖氨酸工程	324,609,800.00	247,903,842.20	88,292,298.08	---	---	336,196,140.28	自筹	95.00%
氨基酸项目	9,000,000.00	3,549,602.46	755,451.43	---	---	4,305,053.89	自筹	48.00%
味精厂生产设施改造工程	2,500,000.00	80,134.02	---	---	---	80,134.02	配股	95.00%
制药厂技改	600,000.00	90,974.28	169,152.22	---	---	260,126.50	自筹	43.00%
其他零星工程	10,000,000.00	8,164,948.37	5,937,713.73	4,213,361.83	---	9,889,300.27	自筹	95.00%
合计	428,642,300.00	300,560,606.88	100,195,939.19	4,213,361.83	---	396,543,184.24		

本公司估计，在建工程的可收回价值不低于账面价值。

在建工程期末余额较上期余额增加 95,982,577.36 元，增加 31.96%，主要系本年赖氨酸项目增加所致。

其中，借款费用资本化的金额如下：

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产额	本期其他减少额	期末金额	备注
赖氨酸项目	7,763,731.22	7,001,773.75	---	---	14,765,504.97	
合计	7,763,731.22	7,001,773.75	---	---	14,765,504.97	

确定资本化金额的资本化率为 4.6128%。

注释 12. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权(公司)	购买	2,599,663.35	1,479,775.24	---	---	25,789.80	1,145,677.91	1,453,985.44	29年
土地使用权(双酶糖车间)	购买	2,675,500.00	2,354,439.76	---	---	26,755.02	347,815.26	2,327,684.74	44年
土地使用权(前沙街)	购买	1,164,083.00	1,094,237.96	---	---	11,640.84	81,485.88	1,082,597.12	47年
土地使用权(二厂)	购买	47,748,189.31	44,090,740.41	---	---	477,416.58	4,134,865.48	43,613,323.83	46年
土地使用权(石龙山)	购买	214,375.00	109,420.24	---	---	6,699.24	111,654.00	102,721.00	9年
土地使用权(公司)	购买	8,076,845.73	8,076,845.73	---	---	80,768.46	80,768.46	7,996,077.27	50年
土地使用权(生化药厂)	购买	1,961,000.00	1,961,000.00	---	---	19,609.98	19,609.98	1,941,390.02	50年
土地使用权(调味品公司)	转入	1,950,000.00	1,872,000.00	---	---	19,500.00	97,500.00	1,852,500.00	48年
土地使用权(广益房地产)	投入	3,793,380.43	3,717,512.82	---	---	-	75,867.61	3,717,512.82	49年
星湖牌商标	购买	800,000.00	660,000.14	---	---	39,999.96	179,999.82	620,000.18	9年
非专利技术	购买	13,000,000.00	11,375,000.04	---	---	649,999.98	2,274,999.94	10,725,000.06	9年
植酸酶技术转让费	购买	19,000,000.00	18,841,666.67	---	---	949,999.98	1,108,333.31	17,891,666.69	10年
矿泉水资源	购买	690,625.00	352,507.00	---	---	21,582.00	359,700.00	330,925.00	9年
非专利技术(天然药物公司)	投入	900,000.00	540,000.00	---	---	-	360,000.00	540,000.00	6年
非专利技术(天然药物公司)	研制	2,229,280.48	1,783,424.38	---	---	-	445,856.10	1,783,424.38	8年
非专利技术(天然药物公司)	研制	198,000.00	178,200.00	---	---	-	19,800.00	178,200.00	9年
合计		107,000,942.30	98,486,770.39			2,329,761.84	10,843,933.75	96,157,008.55	

本公司估计，无形资产的可收回价值不低于账面价值。

无形资产期末余额较上期余额减少 2,329,761.84 元，主要系本年摊销所致。

注释 13. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
2001年公司大楼装修	1,317,731.00	527,092.52	---	131,773.08	922,411.56	395,319.44	18个月
2002年公司大楼装修	582,000.00	339,500.00	---	58,200.00	300,700.00	281,300.00	29个月
其他	74,700.00	---	74,700.00	3,112.50	3,112.50	71,587.50	23个月
合计	1,974,431.00	866,592.52	74,700.00	193,085.58	1,226,224.06	748,206.94	

