

安琪酵母股份有限公司

600298

2010 年半年度报告

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员情况	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
八、备查文件目录	14

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 公司负责人俞学锋、主管会计工作负责人梅海金及会计机构负责人(会计主管人员)姜世毅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
- (五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	安琪酵母股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	安琪酵母
公司的法定英文名称	ANGEL YEAST CO., LTD
公司法定代表人	俞学锋

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周帮俊	高路
联系地址	湖北省宜昌市城东大道 168 号	湖北省宜昌市城东大道 168 号
电话	0717-6371088	0717-6369865
传真	0717-6369865	0717-6369865
电子信箱	zbj@angelyeast.com	gaolu@angelyeast.com

(三) 基本情况简介

注册及办公地址	湖北省宜昌市城东大道 168 号
注册及办公地址的邮政编码	443003
公司国际互联网网址	http://www.angelyeast.com
电子信箱	angel@angelyeast.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	安琪酵母	600298

(六) 公司其他基本情况

公司变更注册日期：2010 年 7 月 14 日

公司变更注册地点：湖北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：420000000004116

税务登记号码：420501271756344 组织机构代码：271756344

公司聘请的境内会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：湖北武汉中山大道 1056 号金源世界中心 A-B 座 8 楼

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	2,735,451,857.02	2,340,728,292.59	16.86
所有者权益(或股东权益)	1,299,820,596.42	1,040,539,051.08	24.92
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.2471	3.834	10.78
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	195,828,182.30	136,969,374.63	42.97
利润总额	204,913,317.64	144,199,179.40	42.10
归属于上市公司股东的净利润	137,273,211.46	101,241,617.26	35.59
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	130,231,864.29	91,160,572.85	42.86
基本每股收益(元)	0.4953	0.3730	32.79
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.4699	0.3359	39.89
加权平均净资产收益率(%)	12.09	11.05	增加1.04个百分点
经营活动产生的现金流量净额	73,179,643.27	163,417,069.95	-55.22
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.2640	0.6021	-56.15

注:报告期内基本每股收益计算方法为:归属于上市公司股东的净利润/加权平均股本

具体为:137,273,211.46元/[(271,400,000股*5个月+306,046,577股*1个月)/6个月]=0.4953元/股

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-41,950.48
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,817,559.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,309,526.50
所得税影响额	-1,594,818.45
少数股东权益影响额(税后)	-448,969.72
合计	7,041,347.17

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)		本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份						
其他内资持股	0	0	34,646,577	34,646,577	34,646,577	11.32
其中:境内非国有法人持股	0	0	34,646,577	34,646,577	34,646,577	11.32
二、无限售条件流通股 份						
人民币普通股	271,400,000	100	0	0	271,400,000	88.68
三、股份总数	271,400,000	100	34,646,577	34,646,577	306,046,577	100

股份变动的批准情况:

安琪酵母股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易方案于 2010 年 6 月 12 日获得中国证券监督管理委员会核准, 详细情况见 2010 年 6 月 21 日、6 月 22 日上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>) 上的《安琪酵母股份有限公司关于向特定对象发行股份购买资产暨关联交易申请获得中国证监会核准的公告》及《安琪酵母股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书》。

股份变动的过户情况:

截止 2010 年 6 月 23 日止, 安琪酵母(伊犁)有限公司 30%股权、安琪酵母(赤峰)有限公司 10.5%股权和宜昌宏裕塑业有限责任公司 65%股权, 已经全部完成股权过户手续及相关工商登记。大信会计师事务所于 2010 年 6 月 24 日出具了大信验字[2010]第 2-0032 号验资报告, 详细情况见 2010 年 6 月 26 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 上的《安琪酵母股份有限公司关于向特定对象发行股份购买资产过户完成的公告》。

2010 年 6 月 29 日, 公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕了向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产的股份登记手续。本次发行后, 公司总股本由 271,400,000 股变为 306,046,577 股, 其中湖北日升科技有限公司持有有限流通股 34,646,577 股, 占公司总股本的 11.32%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容:

安琪酵母股份有限公司第五届董事会第五次会议于 2010 年 7 月 7 日召开, 本次董事会为临时董事会, 采用传真方式进行记名发言和投票表决, 会议应参会董事 11 名, 实际参会董事 11 名, 符合《公司法》、《公司章程》和《公司董事会议事规则》的规定。经与会董事审议表决, 全票一致通过了如下决议: 1、关于修改公司注册资本的议案; 2、关于修改《公司章程》有关条款的议案。详细情况见 2010 年 7 月 8 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 上的《安琪酵母股份有限公司五届五次董事会决议公告》。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数				15,668 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖北安琪生物集团有限公司	国有法人	42.39	129,761,668	0	0	质押 60,000,000
湖北日升科技有限公司	境内非国有法人	11.32	34,646,577	34,646,577	34,646,577	无
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.17	9,707,363	3,525,081	0	未知
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.99	9,166,600	-345,063	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	境内非国有法人	1.33	4,068,158	3,551,558	0	未知
中国建设银行股份有限公司-农银汇理中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.31	4,000,000	4,000,000	0	未知
中国农业银行-益民创新优势混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.17	3,568,776	3,568,776	0	未知
中国农业银行-大成景阳领先股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.16	3,546,164	1,546,313	0	未知
中国工商银行-南方积极配置证券投资基金	境内非国有法人	1.15	3,513,815	3,513,815	0	未知

交通银行—安顺证券投资 基金	境内非国 有法人	1.12	3,440,000	-1,349,880	0	未知
-------------------	-------------	------	-----------	------------	---	----

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量
湖北安琪生物集团有限公司	129,761,668	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	9,707,363	人民币普通股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	9,166,600	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	4,068,158	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘股票型证 券投资基金	4,000,000	人民币普通股
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	3,568,776	人民币普通股
中国农业银行—大成景阳领先股票型证券投资基金	3,546,164	人民币普通股
中国工商银行—南方积极配置证券投资基金	3,513,815	人民币普通股
交通银行—安顺证券投资基金	3,440,000	人民币普通股
熊双	3,382,157	人民币普通股
上述股东关联关系或一 致行动的说明	湖北安琪生物集团有限公司和湖北日升科技有限公司属于关联方；中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金和交通银行—安顺证券投资基金同属于华安基金管理有限公司管理，其余股东本公司未知其之间的关联关系。其他前十名股东及前十名无限售条件股东中，本公司未知其之间的关联关系，也未知上述股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

注：公司第一大股东湖北安琪生物集团有限公司持有公司 129,761,668 股，其中 6,000 万股于 2008 年 12 月 4 日质押给中国建设银行股份有限公司宜昌伍家支行。上述质押已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理股权质押登记。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件 单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况
			可上市交易时间
1	湖北日升科技有限公司	34,646,577	2013 年 6 月 30 日

限售条件：

(1) 日升公司承诺：日升公司因本次发行股份购买资产事项所认购的安琪酵母股票，在本次发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让。

(2) 2010 年 3 月 12 日，日升公司作出《补充承诺书》：若本次交易于 2010 年内完成，日升公司将于 2013 年内满足上述 36 个月的锁定期要求。在满足锁定期安排的前提下，日升公司补充承诺：

自 2013 年起，根据本次交易标的资产自评估基准日以来的累计净利润的实现进度安排本次认购股份的分期解锁并上市流通。

具体每年可自由流通的股份数计算如下：

① 累计可自由流通的股份数 = (评估基准日标的资产的账面净资产 + 评估基准日以来标的资产累计实现的净利润) ÷ 股份发行价格

② 当年可自由流通的股份数 = 累计可自由流通的股份数 - 截至上一会计年度末累计计算的可自由流通的股份数

根据上述公式，2013 年~2016 年（以下简称“解锁期”）具体每年股份解锁情况可分解成如下四个阶段：

①2013 年内，认购股份在 36 个月锁定期满时，可自由流通的股份数测算如下：2013 年内满足 36 个月锁定期后可自由流通的股份数 = (评估基准日标的资产的账面净资产 + 2009 年 7 月 1 日 ~ 2012 年 12 月 31 日期间标的资产累计实现的净利润) ÷ 股份发行价格；

②2013 年、2014 年完成后可自由流通的股份数测算如下：当年完成后新增可自由流通的股份数 = 标的资产于当年实现的净利润 ÷ 股份发行价格；

③2015 年不增加流通股份数，与 2016 年一并测算，即 2016 年完成后可自由流通的股份数测算如下：2016 年完成后新增可自由流通的股份数 = 标的资产于 2015 年、2016 年两年累计实现的净利润 ÷ 股份发行价格

④截止 2016 年解锁期满尚未实现自由流通的股份数公司可回购注销

结合标的资产截至 2016 年 12 月 31 日累计实现的净利润，若按照上述公式测算的日升公司“累计可自由流通的股份数”仍少于日升公司本次认购的全部股份数，差额部分上市公司可以于 2016 年年度股东大会审议以 1.00 元的价格回购注销。

上述解锁期内，公司股票若发生派发股利、送红股、转增股本、配股等除权、除息行为，本次股份发行价格作相应调整，解锁股份数及回购股份数也随之进行调整。

3、根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，日升公司承诺，若本次交易于 2010 年内完成，在本次交易完成后的三个会计年度内，如果标的股权在任一年度内实现的净利润低于资产评估时对相应年度的净利润预测数，上市公司可以总价人民币 1.00 元的价格定向回购日升公司本次认购的一定数量的股份，回购股份的上限不超过本次交易中日升公司认购的股份数。回购股份的数量按照如下公式计算：

补偿期内历年回购股份的数量 = [(标的资产累计预测净利润 - 标的资产累计实现净利润) × 认购股份总数] ÷ 补偿期内标的资产预测净利润合计数 - 补偿期内已回购股份数量

若根据上述公式测算，当年应回购的股份数小于零，则无需执行股份回购。

补偿期内公司股票若发生派发股利、送红股、转增股本、配股等除权、除息行为，本次认购股份总数将作相应调整，回购股数也随之进行调整。

2、本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一)报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2010 年 3 月 5 日召开的 2009 年度股东大会对公司董事、监事进行了换届选举，选举俞学锋先生、李知洪先生、余明华先生、肖明华先生、姚娟女士、蒋春黔先生、刘信光先生、沈致和先生、梁运祥先生、余玉苗先生、姜颖女士为公司第五届董事会董事，选举李林先生、颜学早先生为公司第五届监事会监事，职工监事由刘忠诚先生、赵劫先生出任。