注释 14. 短期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
信用借款	75,000,000.00	91,000,000.00	91,000,000.00
小计	75,000,000.00	91,000,000.00	91,000,000.00
抵押借款	---	---	---
小计	---	---	---
合计	75,000,000.00	91,000,000.00	91,000,000.00

注释 15. 应付票据

类别	出票日期	期末数
银行承兑汇票	2005年4月15日	6,240,000.00
银行承兑汇票	2005年4月21日	5,456,000.00
银行承兑汇票	2005年5月26日	18,544,000.00
合计		30,240,000.00

无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款。

注释 16. 应付账款

期末余额 33,320,716.65 元, 无持本公司 5% (含 5% 以上) 股东单位欠款。应付账款期末余额较上期余额减少 30,201,203.58 元, 减少 47.54%, 主要系本期与供应商款项结算期缩短及增加使用票据结算所致。

注释 17. 预收账款

期末余额为零, 无持本公司 5% (含 5% 以上) 股东单位欠款。

注释 18. 应交税金

税 项	期末余额	期初余额
增值税	1,882,148.42	467,614.24
营业税	-55,219.11	2,570.44
城市维护建设税	140,762.74	338,980.30
企业所得税	930,000.00	---
代扣代缴个人所得税	143,468.67	13,397,752.68
土地增值税	-9,363.96	-9,052.10
养老保险调节基金	---	---
产品税	---	---
合 计	3,031,796.76	14,197,865.56

应交税金期末余额较上期余额减少 11,166,068.80 元, 减少 78.65%, 主要系本年上缴去年代扣缴个人所得税所致。

注释 19. 其他应付款

其他应付款期末余额 9,647,290.78 元。期末余额较上期余额减少 633,705.36 元, 减少 6.16%, 主要系往来款项结算增加所致。

无持本公司 5% (含 5% 以上) 股东单位。

占其他应付款总额 10% 以上 (含 10%) 项目的具体内容如下:

欠款单位	金额	性质	内容
西江厂租赁费 *	2,139,980.00	应付款	租赁费

* 因与固定资产计提减值准备的资产有关, 暂未清理, 挂账。

注释 20. 预提费用

项目	期末余额	期初余额	结存原因
水电费	150,000.00	120,860.53	待结算
运输费	400,000.00	---	待结算
销售佣金	---	2,645.62	
广告费	---	80,000.00	
维修费用	350,000.00	---	待结算
排污费	394,072.17	150,000.00	待结算
激励基金	2,720,888.00	---	待结算
合计	4,014,960.17	353,506.15	

预提费用期末余额较上期余额增加 3,661,454.02 元，增加 10.36 倍，主要系增加预提费用所致。

注释 21. 长期借款

借款类型	期初数	期末数		备注
		原币	人民币	
信用借款	239,000,000.00	259,000,000.00	259,000,000.00	
小 计	239,000,000.00	259,000,000.00	259,000,000.00	
抵押借款	---	---	---	
小 计	---	---	---	
合 计	239,000,000.00	259,000,000.00	259,000,000.00	

长期借款期末余额较上期余额增加 20,000,000.00 元，增加 8.36%，主要系增加借款所致。

注释 22. 股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末数
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份	210,093,803.00	---	---	---	---	---	210,093,803.00
1. 发起人股份	210,093,803.00	---	---	---	---	---	210,093,803.00
其中：国家持有股份	210,093,803.00	---	---	---	---	---	210,093,803.00
尚未流通股份合计	210,093,803.00	---	---	---	---	---	210,093,803.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	311,008,726.00	---	---	---	---	---	311,008,726.00
已流通股份合计	311,008,726.00	---	---	---	---	---	311,008,726.00
三、股份总数	521,102,529.00	---	---	---	---	---	521,102,529.00

本公司股本业经深圳大华会计师事务所以深华(2004)验字 039 号验资报告验证。

注释 23. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	121,756,251.25	---	---	121,756,251.25
资产评估增值准备	48,274,093.40	---	---	48,274,093.40
股权投资准备	49,200.00	---	---	49,200.00
其他资本公积	73,990.75	---	---	73,990.75
合计	170,153,535.40	---	---	170,153,535.40

注释 24. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	98,587,003.85	---	---	98,587,003.85
其中：法定公积金	59,968,394.06	---	---	59,968,394.06
法定公益金	38,618,609.79	---	---	38,618,609.79
任意盈余公积金	8,931,305.26	---	---	8,931,305.26
合计	107,518,309.11	---	---	107,518,309.11

注释 25. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
67,978,294.32	7,815,127.42	---	75,793,421.74

注释 26. 已宣告现金股利

期初数	本期增加	本期减少	期末数
26,055,126.45	---	26,055,126.45	---

注释 27. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药销售	115,379,972.74	86,534,796.52	104,931,095.44	66,978,008.89
调味品销售	142,360,152.18	124,360,897.64	129,216,311.16	102,450,423.11
房地产销售	--	--	--	--
其他产销售	--	--	6,934,082.49	6,731,338.76
合计	257,740,124.92	210,895,694.16	241,081,489.09	176,159,770.76

本公司前五名客户销售收入总额为 60,810,129.12 元，占全部销售收入的比例为 23.59%。

收入地区分类

分地区分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	232,209,124.89	195,474,621.24	196,266,575.87	158,707,160.92
出口销售	25,531,000.03	15,421,072.92	44,814,913.22	17,452,609.84
合计	257,740,124.92	210,895,694.16	241,081,489.09	176,159,770.76

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药销售	10,517,871.82	5,825,257.92	33,625,146.72	7,330,633.50
调味品销售	140,243,868.11	122,598,836.30	128,244,018.47	101,530,352.11
合计	150,761,739.93	128,424,094.22	161,869,165.19	108,860,985.61

本公司前五名客户销售收入总额为 54,856,282.97 元，占全部销售收入的比例为 36.39%。

注释 28. 主营业务税金及附加

税种	本期数	上期数
营业税	---	---
城市维护建设税	546,096.91	737,211.58
教育费附加	234,041.58	315,947.80
土地增值税	---	---
其他	---	---
合计	780,138.49	1,053,159.38

注释 29. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上期数
原材料销售	22,746.98	-20,834.45
其他	191,998.25	-1,098,165.49
合计	214,745.23	-1,118,999.94

注释 30. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	1,789,544.72	1,458,350.84
减：利息收入	554,174.60	1,091,984.58
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	2,992.79	29,204.26
其他	106,890.73	146,909.05
合计	1,339,268.06	484,071.05

财务费用本期数较上期数增加 855,197.01 元，增加 176.68%，主要系本期借款增加所致。

注释 31. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	---	397,143.81
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	---	---
股权投资转让收益	---	162,758.40
短期投资跌价准备	---	---
股权投资差额摊销	---	---
长期投资减值准备	---	---
分得的红利	323,386.85	---
合计	323,386.85	559,902.21

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
股票投资收益	---	---
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	15,704,185.89	6,933,535.85
股权投资转让收益	---	162,758.40
短期投资跌价准备	---	---
股权投资差额摊销	---	---
分得的红利	323,386.85	---
合计	16,027,572.74	7,096,294.25

注释 32. 补贴收入

类别	本期数	上期数
出口补贴	292,277.00	231,623.00
退税户托管贷款贴息	---	---
合计	292,277.00	231,623.00

注释 33. 营业外收支

1. 营业外收入

支出项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	---	---
其他	77,538.00	---
合计	77,538.00	---

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
处理固定资产损失	---	---
罚款	---	---
捐赠支出	169,008.26	13,594.66
非常损失	---	---
其他	---	---
合 计	169,008.26	13,594.66