公司于 2010 年 3 月 5 日召开的第五届董事会第一次会议及第五届监事会第一次会议，选举俞学锋先生为董事长，聘任余明华先生为总经理，聘任周邦俊先生为董事会秘书，聘任高路先生为证券事务代表，聘任肖明华先生、覃先武先生、梅海金先生、周邦俊先生（兼）、陈蓉女士、王悉山先生、吴朝晖先生为公司副总经理，聘任梅海金先生兼任公司总会计师。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，公司管理层和全体员工在董事会的领导下，以“做国际化、专业化酵母大公司”战略目标为指导，认真贯彻落实 2010 年工作计划，克服了生产资料价格大幅上涨的严重困难，实现了主导产品产量快速增长、经营质量稳步提高、发展性项目进展顺利的良好态势，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 9.87 亿元，同比增长 28.87%；归属于母公司的净利润 13,727 万元，同比增长 35.59%；每股收益 0.4953 元，同比增长 32.79%；扣除非经常性损益后每股收益 0.4699 元，同比增长 39.89%；归属于公司普通股股东加权平均净资产收益率达到 12.09%。

报告期内，公司主导产品酵母销量达到 4.27 万吨，酵母抽提物、动物营养产品、营养健康产品均保持较好地增长，报告期内，公司继续推进国际化进程，出口收入达到 4.02 亿元，同比增长 41.61%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
酵母及深加工产品行业	928,538,402.98	590,656,701.12	36.39	27.49	30.69	减少 1.56 个百分点
奶制品行业	12,463,610.14	10,593,578.76	15.00	-5.28	-0.29	减少 4.25 个百分点
其他行业	43,666,891.37	28,409,085.82	34.94	95.92	12.21	增加 48.53 个百分点

(1) 公司本期酵母及深加工产品营业收入较上年增长 27.49%，主要是因为公司不断拓展销售渠道和改进销售政策，公司酵母产品、酵母抽提物产品、动物营养产品及营养健康产品销量保持增长，市场不断扩大所致；

(2) 公司本期酵母及深加工产品营业利润率较上年减少 1.56 个百分点，主要是因为原材料价格上涨导致产品成本上升所致；

(3) 其他行业产品营业收入较上年增长 95.92%，主要是因为公司持续开展烘焙和肥料等产品的市场推广工作，销售规模不断扩大，同时 6 月份已将宏裕塑业的销售收入纳入合并报表范围所致；

(4) 其他行业产品营业利润率较上年增加 48.53 个百分点，主要是因为公司统一调整子公司环保产品成本核算方法，按受益原则将部分污水处理成本划归酵母产品承担所致。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	581,466,125.35	21.39
国外	403,202,779.14	41.61

公司本期继续推进国际化战略，加大国际市场开拓力度，出口产品销售收入比上年同期增长 41.61%。

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

(1) 资产负债部分

单位:元 币种:人民币

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度	
			金额	%
货币资金	147,345,155.92	88,898,778.56	58,446,377.36	65.74%
应收票据	10,155,853.91	5,521,556.80	4,634,297.11	83.93%
应收账款	162,909,262.73	96,698,625.84	66,210,636.89	68.47%
预付款项	74,107,988.60	44,442,252.33	29,665,736.27	66.75%
其他应收款	9,616,246.55	34,193,129.93	-24,576,883.38	-71.88%
在建工程	186,062,127.84	66,058,967.05	120,003,160.79	181.66%
应付职工薪酬	23,660,434.39	41,198,507.77	-17,538,073.38	-42.57%
应交税费	-10,301,664.16	14,053,249.78	-24,354,913.94	-173.30%
应付利息	8,517,722.74	3,447,485.89	5,070,236.85	147.07%

应付股利	6,105,704.00	31,954,490.93	-25,848,786.93	-80.89%
资本公积	377,007,767.30	253,790,329.00	123,217,438.30	48.55%
少数股东权益	89,772,422.82	156,336,477.39	-66,564,054.57	-42.58%

变动原因:

- 1、本期货币资金增长 65.74%，主要原因是公司为了偿还即将到期的票据提前筹集资金所致；
- 2、本期应收票据增长 83.93%，主要原因是公司收到的银行承兑汇票期末尚未到期所致；
- 3、本期应收账款增长 68.47%，主要原因是公司出口业务快速增长所致；
- 4、本期预付账款增长 66.75%，主要原因是公司加大原料储备，预付货款相应增加；
- 5、本期其他应收款减少 71.88%，主要原因是公司本期收到应收的出口退税款导致其他应收款减少所致；
- 6、本期在建工程增长 181.66%，主要原因是安琪崇左公司三期扩建项目支出增加所致；
- 7、本期应付职工薪酬减少 42.57%，主要原因是公司本期发放 2009 年年年终奖所致；
- 8、本期应交税费减少 173.30%，主要原因是母公司期末增值税留抵数增加所致；
- 9、本期应付利息增长 147.07%，主要原因是公司发行的短期融资债券为到期一次性还本付息，公司按月计提利息所致；
- 10、本期应付股利减少 80.89%，主要原因是安琪伊犁和安琪赤峰支付股利所致；
- 11、本期资本公积增长 48.55%，主要原因是公司定向发行股票导致股本溢价增加所致；
- 12、本期少数股东权益减少 42.58%，主要原因是公司定向增发项目实施，收购安琪伊犁、安琪赤峰公司的少数股东权益所致。

(2) 损益部分

单位:元 币种:人民币

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	差异变动金额及幅度	
			金额	%
营业税金及附加	7,636,629.32	4,338,409.99	3,298,219.33	76.02%
营业利润	195,828,182.30	136,969,374.63	58,858,807.67	42.97%
营业外收入	9,476,622.45	7,282,247.58	2,194,374.87	30.13%
所得税费用	27,192,693.31	6,441,792.44	20,750,900.87	322.13%
归属于母公司所有者的净利润	137,273,211.46	101,241,617.26	36,031,594.20	35.59%

变动原因:

- 1、营业税金及附加增长 76.02%，主要原因是子公司经营规模扩大导致增值税实现数增加，附加税相应增长；
- 2、营业利润增长 42.97%，主要原因是本期销售规模快速增长、期间费用得到有效控制所致；
- 3、营业外收入增长 30.13%，主要原因是本期收到的与收益相关的政府补助增加所致；
- 4、所得税费用增长 322.13%，主要原因是 2010 年安琪伊犁和安琪崇左公司免税期已到，计提所得税费用所致；
- 5、归属于母公司所有者的净利润增长 35.59%，主要原因是本期销售规模快速增长以及期间费用得到有效控制，成功收购宏裕塑业及少数股东权益导致盈利能力明显增强所致；

(3) 现金流量部分

单位:元 币种:人民币

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	差异变动金额及幅度	
			金额	%
收到的税费返还	50,148,908.25	19,016,387.52	31,132,520.73	163.71%
收到其他与经营活动有关的现金	9,714,202.24	17,481,131.56	-7,766,929.32	-44.43%
支付的各项税费	88,792,897.20	47,349,619.28	41,443,277.92	87.53%
经营活动产生的现金流量净额	73,179,643.27	163,417,069.95	-90,237,426.68	-55.22%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,187,272.22	104,957,849.04	52,229,423.18	49.76%
投资活动产生的现金流量	-153,380,553.63	-99,463,980.11	-53,916,573.52	54.21%

净额				
取得借款收到的现金	808,697,185.00	227,748,500.00	580,948,685.00	255.08%
筹资活动产生的现金流量净额	127,615,407.51	-63,509,478.78	191,124,886.29	-300.94%
现金及现金等价物净增加额	47,414,497.15	443,611.06	46,970,886.09	10588.30%

变动原因:

- 1、收到的税费返还较上年同期增长 163.71%，主要原因是本期收到的出口退税金额增加所致；
- 2、收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 44.43%，主要原因是上年同期子公司收到的项目资金较多；
- 3、支付的各项税费较上年同期增长 87.53%，主要原因是子公司经营规模逐步扩大，而且安琪伊犁和安琪崇左公司 2010 年所得税免税期已到，本期税收实现数大幅增长导致税款支出相应增加；
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 55.22%，主要原因是公司为了满足生产经营需要相应增加了产成品和原料储备，同时海外市场快速增长导致应收账款有所增加；
- 5、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付和现金较上年同期增长 49.76%，主要原因是安琪崇左三期项目支出增加所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 54.21%，主要原因是安琪崇左三期项目支出增加所致；
- 7、取得借款收到的现金较上年同期增长 255.08%，主要原因本期公司经营规模扩大导致存货和应收账款增加，而且工程支出较多导致资金需求增加；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 300.94%，主要原因是本期公司经营规模扩大导致存货和应收账款增加，而且工程支出较多导致资金需求增加；
- 9、现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 10588.30%，主要原因是上年同期的基数较小所致。

(三) 公司投资情况

- 1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
广西崇左三期项目	30,000	43%
企业技术中心成都分部	1,200	68%
埃及 15000 吨酵母生产线	USD5,100	0.7%

(四) 完成经营计划情况: 公司年初计划实现销售收入 20.6 亿元，力争净资产收益率比 2009 年度有所增加。报告期实际实现销售收入 9.87 亿元，中期加权平均净资产收益率达到 12.09%，基本完成半年度的计划。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，完善法人治理结构，规范公司运作，加强投资者关系管理；公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了较为完备的现代企业制度。

报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；董事会秘书认真做好信息披露工作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2009 年度利润分配方案已经 2010 年 3 月 5 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过，本次分红派息以 2009 年末总股本 27140 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元(含税)，共计派发股利 3528.2 万元，占本次可分配利润的 7.52%。

该利润分配方案已于 2010 年 4 月 9 日执行完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司重视对投资者的合理回报，在公司经营状况良好、现金流能够满足公司正常经营和长期发展的前提下，积极地实施现金利润分配政策。根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，公司 2008 年度股东大会于 2009 年 4 月 21 日完成对《公司章程》的修订，明确现金分红政策，规定“公司每年将根据当期经营情况和资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司短期利益与长期发展的关系，确定合理的股利分配方案；公司可以采取现金或者股票方式或者两者相结合方式分配股利；公司可以进行中期现金分红；公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

报告期内公司现金分红实施情况详见“六、重要事项(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况”。

(四) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
湖北日升科技有限公司	安琪酵母(伊犁)有限公司 30%股权、安琪酵母(赤峰)有限公司 10.5%股权、宜昌宏裕塑业有限责任公司 65%股权	2010 年 6 月 29 日	64,685.16	是	是	是	其他关联人
资产收购定价原则		本次交易标的股权的交易价格以北京亚洲出具的京亚评报字[2009]第 065 号资产评估报告书的评估结果作为定价基础,交易双方协商确定最终的交易价格。					

安琪酵母股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易方案于 2010 年 6 月 12 日获得中国证券监督管理委员会核准,详细情况见 2010 年 6 月 21 日、6 月 22 日上海证券交易所网站

(<http://www.com.cn>) 上的《安琪酵母股份有限公司关于向特定对象发行股份购买资产暨关联交易申请获得中国证监会核准的公告》及《安琪酵母股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书》。

截止 2010 年 6 月 23 日止,安琪酵母(伊犁)有限公司 30%股权、安琪酵母(赤峰)有限公司 10.5%股权和宜昌宏裕塑业有限责任公司 65%股权,已经全部完成股权过户手续及相关工商登记。大信会计师事务所于 2010 年 6 月 24 日出具了大信验字[2010]第 2-0032 号验资报告,详细情况见 2010 年 6 月 26 日上海证券交易所网站(<http://www.com.cn>) 上的《安琪酵母股份有限公司关于向特定对象发行股份购买资产过户完成的公告》。

2010 年 6 月 29 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕了向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产的股份登记手续。本次发行后,公司总股本由 271,400,000 股变为 306,046,577 股,其中湖北日升科技有限公司持有限售流通股 34,646,577 股,占公司总股本的 11.32%。

具体情况请详见《安琪酵母股份有限公司关于向特定对象发行股份购买资产暨关联交易实施情况报告书》。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产收购、出售发生的关联交易:详见六、重要事项(八)资产交易事项。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖北安琪生物集团有限公司	控股股东	17,500		30,000	
湖北安琪生物集团有限公司	控股股东	27,360			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		(1) 公司于 2002 年 6 月 20 日与集团公司签定了《土地使用权租赁合同》，租赁 6365 平方米，年租金为 3.5 万元； (2) 公司于 2005 年 7 月 5 日与集团公司签定了《单身宿舍租赁合同》，租赁房间 57 间，每月 80 元/间，年租金为 54,720 元。从 2005 年 1 月 1 日起开始。			

(九) 重大合同及其履行情况

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

- (1) 本报告期公司无托管事项。
- (2) 本报告期公司无承包事项。
- (3) 本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	27,056,000
报告期末对子公司担保余额合计(B)	21,306,600
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额(A+B)	21,306,600
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.64
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额(E)	0
上述三项担保金额合计(C+D+E)	0

3、本报告期公司无委托理财事项。

4、本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	截至本报告期末,日升公司正在严格履行相关的承诺中。
承诺内容	公司向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产中日升公司的承诺如下: (1) 日升公司承诺:日升公司因本次发行股份购买资产事项所认购的安琪酵母股票,

在本次发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让。

(2) 2010 年 3 月 12 日, 日升公司作出《补充承诺书》: 若本次交易于 2010 年内完成, 日升公司将于 2013 年内满足上述 36 个月的锁定期要求。在满足锁定期安排的前提下, 日升公司补充承诺:

自 2013 年起, 根据本次交易标的资产自评估基准日以来的累计净利润的实现进度安排本次认购股份的分期解锁并上市流通。

具体每年可自由流通的股份数计算如下:

① 累计可自由流通的股份数 = (评估基准日标的资产的账面净资产 + 评估基准日以来标的资产累计实现的净利润) ÷ 股份发行价格

② 当年可自由流通的股份数 = 累计可自由流通的股份数 - 截至上一会计年度末累计计算的自由流通的股份数

根据上述公式, 2013 年~2016 年 (以下简称“解锁期”) 具体每年股份解锁情况可分解成如下四个阶段:

① 2013 年内, 认购股份在 36 个月锁定期满时, 可自由流通的股份数测算如下: 2013 年内满足 36 个月锁定期后可自由流通的股份数 = (评估基准日标的资产的账面净资产 + 2009 年 7 月 1 日~2012 年 12 月 31 日期间标的资产累计实现的净利润) ÷ 股份发行价格;

② 2013 年、2014 年完成后可自由流通的股份数测算如下: 当年完成后新增可自由流通的股份数 = 标的资产于当年实现的净利润 ÷ 股份发行价格;

③ 2015 年不增加流通股份数, 与 2016 年一并测算, 即 2016 年完成后可自由流通的股份数测算如下: 2016 年完成后新增可自由流通的股份数 = 标的资产于 2015 年、2016 年两年累计实现的净利润 ÷ 股份发行价格

④ 截止 2016 年解锁期满尚未实现自由流通的股份数公司可回购注销

结合标的资产截至 2016 年 12 月 31 日累计实现的净利润, 若按照上述公式测算的日升公司“累计可自由流通的股份数”仍少于日升公司本次认购的全部股份数, 差额部分上市公司可以于 2016 年年度股东大会审议以 1.00 元的价格回购注销。

上述解锁期内, 公司股票若发生派发股利、送红股、转增股本、配股等除权、除息行为, 本次股份发行价格作相应调整, 解锁股份数及回购股份数也随之进行调整。

3、根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定, 日升公司承诺, 若本次交易于 2010 年内完成, 在本次交易完成后的三个会计年度内, 如果标的股权在任一年度内实现的净利润低于资产评估时对相应年度的净利润预测数, 上市公司可以总价人民币 1.00 元的价格定向回购日升公司本次认购的一定数量的股份, 回购股份的上限不超过本次交易中日升公司认购的股份数。回购股份的数量按照如下公式计算:

补偿期内历年回购股份的数量 = [(标的资产累计预测净利润 - 标的资产累计实现净利润) × 认购股份总数] ÷ 补偿期内标的资产预测净利润合计数 - 补偿期内已回购股份数量

若根据上述公式测算, 当年应回购的股份数小于零, 则无需执行股份回购。

补偿期内公司股票若发生派发股利、送红股、转增股本、配股等除权、除息行为, 本次认购股份总数将作相应调整, 回购股数也随之进行调整。

- (1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否
 (2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任大信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

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

(十三) 其他重大事项的说明

安琪酵母股份有限公司第五届董事会第五次会议通知于 2010 年 7 月 5 日以电话及邮件的方式通知了公司各位董事。会议于 2010 年 7 月 7 日召开，本次董事会为临时董事会，采用传真方式进行记名发言和投票表决，会议应参会董事 11 名，实际参会董事 11 名，符合《公司法》、《公司章程》和《公司董事会会议事规则》的规定。经与会董事审议表决，全票一致通过了如下决议：

1、关于修改公司注册资本的议案；

公司向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2010 年 6 月 29 日办理完毕了股份登记手续，本次发行后公司总股本由 271,400,000 股变为 306,046,577 股，相应应将《公司章程》中的注册资本由 271,400,000 元变为 306,046,577 元。

2、关于修改《公司章程》有关条款的议案。

公司向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2010 年 6 月 29 日办理完毕了股份登记手续，本次发行后公司总股本由 271,400,000 股变为 306,046,577 股，根据《公司章程》的相关规定，需修改《公司章程》相应条款，具体如下：

第一章 第六条原为：公司注册资本为人民币 27,140 万元。

现修改为：公司注册资本为人民币 306,046,577 元。

第三章 第十九条原为：公司股份总数为 27,140 万股，全部为人民币普通股。

现修改为：公司股份总数为 306,046,577 股，全部为人民币普通股。

上述两议案如获通过，根据公司 2009 年第一次临时股东大会《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次向日升公司发行股份购买资产相关事宜的议案》中的“本次向日升公司发行股份购买资产完成后，相应修改与公司经营范围及股本相关的公司章程条款，办理相关工商变更登记”的条款内容。公司股东大会已授权董事会全权办理本次修改注册资本和修改《公司章程》的相关事宜，上述两议案不再提交股东大会审议批准。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
安琪酵母关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
安琪酵母 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 1 月 28 日	www.sse.com.cn
安琪酵母第四届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn
安琪酵母第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn
安琪酵母关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn
安琪酵母关于举行 2009 年报解读网上交流会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn
安琪酵母 2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
安琪酵母第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn

安琪酵母第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 6 日	www. sse. com. cn
安琪酵母第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 16 日	www. sse. com. cn
安琪酵母关于增加指定信息披露报刊的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 17 日	www. sse. com. cn
安琪酵母 2009 年度分红派息实施公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 26 日	www. sse. com. cn
安琪酵母关于中国证监会审核公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易事宜的停牌公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 4 月 6 日	www. sse. com. cn
安琪酵母关于公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易事宜获得中国证监会并购重组审核委员会有条件审核通过的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 4 月 9 日	www. sse. com. cn
安琪酵母第一季度季报	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
安琪酵母第五届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 2 日	www. sse. com. cn
安琪酵母关于向特定对象发行股份购买资产暨关联交易申请获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 19 日	www. sse. com. cn
安琪酵母简式权益变动报告书	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 22 日	www. sse. com. cn
安琪酵母关于向特定对象发行股份购买资产过户完成的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 26 日	www. sse. com. cn

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人俞学锋先生、主管会计工作负责人梅海金先生、会计机构负责人（会计主管人员）姜世毅先生签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：

安琪酵母股份有限公司

2010 年 7 月 23 日

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：安琪酵母股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	147,345,155.92	88,898,778.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	10,155,853.91	5,521,556.80
应收账款	七、3	162,909,262.73	96,698,625.84
预付款项	七、4	74,107,988.60	44,442,252.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	9,616,246.55	34,193,129.93
买入返售金融资产			
存货	七、6	524,654,033.32	410,326,015.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		928,788,541.03	680,080,358.47
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			
投资性房地产			
固定资产	七、7	1,477,642,934.03	1,491,950,156.77
在建工程	七、8	186,062,127.84	66,058,967.05
工程物资	七、9	1,771,252.71	2,203,708.48
固定资产清理			
生产性生物资产		185,308.62	249,525.57
油气资产			
无形资产	七、10	91,138,185.85	86,023,881.55

开发支出			
商誉	七、11	35,568,375.95	
长期待摊费用		496,052.50	574,473.52
递延所得税资产	七、12	13,799,078.49	13,587,221.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,806,663,315.99	1,660,647,934.12
资产总计		2,735,451,857.02	2,340,728,292.59
流动负债：			
短期借款	七、14	613,000,000.00	473,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、15	369,071,620.42	346,692,132.90
应付账款	七、16	139,348,634.41	140,501,306.02
预收款项	七、17	39,803,260.67	29,558,013.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	23,660,434.39	41,198,507.77
应交税费	七、19	-10,301,664.16	14,053,249.78
应付利息		8,517,722.74	3,447,485.89
应付股利	七、20	6,105,704.00	31,954,490.93
其他应付款	七、21	30,265,843.40	30,361,130.82
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	七、22	16,977,250.00	17,070,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,236,448,805.87	1,127,836,817.21
非流动负债：			
长期借款	七、23	91,414,085.00	
应付债券			
长期应付款	七、24	2,200,000.00	2,200,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、25	15,795,946.91	13,815,946.91
非流动负债合计		109,410,031.91	16,015,946.91
负债合计		1,345,858,837.78	1,143,852,764.12
所有者权益（或股东权			

益)：			
实收资本（或股本）	七、26	306,046,577.00	271,400,000.00
资本公积	七、27	377,007,767.30	253,790,329.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、28	81,830,226.93	81,830,226.93
一般风险准备			
未分配利润	七、29	535,509,706.61	433,518,495.15
外币报表折算差额		-573,681.42	
归属于母公司所有者 权益合计		1,299,820,596.42	1,040,539,051.08
少数股东权益		89,772,422.82	156,336,477.39
所有者权益合计		1,389,593,019.24	1,196,875,528.47
负债和所有者权益 总计		2,735,451,857.02	2,340,728,292.59