注释 34. 其他与经营活动有关的现金

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
收到的往来款及其他	2,270,635.15
合 计	2,270,635.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
用现金支付的广告展览费	975,551.22
用现金支付的运输费	4,420,921.09
用现金支付的业务招待费	1,135,392.82
用现金支付的差旅费	632,878.94
用现金支付的保险费	2,434,597.44
用现金支付的促销费	2,210,699.48
支付的往来款及其他	9,194,937.10
合 计	21,004,978.09

附注 6.或有事项

本公司在本报告期内，无或有事项。

附注 7.承诺事项

本公司在本报告期内，无承诺事项。

附注 8.资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司在本报告期内，无资产负债表日后事项。

附注 9.净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.27%	5.16%	0.0884	0.0884
营业利润	0.99%	0.97%	0.0166	0.0166
净利润	0.89%	0.88%	0.0150	0.0150
扣除非经常性损益后的净利润	0.83%	0.82%	0.0140	0.0140

七、备查文件

- (一)载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二)载有单位负责人、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告文本；
- (三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四)公司章程文本；
- (五)其他有关资料。

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司董事会
2005 年 8 月 29 日

董事长：钟自荣

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司资产负债表

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	注 释	合并数		公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	93,753,367.27	128,990,583.48	74,627,493.62	119,586,065.04
短期投资	2	265,715.38	265,715.38	265,715.38	265,715.38
应收票据	3	35,031,055.38	34,468,875.67	6,978,890.70	15,732,681.66
应收股利		-	-	-	-
应收账款	4	78,952,815.64	80,707,265.02	51,725,380.16	54,091,610.83
其他应收款	5	19,459,115.31	20,047,731.48	127,074,091.24	147,509,203.07
预付账款	6	20,009,223.51	76,031,844.58	20,035,214.63	65,887,184.91
应收补贴款		-	-	-	-
存货	7	138,145,150.11	114,566,568.31	103,591,768.05	64,477,268.52
待摊费用	8	713,450.27	47,545.21	626,858.16	-
其他流动资产		-	-	-	-
应收出口退税		992,259.15	398,062.36	992,259.15	398,062.36
流动资产合计		387,322,152.02	455,524,191.49	385,917,671.09	467,947,791.77
长期投资：					
长期股权投资	9	89,714,779.55	89,714,779.55	189,209,379.55	173,505,193.66
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		89,714,779.55	89,714,779.55	189,209,379.55	173,505,193.66
其中：合并价差		-	-	-	-
其中：股权投资差额		-	-	-	-
固定资产：					
固定资产原价	10	623,434,921.76	619,241,704.96	421,369,515.29	421,311,032.40
减：累计折旧	10	268,849,301.11	248,600,695.63	161,517,910.26	148,178,640.75
固定资产净值	10	354,585,620.65	370,641,009.33	259,851,605.03	273,132,391.65
减：固定资产减值准备		19,927,500.98	19,927,500.98	19,927,500.98	19,927,500.98
固定资产净额	10	334,658,119.67	350,713,508.35	239,924,104.05	253,204,890.67
工程物资		3,130,641.94	8,379,069.29	3,130,641.94	8,379,069.29
在建工程	11	396,543,184.24	300,560,606.88	391,318,166.44	292,304,684.23
固定资产清理		-	-	-	-
待处理固定资产净损失		-	-	-	-
固定资产合计		734,331,945.85	659,653,184.52	634,372,912.43	553,888,644.19
无形及其他资产：					
无形资产	12	96,157,008.55	98,486,770.39	86,143,981.33	88,434,633.19
长期待摊费用	13	748,206.94	866,592.52	748,206.94	866,592.52
无形及其他资产合计		96,905,215.49	99,353,362.91	86,892,188.27	89,301,225.71
资产总计		1,308,274,092.91	1,304,245,518.47	1,296,392,151.34	1,284,642,855.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司资产负债表（续表）