法定代表人：俞学锋

主管会计工作负责人：梅海金

会计机构负责人：姜世毅

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:安琪酵母股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		105,908,440.28	70,547,847.35
交易性金融资产			
应收票据		10,155,853.91	5,521,556.80
应收账款	八、1	147,847,874.85	95,444,704.55
预付款项		332,682,596.62	281,584,205.80
应收利息			
应收股利			84,399,351.93
其他应收款	八、2	125,198,645.64	37,971,051.05
存货		343,973,315.15	285,600,838.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,065,766,726.45	861,069,555.54
非流动资产:			
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	八、3	877,818,677.56	218,685,752.36
投资性房地产			
固定资产		424,413,600.68	441,312,263.80
在建工程		21,785,421.20	5,417,934.61
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		39,377,810.67	39,727,542.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,866,188.58	5,840,802.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,369,261,698.69	710,984,296.25
资产总计		2,435,028,425.14	1,572,053,851.79
流动负债:			
短期借款		374,000,000.00	203,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		347,007,860.00	344,142,132.90

应付账款		69,543,429.95	47,581,205.69
预收款项		26,320,141.57	28,924,801.65
应付职工薪酬		20,325,405.59	35,317,694.81
应交税费		-30,834,947.10	947,319.42
应付利息		8,450,000.00	3,380,000.00
应付股利		1,488,704.00	1,488,704.00
其他应付款		16,765,222.45	15,400,781.48
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		833,065,816.46	680,182,639.95
非流动负债：			
长期借款		87,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		2,200,000.00	2,200,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,045,946.91	8,065,946.91
非流动负债合计		99,245,946.91	10,265,946.91
负债合计		932,311,763.37	690,448,586.86
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		306,046,577.00	271,400,000.00
资本公积		852,514,442.81	247,230,922.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		81,830,226.93	81,830,226.93
一般风险准备			
未分配利润		262,325,415.03	281,144,115.88
所有者权益（或股东权益） 合计		1,502,716,661.77	881,605,264.93
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,435,028,425.14	1,572,053,851.79

法定代表人：俞学锋

主管会计工作负责人：梅海金

会计机构负责人：姜世毅

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		987,417,462.30	766,229,775.49
其中:营业收入	七、30	987,417,462.30	766,229,775.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		791,589,280.00	634,705,469.79
其中:营业成本	七、30	631,194,456.52	489,533,161.33
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	七、31	7,636,629.32	4,338,409.99
销售费用		94,821,928.37	90,217,959.93
管理费用		39,425,982.24	35,098,299.40
财务费用	七、32	16,875,802.61	14,165,703.13
资产减值损失	七、33	1,634,480.94	1,351,936.01
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七、34		-662,250.00
投资收益(损失以“—”号填列)	七、35		6,107,318.93
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)		195,828,182.30	136,969,374.63
加:营业外收入	七、36	9,476,622.45	7,282,247.58
减:营业外支出	七、37	391,487.11	52,442.81
其中:非流动资产处置损失		181,997.57	30,430.93
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	七、38	204,913,317.64	144,199,179.40
减:所得税费用		27,192,693.31	6,441,792.44
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		177,720,624.33	137,757,386.96
归属于母公司所有者的净利润		137,273,211.46	101,241,617.26
少数股东损益		40,447,412.87	36,515,769.70
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.4953	0.3730

(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益 总额		137,273,211.46	101,241,617.26
归属于少数股东的综合收益总额		40,447,412.87	36,515,769.70

法定代表人：俞学锋

主管会计工作负责人：梅海金

会计机构负责人：姜世毅

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、4	969,634,235.81	753,181,220.82
减:营业成本	八、4	837,850,454.70	612,172,711.69
营业税金及附加		3,619,484.16	1,838,067.10
销售费用		80,261,146.14	79,204,299.79
管理费用		29,278,227.37	26,623,082.11
财务费用		11,196,671.87	3,065,583.05
资产减值损失		1,692,301.80	1,303,420.80
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-662,250.00
投资收益(损失以“—”号填列)	八、5	5,250,000.00	72,542,318.93
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		10,985,949.77	100,854,125.21
加:营业外收入		280,588.90	1,027,680.42
减:营业外支出		175,232.97	22,080.86
其中:非流动资产处置损失		166,264.97	7,080.86
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		11,091,305.70	101,859,724.77
减:所得税费用		-5,371,993.45	598,096.22
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		16,463,299.15	101,261,628.55
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人:俞学锋

主管会计工作负责人:梅海金

会计机构负责人:姜世毅

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,011,636,743.94	818,667,891.29
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		50,148,908.25	19,016,387.52
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	9,714,202.24	17,481,131.56
经营活动现金流入小计		1,071,499,854.43	855,165,410.37
购买商品、接受劳务支付的现金		741,442,966.91	493,489,000.52
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		72,027,241.69	56,279,977.01
支付的各项税费		88,792,897.20	47,349,619.28
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	96,057,105.36	94,629,743.61
经营活动现金流出小计		998,320,211.16	691,748,340.42
经营活动产生的现金流量净额		73,179,643.27	163,417,069.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,303,818.93
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		6,560.00	724,250.00
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		6,560.00	10,028,068.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,187,272.22	104,957,849.04
投资支付的现金			4,534,200.00
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		-3,800,158.59	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		153,387,113.63	109,492,049.04
投资活动产生的现金流量净额		-153,380,553.63	-99,463,980.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		808,697,185.00	227,748,500.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			324,127,746.74
筹资活动现金流入小计		808,697,185.00	551,876,246.74
偿还债务支付的现金		602,815,850.00	477,751,536.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,830,927.49	77,628,789.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,248,786.93	24,465,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		435,000.00	60,005,400.00
筹资活动现金流出小计		681,081,777.49	615,385,725.52
筹资活动产生的现金流量净额		127,615,407.51	-63,509,478.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		47,414,497.15	443,611.06
加：期初现金及现金等价物余额		88,898,778.56	43,968,365.77
六、期末现金及现金等价物余额		136,313,275.71	44,411,976.83

法定代表人：俞学锋

主管会计工作负责人：梅海金

会计机构负责人：姜世毅

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		992,576,101.30	803,718,280.09
收到的税费返还		45,054,176.29	18,602,087.52
收到其他与经营活动有关的现金		3,400,085.91	3,973,297.54
经营活动现金流入小计		1,041,030,363.50	826,293,665.15
购买商品、接受劳务支付的现金		979,410,372.14	687,022,666.33
支付给职工以及为职工支付的现金		41,765,155.64	37,459,048.74
支付的各项税费		12,171,449.66	6,430,603.12
支付其他与经营活动有关的现金		80,231,974.75	78,981,275.14
经营活动现金流出小计		1,113,578,952.19	809,893,593.33
经营活动产生的现金流量净额		-72,548,588.69	16,400,071.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			9,303,818.93
取得投资收益收到的现金		89,649,351.93	66,435,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,560.00	600.00
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		89,655,911.93	75,739,418.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,396,860.46	15,331,647.91
投资支付的现金			4,534,200.00
取得子公司及其他营		12,281,325.20	

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		35,678,185.66	19,865,847.91
投资活动产生的现金流量净额		53,977,726.27	55,873,571.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		583,005,850.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			39,000,000.00
筹资活动现金流入小计		583,005,850.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		325,005,850.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,431,638.48	37,936,424.62
支付其他与筹资活动有关的现金		164,636,906.17	60,892,650.00
筹资活动现金流出小计		529,074,394.65	118,829,074.62
筹资活动产生的现金流量净额		53,931,455.35	-59,829,074.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		35,360,592.93	12,444,568.22
加：期初现金及现金等价物余额		70,547,847.35	19,727,357.26
六、期末现金及现金等价物余额		105,908,440.28	32,171,925.48

法定代表人：俞学锋

主管会计工作负责人：梅海金

会计机构负责人：姜世毅

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	271,400,000.00	253,790,329.00			81,830,226.93		433,518,495.15		156,336,477.39	1,196,875,528.47
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	271,400,000.00	253,790,329.00			81,830,226.93		433,518,495.15		156,336,477.39	1,196,875,528.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,646,577.00	123,217,438.30					101,991,211.46	-573,681.42	-66,564,054.57	192,717,490.77
(一)净利润							137,273,211.46		40,447,412.87	177,720,624.33
(二)其他综合收益								-573,681.42		-573,681.42
上述(一)和(二)小计							137,273,211.46	-573,681.42	40,447,412.87	177,146,942.91
(三)所有者投入和减少资本	34,646,577.00	123,217,438.30							-101,611,467.44	56,252,547.86
1.所有者投入资本	34,646,577.00	123,217,438.30							-101,611,467.44	56,252,547.86
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-5,400,000.00	-40,682,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-35,282,000.00	-40,682,000.00
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										
四、本期期末余额	306,046,577.00	377,007,767.30			81,830,226.93		535,509,706.61	-573,681.42	89,772,422.82	1,389,593,019.24

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	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	271,400,000.00	253,790,329.00			63,849,460.15		276,589,213.92		122,870,441.49	988,499,444.56
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	271,400,000.00	253,790,329.00			63,849,460.15		276,589,213.92		122,870,441.49	988,499,444.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,126,162.86		55,833,454.40		12,050,769.70	78,010,386.96
(一)净利润							101,241,617.26		36,515,769.70	137,757,386.96
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							101,241,617.26		36,515,769.70	137,757,386.96
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					10,126,162.86		-45,408,162.86		-24,465,000.00	-59,747,000.00
1.提取盈余公积					10,126,162.86		-10,126,162.86			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-35,282,000.00		-24,465,000.00	-59,747,000.00
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										
四、本期期末余额	271,400,000.00	253,790,329.00			73,975,623.01		332,422,668.32		134,921,211.19	1,066,509,831.52

法定代表人:俞学锋

主管会计工作负责人:梅海金

会计机构负责人:姜世毅

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	271,400,000.00	247,230,922.12			81,830,226.93		281,144,115.88	881,605,264.93
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	271,400,000.00	247,230,922.12			81,830,226.93		281,144,115.88	881,605,264.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,646,577.00	605,283,520.69					-18,818,700.85	621,111,396.84
(一)净利润							16,463,299.15	16,463,299.15
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							16,463,299.15	16,463,299.15
(三)所有者投入和减少资本	34,646,577.00	605,283,520.69						639,930,097.69
1.所有者投入资本	34,646,577.00	605,283,520.69						639,930,097.69
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-35,282,000.00	-35,282,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-35,282,000.00	-35,282,000.00
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								
四、本期期末余额	306,046,577.00	852,514,442.81			81,830,226.93		262,325,415.03	1,502,716,661.77