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	注 释	合并数		公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债					
短期借款	14	91,000,000.00	75,000,000.00	91,000,000.00	75,000,000.00
应付票据	15	30,240,000.00	3,341,540.00	30,240,000.00	3,341,540.00
应付账款	16	33,320,716.65	63,521,920.23	27,349,068.21	46,010,214.03
预收账款	17	-	3,617,596.09	-	3,156,704.81
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		3,195,021.06	1,370,657.68	2,117,770.65	999,975.13
应付股利		-	-	-	-
应交税金	18	3,031,796.76	14,197,865.56	840,100.73	14,196,914.22
其他应交款		93,368.88	179,028.47	845.96	54,653.78
其他应付款	19	9,647,290.78	10,280,996.14	8,125,028.41	9,874,198.55
预提费用	20	4,014,960.17	353,506.15	3,151,542.13	200,860.53
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		174,543,154.30	171,863,110.32	162,824,356.09	152,835,061.05
长期负债：					
长期借款	21	259,000,000.00	239,000,000.00	259,000,000.00	239,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		259,000,000.00	239,000,000.00	259,000,000.00	239,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		433,543,154.30	410,863,110.32	421,824,356.09	391,835,061.05
少数股东权益：					
少数股东权益		163,143.36	574,613.87	-	-
所有者权益：					
股本	22	521,102,529.00	521,102,529.00	521,102,529.00	521,102,529.00
资本公积	23	170,153,535.40	170,153,535.40	170,153,535.40	170,153,535.40
盈余公积	24	107,518,309.11	107,518,309.11	107,518,309.11	107,518,309.11
其中：公益金	24	38,618,609.78	38,618,609.78	38,618,609.78	38,618,609.78
未分配利润	25	75,793,421.74	67,978,294.32	75,793,421.74	67,978,294.32
已宣告现金股利	26	-	26,055,126.45	-	26,055,126.45
股东权益合计		874,567,795.25	892,807,794.28	874,567,795.25	892,807,794.28
负债及股东权益总计		1,308,274,092.91	1,304,245,518.47	1,296,392,151.34	1,284,642,855.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注 释	合并数		公司数	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	27	257,740,124.92	241,081,489.09	150,761,739.93	161,869,165.19
减：主营业务成本	27	210,895,694.16	176,159,770.76	128,424,094.22	108,860,985.61
主营业务税金及附加	28	780,138.49	1,053,159.38	56,331.85	885,647.17
二、主营业务利润		46,064,292.27	63,868,558.95	22,281,313.86	52,122,532.41
加：其他业务利润	29	214,745.23	-1,118,999.94	27,276.95	-901,668.79
减：营业费用		8,417,190.85	6,793,490.27	5,336,506.35	4,529,568.43
管理费用		27,893,115.27	22,921,547.97	22,783,857.60	20,192,239.50
财务费用	30	1,339,268.06	484,071.05	1,251,478.92	454,848.03
三、营业利润		8,629,463.32	32,550,449.72	-7,063,252.06	26,044,207.66
加：投资收益	31	323,386.85	559,902.21	16,027,572.74	7,096,294.25
补贴收入	32	292,277.00	231,623.00	292,277.00	231,623.00
营业外收入	33	77,538.00	-	77,538.00	-
减：营业外支出	33	169,008.26	13,594.66	169,008.26	4,000.00
四、利润总额		9,153,656.91	33,328,380.27	9,165,127.42	33,368,124.91
减：所得税		1,350,000.00	4,000,000.00	1,350,000.00	4,000,000.00
少数股东损益		-11,470.51	-39,744.64	-	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		7,815,127.42	29,368,124.91	7,815,127.42	29,368,124.91
加：期初未分配利润		67,978,294.32	91,914,759.16	67,978,294.32	102,007,708.84
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		75,793,421.74	121,282,884.07	75,793,421.74	131,375,833.75
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		75,793,421.74	121,282,884.07	75,793,421.74	131,375,833.75
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	32,568,908.00	-	32,568,908.00
八、未分配利润		75,793,421.74	88,713,976.07	75,793,421.74	98,806,925.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司现金流量表

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注 释	合并数	公司数
		本期数	本期数
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		198,047,637.31	154,163,588.34
收到的税费返还		1,002,937.90	1,002,937.90
收到其它与经营活动有关的现金	34	2,270,635.15	1,917,712.24
现金流入小计		201,321,210.36	157,084,238.48
购买商品、接受劳务支付的现金		128,904,645.20	111,475,124.66
支付给职工及为职工支付的现金		22,537,558.37	17,368,547.87
支付的各项税费		9,125,054.02	2,949,607.76
支付的其它与经营活动有关的现金	34	21,004,978.09	16,301,827.88
现金流出小计		181,572,235.68	148,095,108.17
经营活动产生现金流量净额		19,748,974.68	8,989,130.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
其中：出售子公司所收到的现金		-	-
其中：出售子公司帐上的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		323,386.85	323,386.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		-	-
现金流入小计		323,386.85	323,386.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		55,755,004.61	55,116,515.45
投资所支付的现金		400,000.00	-
现金流出小计		56,155,004.61	55,116,515.45
投资活动产生的现金流量净额		-55,831,617.76	-54,793,128.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		75,000,000.00	75,000,000.00
现金流入小计		75,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务所支付的现金		39,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		28,152,799.38	28,152,799.38
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-
支付的其它与筹资活动有关的现金		7,001,773.75	7,001,773.75
现金流出小计		74,154,573.13	74,154,573.13
筹资活动产生的现金流量净额		845,426.87	845,426.87
四、汇率变动对现金的影响额			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-35,237,216.21	-44,958,571.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司现金流量表（续表）

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

补充资料	注 释	合并数	
		本期数	公司数 本期数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租赁固定资产		-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		7,815,127.42	7,815,127.42
加：少数股东损益		-11,470.51	-
计提的资产减值准备		90.00	90.00
固定资产折旧		20,952,720.07	14,358,812.31
无形资产摊销		2,329,761.84	2,290,651.86
长期待摊费用摊销		193,085.58	193,085.58
待摊费用减少（减：增加）		-665,905.06	-626,858.16
预提费用增加（减：减少）		3,661,454.02	2,950,681.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-	-
固定资产报废损失		-	-
递延收益摊销		-	-
财务费用		1,339,268.06	1,251,478.92
投资损失（减：收益）		-323,386.85	-16,027,572.74
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-23,578,581.80	-39,114,499.53
经营性应收项目的减少（减：增加）		12,013,707.88	36,986,978.56
经营性应付项目的增加（减：减少）		-3,976,895.97	-1,088,845.51
其他		-	-
经营活动产生现金流量净额		19,748,974.68	8,989,130.31
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		93,753,367.27	74,627,493.62
减：现金的期初余额		128,990,583.48	119,586,065.04
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		-35,237,216.21	-44,958,571.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表 (合并)

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本年转回数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	9,823,081.50	1,867.14	1,777.14	-	1,777.14	9,823,171.50
其中：应收帐款	5,151,527.53	1,867.14	-	-	-	5,153,394.67
其他应收款	4,671,553.97	-	1,777.14	-	1,777.14	4,669,776.83
二、短期投资跌价准备合计	34,284.62	-	-	-	-	34,284.62
其中：股票投资	34,284.62	-	-	-	-	34,284.62
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	2,760,916.75	-	-	-	-	2,760,916.75
其中：库存商品	931,207.81	-	-	-	-	931,207.81
开发产品	1,829,708.94	-	-	-	-	1,829,708.94
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	19,927,500.98	-	-	-	-	19,927,500.98
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	19,927,500.98	-	-	-	-	19,927,500.98
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表（母公司）

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本年转回数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	7,698,234.71	1,867.14	1,777.14	-	1,777.14	7,698,324.71
其中：应收帐款	3,452,655.99	1,867.14	-	-	-	3,454,523.13
其他应收款	4,245,578.72	-	1,777.14	-	1,777.14	4,243,801.58
二、短期投资跌价准备合计	34,284.62	-	-	-	-	34,284.62
其中：股票投资	34,284.62	-	-	-	-	34,284.62
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	388,219.38	-	-	-	-	388,219.38
其中：库存商品	388,219.38	-	-	-	-	388,219.38
开发产品	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	19,927,500.98	-	-	-	-	19,927,500.98
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	19,927,500.98	-	-	-	-	19,927,500.98
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：