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	271,400,000.00	247,230,922.12			63,849,460.15		154,599,214.86	737,079,597.13
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	271,400,000.00	247,230,922.12			63,849,460.15		154,599,214.86	737,079,597.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,126,162.86		55,853,465.69	65,979,628.55
(一)净利润							101,261,628.55	101,261,628.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							101,261,628.55	101,261,628.55
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					10,126,162.86		-45,408,162.86	-35,282,000.00
1.提取盈余公积					10,126,162.86		-10,126,162.86	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-35,282,000.00	-35,282,000.00
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								
四、本期期末余额	271,400,000.00	247,230,922.12			73,975,623.01		210,452,680.55	803,059,225.68

法定代表人:俞学锋

主管会计工作负责人:梅海金

会计机构负责人:姜世毅

(二) 公司概况

安琪酵母股份有限公司财务报表附注
2010 年 6 月
(除非特别注明, 金额单位为: 人民币元)

一、公司简介

(1) 公司成立情况

安琪酵母股份有限公司(以下简称“公司”)是于 1998 年 3 月 25 日经湖北省体改委鄂体改[1998]34 号文批准, 以湖北安琪生物集团有限公司为主要发起人, 联合宜昌先锋科技发展有限公司、宜昌西陵酒业有限公司、贵州润丰(集团)实业有限公司、宜昌溢美堂调味品有限公司以发起方式设立的股份有限公司。湖北安琪生物集团有限公司以 1997 年 12 月 31 日经评估确认后的净资产 6,929.66 万元投入, 折合股本 6,920 万股;其他股东以现金出资共计 3,150 万元, 折合股本 3,150 万股。公司设立时总股本为 10,070 万股。2000 年 7 月 31 日经中国证券监督管理委员会证监发字(2000)105 号文批准同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)3,500 万股,2000 年 8 月 3 日公司社会公众股通过上海证券交易所系统上网定价发行, 并于 8 月 18 日挂牌上市交易, 发行后公司总股本为 13,570 万股。

(2) 公司股本变更情况

2007 年 8 月 8 日, 经公司 2007 年第一次临时股东大会通过以 2007 年中期总股本 13,570 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 共转增 13,570 万股, 转增后公司总股本为 27,140 万股。

2010 年 4 月 8 日, 经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核, 公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的申请获得有条件审核通过。2010 年 6 月 12 日, 公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准安琪酵母股份有限公司向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]801 号), 核准公司向湖北日升科技有限公司定向发行 34,646,577 股人民币普通股购买相关资产, 占公司增发后总股本的 11.32%。公司向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2010 年 6 月 29 日办理完毕了股份登记手续, 本次发行后公司总股本由 271,400,000 股变为 306,046,577 股。

(3) 公司控股股东及实际控制人

公司控股股东为湖北安琪生物集团有限公司。

公司控股股东湖北安琪生物集团有限公司的控制人为湖北省宜昌市国有资产监督管理委员会, 持有湖北安琪生物集团有限公司 100%股权。

(4) 公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

公司所处行业为食品行业。

公司经营范围：酵母及深加工产品、保健食品、特殊营养食品、烘焙原料、食品添加剂、乳制品、鸡精生产、销售，调味品、食用油批零(有效期至 2009 年 2 月 19 日)；生化产品的研制、开发；生化设备、自控仪表、电气微机工程的加工、安装、调试；货物进出口、技术进出口业务(国家限定进出口的货物及技术除外)；道路货物运输服务；片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、原料药、干酵母(限持有有效许可证的分支机构经营)；生产销售微生物添加剂、(有效期至 2012 年 2 月 14 日、按所持许可证核定的范围经营)、有机—无机复混肥料、(有效期至 2011 年 3 月 9 日)、福邦牌红酵母；互联网信息服务(不包括新闻、出版、教育、药品和医疗器械以及电子公告服务等内容)。

公司主要产品包括：酵母及深加工产品、保健食品、特殊营养食品、烘焙原料、食品添加剂、乳制品、调味品等。

(5) 公司其他信息

公司法定代表人：俞学锋

公司营业执照注册号：420000000004116

注册地址：湖北省宜昌市城东大道 168 号

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记帐本位币。

（三）记账基础及计量属性

采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础。财务报表项目以历史成本计量为主，以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量。

（四）外币业务的核算方法及外币财务报表的折算方法

1、外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。

期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）外币非货币性项目，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额仍作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2、汇兑损益的处理方法：筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均应计入当期财务费用。

3、外币财务报表的折算方法

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）上述折算产生的差异作为外币财务报表折算差额处理，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（五）现金等价物的确定标准

列示于现金流量表的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

(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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据：公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

（1）应收款项

应收款项坏账准备的计提方法采用应收款项余额百分比法及个别认定相结合的方法，余额百分比法按应收款项期末余额的 6% 计提坏账准备。

对于单项金额重大的应收款项，应单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

（2）持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（七）存货的确认和计量

1、存货的分类：主要包括原材料、备品备件、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

2、存货计价方法：原材料、包装物、库存商品购进或出库时采用标准成本计算，月末调整标准成本与实际成本的差异，按月结转其应负担的成本差异将标准成本调整为实际成本；低值易耗品、备品备件、包装物在领用时采用一次摊销法。

3、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值根据存货估计市价减去预计的处置费用后确定。

4、存货盘存制度采用永续盘存制。

（八）长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资的初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的核算

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

(1) 长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于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，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

(2) 长期股权投资减值准备的计提方法：按个别投资项目计提。

(九) 投资性房地产的确认和计量

1、初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4、减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(十) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产按实际成本进行初始计量。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

3、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法。按固定资产的原值和估计经济使用年限扣预计净残值(预计净残值率 3%)计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

(十一) 在建工程的确认和计量

1、在建工程的计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的与工程有关的借款所发生的、满足资本化条件的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程减值准备

年末公司对单项在建工程资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不予转回。

存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十二) 生物资产的确认和计量

1、分类：生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2、计价：生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(2) 天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

(3) 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

3、折旧的计提：对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

4、减值的处理：公司期末对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备。

生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十三) 无形资产计价及摊销方法

1、无形资产的计价：无形资产按其成本作为入帐价值。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，可证明其有用性；

(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。

2、无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

3、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：期末对无形资产逐项进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

(1) 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括长期预付租金、长期预付租赁费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用在受益期限内采用实际利率法摊销。

(十五) 借款费用的确认与计量

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的,于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列方法确定:

(1) 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,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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出,包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

公司根据职工为其提供服务的会计期间,按职工提供服务的受益对象,将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益:

(1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本;

(2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本;

(3) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿,计入当期管理费用;

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

(十七) 收入确认原则

1、销售商品在满足以下条件时确认收入实现:

(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 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有效控制;

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入企业;

(4) 收入的金额能够可靠地计量;

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

1、确认原则:政府补助同时满足下列条件的,予以确认:

(1) 企业能够满足政府补助所附条件;

(2) 企业能够收到政府补助。

2、计量: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、会计处理:与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产及负债的确认依据

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。

（二十）企业合并

1、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

不同企业合并方式处理原则：

（1）非同一控制下的吸收合并

公司在购买日按照合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。

（2）非同一控制下的控股合并

公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，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，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

（3）分步实现的企业合并

公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（二十一）合并会计报表编制方法

1、合并范围的确定原则

公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并会计报表的编制方法

公司的合并财务报表以母公司和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。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销。

(二十二) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

公司本期未发生会计政策和会计估计变更以及差错更正。

五、税项

1、增值税：依照《增值税暂行条例》计提，即按销售货物或应税劳务销售额的 17% 计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。公司出口货物享受“免、抵、退”税的税收政策。

2、营业税：按应纳税营业额 3% 或 5% 计提并缴纳。

3、城市维护建设税：控股子公司安琪酵母（睢县）有限公司按应交流转税额的 5% 计征，公司及其他子公司按应交流转税额的 7% 计征。

4、教育费附加：按应交流转税额的 3% 计征。

5、所得税

公司 2008 年 12 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，所得税按 15% 税率计提并缴纳；

控股子公司宜昌喜旺食品有限公司、安琪酵母（滨州）有限公司、安琪酵母（睢县）有限公司及宜昌宏裕塑业有限责任公司所得税率为 25%；

控股子公司安琪酵母（赤峰）有限公司、安琪酵母（伊犁）有限公司享受西部大开发税收优惠，2010 年度所得税税率为 15%；

控股子公司安琪酵母（崇左）有限公司自 2008 年起享受企业所得税“两免三减半”税收优惠政策，本年减半征收，所得税税率为 12.5%。

6、其他税费：按有关规定计提并缴纳。

六、控股子公司及合营企业

1、控股子公司的情况如下:

被投资单位全称	注册地	业务性质	经营范围	注册资本 (万元)	母公司期 末实际投 资额 (万元)	公司持 股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否 合并
一、同一控制下的企业合并取得的子公司								
宜昌喜旺食品有限公司	宜昌市夜明珠路 49 号	食品行业	豆制品、乳制品、饮料类食品等生产、销售	2100	2000	95.24	95.24	是
二、非同一控制下的企业合并取得的子公司								
安琪酵母(滨州)有限公司	滨州市滨城区滨北永莘路 139 号	食品行业	各种活性鲜酵母的生产、销售及新品种开发	6000	5924	100	100	是
安琪酵母(赤峰)有限公司	赤峰市翁牛特旗乌丹镇(全宁路西侧)	食品行业	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	3300	6870	97.5	97.5	是
安琪酵母(睢县)有限公司	河南省商丘市睢县城北工业区	食品行业	酵母及其深加工产品的生产销售	1500	1490	100	100	是 注(2)
安琪酵母(伊犁)有限公司	伊宁市合作区辽宁路	食品行业	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	9300	61419	100	100	是
安琪酵母(崇左)有限公司	崇左市城市工业区渠珠大道 2 号	食品行业	酵母及有机肥料的生产、销售;货物、技术进出口业务	12000	3500	70	70	是 注(3)
安琪酵母(埃及)有限公司	埃及开罗拉萨区罗扎路 1 号	食品行业	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	USD 200	USD 180	100	100	是 注(4)
宜昌宏裕塑业有限责任公司	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路	包装行业	塑料纺织袋、聚丙烯制品生产、销售;包装装潢印制品及其他印制品印刷	1500	5351	65	65	是 注(5)

注:(1)同一控制下企业合并的判断依据及实际控制人:对于同一企业集团内部所进行的企业合并认定为同一控制条件下的企业合并,本公司的实际控制人为湖北安琪生物集团有限公司。本期公司未发生同一控制下企业合并的事项。

(2)公司持有安琪酵母(睢县)有限公司 99.33%的股权,公司子公司安琪酵母(伊犁)有限公司持有安琪酵母(睢县)有限公司 0.67%的股权,因此公司实际持有安琪酵母(睢县)有限公司 100%的股权。

(3)公司持有安琪酵母(崇左)有限公司 29.17%的股权,公司子公司安琪酵母(伊犁)有限公司持有安琪酵母(崇左)有限公司 40.83%的股权,因此公司实际持有安琪酵母(崇左)有限公司 70%的股权。

(4)安琪酵母(埃及)有限公司于 2010 年 3 月 11 日完成公司注册登记,公司持有安琪酵母(埃及)有限公司 90%的股权,公司全资子公司安琪酵母(滨州)有限公司持有 10%的股权,因此公司实际持有安琪(埃及)有限公司 100%的股权。

(5)2010 年 6 月 12 日公司收到中国证券监督管理委员会批文,核准公司向湖北日升科技有限公司定向发行股票购买相关资产,公司于 6 月 29 日完成股权过户及营业执照变更手续,公司现持有宜昌宏裕塑业有限责任公司 65%的股权。

2、报告期内合并范围发生变更的情况说明

公司定向发行股票收购资产事项经中国证券监督管理委员会审核批准,公司现持有宜昌宏裕塑业有限责任公司 65%的股权,于本期将宜昌宏裕塑业有限责任公司纳入合并范围。

3、子公司少数股东权益

公司名称	少数股东持股 比例(%)	少数股东承担情况		承担少数股东 应分担的超额亏损
		权益	损益	
宜昌喜旺食品有限公司	4.76	1,163,561.81	-25,110.87	
安琪酵母(伊犁)有限公司			27,360,471.58	
安琪酵母(赤峰)有限公司	2.5	2,099,481.98	2,147,666.23	
安琪酵母(崇左)有限公司	30	76,378,950.56	10,495,943.44	
宜昌宏裕塑业有限责任公司	35	10,130,428.47	468,442.49	
合计		89,772,422.82	40,447,412.87	

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			68,845.66			59,570.24
人民币			27,831.56	17,425.34		17,425.34
美元	5,274.73	6.7909	35,820.16	5,272.42	6.8282	36,001.14
欧元	627.97	8.2710	5,193.94	627.10	9.7971	6,143.76
银行存款:			136,244,430.05			88,839,208.32
人民币			124,820,899.60			87,021,297.70
美元	391,594.03	6.7909	2,659,275.90	264,617.03	6.8282	1,806,858.58
欧元	2,975.89	8.2710	24,613.59	1,127.70	9.7971	11,048.19
港元	4.37	0.87239	3.81	4.37	0.8805	3.85
英镑	7,344,290.82	1.19	8,739,637.15			
其他货币资金:			11,031,880.21			
人民币			11,031,880.21			
美元						
欧元						
合计			147,345,155.92			88,898,778.56

注：（1）其他货币资金 11,031,880.21 元为银行保证金存款；

（2）上述外币折算汇率为中国人民银行公布的 2010 年 6 月 30 日外汇市场汇率中间价。

2、应收票据

种 类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	10,155,853.91	5,521,556.80

商业承兑汇票		
合 计	10,155,853.91	5,521,556.80

注：期末公司无已抵押的应收票据；

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	101,859,103.93	58.77	6,111,546.24	64,291,498.92	62.50	3,857,489.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,189,788.62	1.84	191,387.32	1,658,833.44	1.61	99,530.01
其他不重大应收账款	68,262,089.06	39.39	4,098,785.32	36,920,546.19	35.89	2,215,232.76
合 计	173,310,981.61	100.00	10,401,718.88	102,870,878.55	100.00	6,172,252.71

A、单项金额重大的应收账款确定依据为：金额在 1,000,000.00 元以上的应收账款，确定为单项金额重大；

B、单项金额不重大但组合信用风险较大的应收账款确定依据为：账龄在 3 年以上且金额在 1,000,000.00 元以下的应收账款，确认为单项金额不重大但组合信用风险较大。

(2) 账龄分析

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	167,997,472.38	96.93	10,082,908.33	98,802,249.70	96.05	5,928,134.98
一至二年	1,348,359.88	0.78	80,901.59	895,074.07	0.87	53,704.44
二至三年	775,360.73	0.45	46,521.64	1,514,721.34	1.48	90,883.28
三至四年	1,253,078.94	0.72	75,184.74	682,857.28	0.66	40,971.44
四至五年	537,811.41	0.31	32,268.68	570,081.54	0.55	34,204.89
五年以上	1,398,898.27	0.81	83,933.90	405,894.62	0.39	24,353.68
合 计	173,310,981.61	100.00	10,401,718.88	102,870,878.55	100.00	6,172,252.71

(3) 应收账款前五名客户情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
前五名客户欠款总额	47,849,875.75	28,051,130.13
占全部应收账款的比例	27.61%	27.27%

(4) 公司本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付账款

(1) 预付账款账龄

账 龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	71,727,790.85	96.79	42,345,457.31	95.28
一至二年	831,372.76	1.12	898,353.66	2.02
二至三年	1,459,386.18	1.97	428,285.70	0.96
三年以上	89,438.81	0.12	770,155.66	1.74
合 计	74,107,988.60	100.00	44,442,252.33	100.00

(2) 公司本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款;

(3) 账龄超过 1 年的预付账款主要是尚未结算的材料款。

5、其他应收款

(1) 按单项金额重大程度划分

种 类	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款				28,092,454.26	77.23	1,685,547.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	434,394.63	4.25	26,063.68	354,096.06	0.97	21,245.76
其他不重大应收账款	9,788,247.94	95.75	580,332.34	7,928,959.63	21.80	475,587.00
合 计	10,222,642.57	100.00	606,396.02	36,375,509.95	100.00	2,182,380.02

A、单项金额重大的其他应收款确定依据为：金额在 1,000,000.00 元以上的其他应收款，确认为单项金额重大；

B、单项金额不重大但组合信用风险较大的其他应收款确定依据为：账龄在 3 年以上且金额在 1,000,000.00 元以下的其他应收款，确认为单项金额不重大但组合信用风险较大。

(2) 账龄分析

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	9,318,698.15	91.15	552,159.35	35,540,747.79	97.71	2,132,294.29

一至二年	421,993.97	4.13	25,319.64	199,262.63	0.55	11,955.76
二至三年	47,555.82	0.47	2,853.35	281,403.47	0.77	16,884.21
三至四年	434,394.63	4.25	26,063.68	331,163.49	0.91	19,869.81
四至五年				22,932.57	0.06	1,375.95
五年以上						
合计	10,222,642.57	100.00	606,396.02	36,375,509.95	100.00	2,182,380.02

(3) 其他应收款前五名客户情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
前五名客户欠款总额	1,365,533.09	28,989,322.86
占全部其他应收款的比例	13.36%	79.69%

(4) 公司本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	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	232,626,208.54	615,975.71	232,010,232.83	151,276,301.34	1,979,020.74	149,297,280.60
在产品	556,342.39		556,342.39	2,153,550.67		2,153,550.67
库存商品	195,534,545.35	583,369.33	194,951,176.02	175,646,285.22	789,683.37	174,856,601.85
备品备件	36,751,512.52		36,751,512.52	27,122,935.29		27,122,935.29
包装物	33,489,191.67		33,489,191.67	36,595,655.33		36,595,655.33
低值易耗品	4,041,010.12		4,041,010.12	2,260,592.95		2,260,592.95
自制半成品	22,778,725.33		22,778,725.33	17,957,607.75		17,957,607.75
委托代销商品	75,842.44		75,842.44	81,790.57		81,790.57
合计	525,853,378.36	1,199,345.04	524,654,033.32	413,094,719.12	2,768,704.11	410,326,015.01

(2) 存货跌价准备情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2010 年 6 月 30 日
			转回	转回所占比例 (%)	转销	
原材料	1,979,020.74				1,363,045.03	615,975.71
低值易耗品						
在产品						

产成品					
库存商品	789,683.37	433,697.02			640,011.06 583,369.33
合计	2,768,704.11	433,697.02			2,003,056.09 1,199,345.04

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、原价	2,052,267,123.44	58,191,315.21	4,264,116.54	2,106,194,322.11
房屋建筑物	572,544,777.93	21,659,245.07		594,204,023.00
机器设备	1,401,085,129.82	26,973,457.17	3,585,686.70	1,424,472,900.29
运输设备	20,522,082.93	1,851,005.95	467,834.75	21,905,254.13
其他	58,115,132.76	7,707,607.02	210,595.09	65,612,144.69
二、累计折旧	531,021,046.10	69,952,205.30	1,223,397.24	599,749,854.16
房屋建筑物	80,096,074.80	10,365,219.78	-	90,461,294.58
机器设备	407,513,172.98	53,548,006.79	776,118.64	460,285,061.13
运输设备	9,403,003.47	1,203,198.77	297,126.33	10,309,075.91
其他	34,008,794.85	4,835,779.96	150,152.27	38,694,422.54
三、固定资产净值	1,521,246,077.34			1,506,444,467.95
房屋建筑物	492,448,703.13			503,742,728.42
机器设备	993,571,956.84			964,187,839.16
运输设备	11,119,079.46			11,596,178.22
其他	24,106,337.91			26,917,722.15
四、减值准备	29,295,920.57		494,386.65	28,801,533.92
房屋建筑物	155,174.51			155,174.51
机器设备	28,254,275.71		458,833.71	27,795,442.00
运输设备	699,139.85		35,552.94	663,586.91
其他	187,330.50			187,330.50
五、固定资产净额	1,491,950,156.77			1,477,642,934.03
房屋建筑物	492,293,528.62			503,587,553.91
机器设备	965,317,681.13			936,392,397.16

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
运输设备	10,419,939.61			10,932,591.31
其他	23,919,007.41			26,730,391.65

(2) 本期增加的固定资产中，由在建工程转入固定资产的金额为 18,718,049.77 元；

(3) 本期固定资产无抵押质押情况。

8、在建工程

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程	186,062,127.84		186,062,127.84	66,058,967.05		66,058,967.05

在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
广西崇左三期项目	30,000	47,877,807.80	83,831,788.03			131,709,595.83
企业技术中心成都分部	1,200		8,216,912.61			8,216,912.61
塑料彩印软包装生产线	2,200		2,650,114.78			2,650,114.78
埃及 15000 吨酵母生产线	USD 5100		2,490,439.64			2,490,439.64
伊犁环保蒸发扩建	2,000	8,662,301.72	10,085,598.01			18,747,899.73
零星工程改造		9,518,857.53	31,446,357.49	18,718,049.77		22,247,165.25
合 计		66,058,967.05	138,721,210.56	18,718,049.77		186,062,127.84

资本化利息明细

工程名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转固定资产	2010 年 6 月 30 日	本期利息资本化率(%)
广西崇左三期项目	192,147.94	1,438,023.11		1,630,171.05	4.01
企业技术中心成都分部		126,409.61		126,409.61	3.56
伊犁环保蒸发扩建		341,646.06		341,646.06	4.35
零星工程改造	6,982.91	8,309.86		15,292.77	3.56
合 计	199,130.85	1,914,388.64		2,113,519.49	

注：(1) 本期在建工程转入固定资产的金额为 18,718,049.77 元；

(2) 期末在建工程无减值迹象。

9、工程物资

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
专用材料	2,203,708.48	1,999,313.98	2,431,769.75	1,771,252.71
专用设备				
合 计	2,203,708.48	1,999,313.98	2,431,769.75	1,771,252.71

注：本期工程物资减少的主要原因为领用工程材料所致。

10、无形资产

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、原价合计	99,414,998.22	7,319,839.78		106,734,838.00
土地使用权	79,451,341.10	6,431,530.88		85,882,871.98
商标专利权	14,936,326.61	552,599.00		15,488,925.61
软件	5,027,330.51	335,709.90		5,363,040.41
其他				
二、累计摊销合计	13,391,116.67	2,205,535.48		15,596,652.15
土地使用权	5,713,426.33	892,847.31		6,606,273.64
商标专利权	5,403,330.88	806,340.56		6,209,671.44
软件	2,274,359.46	506,347.61		2,780,707.07
其他				
三、无形资产净值合计	86,023,881.55			91,138,185.85
土地使用权	73,737,914.77			79,276,598.34
商标专利权	9,532,995.73			9,279,254.17
软件	2,752,971.05			2,582,333.34
其他				
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标专利权				
软件				
其他				
五、无形资产净额合计	86,023,881.55			91,138,185.85
土地使用权	73,737,914.77			79,276,598.34
商标专利权	9,532,995.73			9,279,254.17
软件	2,752,971.05			2,582,333.34
其他				

11、商誉

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
宜昌宏裕塑业有限责任公司		35,568,375.95		35,568,375.95
合 计		35,568,375.95		35,568,375.95

公司定向增发收购宏裕塑业 65%股权属非同一控制下控股合并，公司支付对价大于宏裕塑业购买日可辨认净资产公允价值部分确认为商誉。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	10,401,718.88	1,661,419.56	6,172,252.71	933,841.66
其他应收款	606,396.02	89,397.52	2,182,380.02	332,618.94
存货	1,199,345.04	241,499.33	2,768,704.11	476,903.19
固定资产	28,801,533.92	4,342,354.96	29,295,920.57	4,382,100.43
技术开发费加计扣除等				
内部销售未实现销售利润抵消	50,416,216.90	7,464,407.12	53,573,695.27	7,461,756.96
合 计	91,425,210.76	13,799,078.49	93,992,952.68	13,587,221.18

13、资产减值准备

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	8,354,632.73	2,777,949.34		124,467.17	11,008,114.90
存货跌价准备	2,768,704.11	433,697.02		2,003,056.09	1,199,345.04
固定资产减值准备	29,295,920.57			494,386.65	28,801,533.92
合 计	40,419,257.41	3,211,646.36		2,621,909.91	41,008,993.86

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	200,000,000.00	60,000,000.00

信用借款	413,000,000.00	413,000,000.00
合 计	613,000,000.00	473,000,000.00

(2) 短期借款明细如下

贷款单位	币种	金额	借款起止日期	年利率(%)	借款条件
中国银行伊犁州分行	人民币	200,000,000.00	2010.05.21-2011.05.20	5.31	保证
短期融资债券	人民币	300,000,000.00	2009.09.02-2010.09.02	3.38	信用
中国进出口银行湖北省分行	人民币	113,000,000.00	2009.12.25-2010.12.25	3.51	信用
合 计		613,000,000.00			

注：期末保证借款余额 200,000,000.00 元，由公司母公司湖北安琪生物集团有限公司提供连带责任还款保证；

(3) 公司期末无逾期短期借款。

15、应付票据

种 类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	147,007,860.00	224,692,132.90
银行承兑汇票	222,063,760.42	122,000,000.00
合 计	369,071,620.42	346,692,132.90

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2010 年 6 月 30 日	比例 (%)	2009 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内	129,741,325.12	93.11	131,518,668.74	93.61
1-2 年	2,822,116.58	2.03	3,732,813.55	2.66
2-3 年	5,133,258.83	3.68	3,972,596.15	2.82
3 年以上	1,651,933.88	1.18	1,277,227.58	0.91
合 计	139,348,634.41	100.00	140,501,306.02	100.00

(2) 报告期无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 一年以上应付账款主要为尚未结算的工程款。

17、预收账款

账 龄	2010 年 6 月 30 日	比例 (%)	2009 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内	38,240,251.32	96.07	27,751,527.18	93.89
1-2 年	257,996.69	0.65	511,727.70	1.73
2-3 年	521,165.46	1.31	536,299.23	1.81
3 年以上	783,847.20	1.97	758,458.99	2.57
合 计	39,803,260.67	100.00	29,558,013.10	100.00

注：（1）报告期无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

（2）账龄超过一年的预收账款主要为客户尚未与公司结算的尾款。

18、应付职工薪酬

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,925,907.08	33,049,808.56	51,482,358.33	17,493,357.31
二、职工福利费		1,258,202.71	1,258,202.71	
三、社会保险费	352,495.96	9,590,422.57	9,333,001.04	609,917.49
四、住房公积金	61,221.95	4,908,046.04	4,730,060.03	239,207.96
五、工会经费和职工教育经费	4,858,882.78	1,580,937.86	1,121,869.01	5,317,951.63
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	41,198,507.77	50,387,417.74	67,925,491.12	23,660,434.39

注：期末无拖欠性质的职工薪酬。

19、应交税费

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	-25,730,226.00	8,784,826.48
营业税	89,330.90	54,321.80
所得税	9,340,379.76	2,339,881.65
个人所得税	688,944.82	156,420.01
城建税	2,402,508.09	1,369,752.58
教育费附加	1,046,855.56	563,266.38
地方教育费附加	201,063.75	290,152.88

土地使用税	587,478.82	343,327.77
其他	1,072,000.14	151,300.23
合 计	-10,301,664.16	14,053,249.78

注：报告期内税金计缴标准详见附注“五、税项”。

20、应付股利

投资者	2010年6月30日	2009年12月31日	欠付的原因
大鹏资产管理公司	1,488,704.00	1,488,704.00	对方已被接管
香港东亚置业有限公司	4,617,000.00		
湖北日升科技有限公司		29,878,470.06	
何崇岳		587,316.87	
合 计	6,105,704.00	31,954,490.93	

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2010年6月30日	比例(%)	2009年12月31日	比例(%)
1年以内	27,106,361.65	89.56	27,825,902.83	91.64
1-2年	1,070,344.94	3.54	454,867.80	1.50
2-3年	28,624.65	0.09	1,191,698.16	3.93
3年以上	2,060,512.16	6.81	888,662.03	2.93
合 计	30,265,843.40	100.00	30,361,130.82	100.00

注：报告期无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	16,977,250.00	17,070,500.00
信用借款		
合 计	16,977,250.00	17,070,500.00

(2) 明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	2010年6月30日				2009年12月31日			
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额	利率 (%)	币种	外币 金额	本币 金额
建行三峡分行西楚支行	2007.8.23	2010.8.23	注	美元	2,500,000.00	16,977,250.00	注	美元	2,500,000.00	17,070,500.00
合 计					2,500,000.00	16,977,250.00			2,500,000.00	17,070,500.00

注：利率为三个月期 LIBOR+利差 1.82%，每三个月浮动一次；

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,414,085.00	
信用借款	87,000,000.00	
合 计	91,414,085.00	

(2) 长期借款情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	借款条件	利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国进出口银行湖北省分行	2010.3.22	2012.3.22	信用	4.01	人民币		87,000,000.00
建行三峡分行西楚支行	2010.6.18	2012.6.18	保证	3.40	美元	650,000.00	4,414,085.00
合 计							91,414,085.00

注：期末保证借款为子公司借款，由公司提供连带责任还款保证；

24、长期应付款

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	期 限
高浓度废水处理及综合利用工程国债转贷资金	2,200,000.00	2,200,000.00	15年
合 计	2,200,000.00	2,200,000.00	

注：“长期应付款-高浓度废水处理及综合利用工程国债转贷资金” 2,200,000.00 元，系 2005 年 9 月由原湖北省发展和改革委员会批复，宜昌市财政局根据《宜昌市转贷国债资金管理办法》的有关规定提供的借款，期限自 2006 年 2 月 15 日至 2021 年 2 月 14 日，年利率 2.25%，半年付息一次。

25、其他非流动负债

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
科技三项经费项目拨款	5,965,946.91	1,980,000.00		7,945,946.91
环境保护资金拨款	3,000,000.00			3,000,000.00
清洁生产及废水处理改造拨款	2,000,000.00			2,000,000.00
沼气回收利用技术改造拨款	2,850,000.00			2,850,000.00
合 计	13,815,946.91	1,980,000.00		15,795,946.91

26、股本

项 目	2009 年 12 月 31 日		本期变动增减(+,-)				2010 年 6 月 30 日		
	股数	比例 (%)	发行新股(股)	送股(股)	公积金转股(股)	其他(股)	小计(股)	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			34,646,577.00				34,646,577.00	34,646,577.00	11.32
其中:									
境内非国有法人持股			34,646,577.00				34,646,577.00	34,646,577.00	11.32
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	271,400,000.00	100.00						271,400,000.00	88.68
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	271,400,000.00	100.00	34,646,577.00				34,646,577.00	306,046,577.00	100.00

注：公司本次定向增发发行股票增加股本 34,646,577 股。

27、资本公积

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	230,217,888.96	123,217,438.30		353,435,327.26
其他资本公积	23,572,440.04			23,572,440.04
合 计	253,790,329.00	123,217,438.30		377,007,767.30

注：股本溢价增加系本公司定向增发股票形成的股本溢价。

28、盈余公积

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	81,830,226.93			81,830,226.93
合 计	81,830,226.93			81,830,226.93

29、未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润（2009 年期末数）	433,518,495.15
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	433,518,495.15
加：本期净利润	137,273,211.46
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	35,282,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	535,509,706.61

注：公司于 2010 年 3 月 5 日召开 2009 年度股东大会，通过 2009 年度利润分配决议，每 10 股分派现金 1.30 元，共计 35,282,000.00 元。

30、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	2010 年 1-6 月			2009 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	984,668,904.49	629,659,365.70	355,009,538.79	763,759,694.86	487,905,520.23	275,854,174.63
其他业务	2,748,557.81	1,535,090.82	1,213,466.99	2,470,080.63	1,627,641.10	842,439.53
合 计	987,417,462.30	631,194,456.52	356,223,005.78	766,229,775.49	489,533,161.33	276,696,614.16

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酵母及深加工产品行业	928,538,402.98	590,656,701.12	728,314,253.15	451,964,715.64
奶制品行业	12,463,610.14	10,593,578.76	13,157,709.73	10,624,007.18

其他行业	43,666,891.37	28,409,085.82	22,287,731.98	25,316,797.41
合 计	984,668,904.49	629,659,365.70	763,759,694.86	487,905,520.23

(3) 前五名客户情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
前五名客户销售收入总额	118,203,250.28	99,025,759.04
占全部销售收入的比例	12.00%	12.97%

31、营业税金及附加

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业税	38,107.50	63,681.36
城建税	4,570,686.37	2,335,589.73
教育费附加	2,041,324.95	1,072,096.98
地方教育费附加	986,510.50	867,041.92
合 计	7,636,629.32	4,338,409.99

注：报告期内营业税金及附加税计缴标准详见附注“五、税项”。

32、财务费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	15,180,658.14	13,144,376.56
减：利息收入	717,218.30	839,912.51
汇兑损益	1,279,405.61	743,812.87
手续费	1,132,957.16	1,117,426.21
其他		
合 计	16,875,802.61	14,165,703.13

33、资产减值损失

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账准备	1,840,794.98	1,297,914.90
存货跌价准备	-206,314.04	54,021.11
合 计	1,634,480.94	1,351,936.01

34、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
交易性金融资产		-662,250.00
合 计		-662,250.00

注：公司所持有“凯乐科技”股票 735000 股，初始投资成本 3,196,500.00 元，2009 年全部转让，结转以前年度累计确认的公允价值变动损益 662,250.00 元。

35、投资收益

产生投资收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
股票投资收益		6,107,318.93
合 计		6,107,318.93

注：见附注 34 注

36、营业外收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	140,047.09	119,677.76
其中：固定资产处置利得	140,047.09	119,677.76
无形资产处置利得		
补贴收入	7,817,559.32	6,374,054.36
罚款、违约金收入	117,883.22	49,841.23
废旧物资收入	588,111.12	378,097.92
其他	813,021.70	360,576.31
合 计	9,476,622.45	7,282,247.58

政府补助情况如下

种 类	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
财政拨款	2,226,827.36	2,568,527.46
税收返还	5,094,731.96	3,195,872.54
财政贴息	496,000.00	609,654.36
合 计	7,817,559.32	6,374,054.36

37、营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	181,997.57	30,430.93

其中：固定资产处置损失	181,997.57	30,430.93
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	30,350.00	5,000.00
罚款支出	176,087.54	14,911.88
其他支出	3,052.00	2,100.00
合 计	391,487.11	52,442.81

38、所得税费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
本期所得税费用	27,170,262.24	5,679,793.24
递延所得税调整	22,431.07	761,999.20
合 计	27,192,693.31	6,441,792.44

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程。

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于普通股股东的当期净利润	137,273,211.46	101,241,617.26
年初发行在外普通股股数	271,400,000.00	271,400,000.00
当期新发行普通股股数	34,646,577.00	
已发行时间	1	
当期回购普通股股数		
已回购时间		
发行在外普通股的加权平均数	277,174,429.50	271,400,000.00
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	137,273,211.46	101,241,617.26
基本每股收益	0.4953	0.3730

40、现金流量表附注

1、较大金额的现金流量项目情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
支付的其他与经营活动有关的现金		
- 运输费	33,918,504.34	31,732,778.70
- 促销宣传费	12,662,717.55	17,646,464.81
- 差旅费	10,993,083.83	9,045,968.73

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
收到的其他与经营活动有关的现金		
- 政府补助收入	4,206,827.36	6,374,054.36
- 环境保护补助资金		6,000,000.00
- 利息收入	717,218.30	839,912.51

2、现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,720,624.33	137,757,386.96
加：资产减值准备	1,634,480.94	1,351,936.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,952,205.30	52,203,052.22
无形资产摊销	2,205,535.48	1,873,683.64
长期待摊费用摊销	78,421.02	27,585.12
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）	41,950.48	30,430.93
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）		662,250.00
财务费用（收益以“-”号填列）	15,180,658.14	13,144,376.56
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,107,318.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-211,857.31	861,336.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-99,337.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-112,758,659.24	-37,915,040.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,933,786.89	-27,545,739.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,729,928.98	27,172,468.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,179,643.27	163,417,069.95
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：		
现金的年末余额	136,313,275.71	44,411,976.83
减：现金的期初余额	88,898,778.56	43,968,365.77
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	47,414,497.15	443,611.06

注：现金余额与财务报表货币资金余额不一致的原因为，本公司未将票据保证金作为现金及现金等价物。

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	93,398,623.93	59.38	5,603,917.44	64,291,498.92	63.32	3,857,489.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,854,163.69	1.81	171,249.82	1,575,345.64	1.55	94,520.74
其他不重大应收账款	61,032,185.63	38.81	3,661,931.14	35,670,075.17	35.13	2,140,204.50
合 计	157,284,973.25	100.00	9,437,098.40	101,536,919.73	100.00	6,092,215.18

A、单项金额重大的应收账款确定依据为：金额在 1,000,000.00 元以上的应收账款，确定为单项金额重大；

B、单项金额不重大但组合信用风险较大的应收账款确定依据为：账龄在 3 年以上且金额在 1,000,000.00 元以下的应收账款，确认为单项金额不重大但组合信用风险较大。

(2) 账龄分析

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	152,864,907.90	97.19	9,171,894.48	97,580,827.80	96.09	5,854,849.66
一至二年	1,252,798.12	0.80	75,167.89	880,360.52	0.87	52,821.63
二至三年	313,103.54	0.20	18,786.21	1,500,385.77	1.48	90,023.15
三至四年	917,454.01	0.58	55,047.24	675,630.38	0.67	40,537.82
四至五年	537,811.41	0.34	32,268.68	493,820.64	0.49	29,629.24
五年以上	1,398,898.27	0.89	83,933.90	405,894.62	0.40	24,353.68
合 计	157,284,973.25	100.00	9,437,098.40	101,536,919.73	100.00	6,092,215.18

(3) 应收账款前五名客户情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
前五名客户欠款总额	46,300,383.62	28,051,130.13
占全部应收账款的比例	29.44%	27.64%

(4) 公司本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 按单项金额重大程度划分

种 类	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	116,622,700.27	92.77		31,889,225.38	79.63	1,685,547.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	319,715.79	0.25	19,182.95	329,163.49	0.82	19,749.81
其他不重大应收账款	8,763,400.49	6.98	487,987.96	7,830,566.80	19.55	372,607.56
合 计	125,705,816.55	100.00	507,170.91	40,048,955.67	100.00	2,077,904.62

A、单项金额重大的其他应收款确定依据为：金额在 1,000,000.00 元以上的其他应收款，确定为单项金额重大；

B、单项金额不重大但组合信用风险较大的其他应收款确定依据为：账龄在 3 年以上且金额在 1,000,000.00 元以下的其他应收款，确认为单项金额不重大但组合信用风险较大。

(2) 账龄分析

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	124,949,456.59	99.40	461,789.31	39,346,180.97	98.25	2,035,738.14
一至二年	400,793.97	0.32	24,047.64	181,739.01	0.45	10,904.34
二至三年	35,850.20	0.03	2,151.01	191,872.20	0.48	11,512.33
三至四年	319,715.79	0.25	19,182.95	329,163.49	0.82	19,749.81
四至五年						
五年以上						
合 计	125,705,816.55	100.00	507,170.91	40,048,955.67	100.00	2,077,904.62

(3) 其他应收款前五名欠款情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
前五名客户欠款总额	117,868,501.06	33,497,927.77
占全部其他应收款的比例	93.77	83.64

(4) 公司本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业投资						
联营企业投资						
其他股权投资	877,818,677.56		877,818,677.56	218,685,752.36		218,685,752.36
合 计	877,818,677.56		877,818,677.56	218,685,752.36		218,685,752.36

其他股权投资明细情况如下:

项 目	持股比例 (%)	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日	当期分回现金股利
宜昌喜旺食品有限公司	95.24	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
安琪酵母(滨州)有限公司	100	6,051,500.00	59,235,752.36			59,235,752.36	
安琪酵母(赤峰)有限公司	97.5	24,550,000.00	24,550,000.00	44,152,402.78		68,702,402.78	
安琪酵母(睢县)有限公司	99.33	14,900,000.00	14,900,000.00			14,900,000.00	
安琪酵母(伊犁)有限公司	100	40,000,000.00	65,000,000.00	549,187,133.03		614,187,133.03	
安琪酵母(崇左)有限公司	29.17	35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00	5,250,000.00
安琪酵母(埃及)有限公司	90	12,281,325.20		12,281,325.20		12,281,325.20	
宜昌宏裕塑业有限责任公司	65	53,512,064.19		53,512,064.19		53,512,064.19	
合 计			218,685,752.36	659,132,925.20		877,818,677.56	5,250,000.00

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010 年 1-6 月			2009 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	966,974,617.98	836,179,571.46	130,795,046.52	751,126,983.56	610,794,441.64	140,332,541.92
其他业务	2,659,617.83	1,670,883.24	988,734.59	2,054,237.26	1,378,270.05	675,967.21
合 计	969,634,235.81	837,850,454.70	131,783,781.11	753,181,220.82	612,172,711.69	141,008,509.13

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酵母及深加工产品行业	928,538,402.98	812,216,867.37	728,839,251.58	592,926,862.96
其他行业	38,436,215.00	23,962,704.09	22,287,731.98	17,867,578.68
合 计	966,974,617.98	836,179,571.46	751,126,983.56	610,794,441.64

(3) 前五名客户情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
前五名客户销售收入总额	118,203,250.28	99,025,759.04
占全部销售收入的比例	12.22%	13.18%

5、投资收益

产生投资收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
股权投资收益	5,250,000.00	66,435,000.00
股票投资收益		6,107,318.93
合 计	5,250,000.00	72,542,318.93

注：股权投资收益均为收到子公司分配的现金股利。

6、现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,463,299.15	101,261,628.55
加：资产减值准备	1,692,301.80	1,303,420.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,293,901.34	22,427,914.60

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
无形资产摊销	1,648,715.76	1,469,236.54
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）	140,567.68	7,080.86
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）		662,250.00
财务费用（收益以“-”号填列）	9,075,898.58	2,258,071.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,250,000.00	-72,542,318.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,385.63	-379,292.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-99,337.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,755,144.93	-65,617,790.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,161,546.65	-22,374,692.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,671,195.79	48,023,901.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,548,588.69	16,400,071.82
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：		
现金的年末余额	105,908,440.28	32,171,925.48
减：现金的期初余额	70,547,847.35	19,727,357.26
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	35,360,592.93	12,444,568.22

九、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	组织机构 代码	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本企业 的表决权比例 (%)	本企业最终 控制方
湖北安琪生物集团有限公司	27175460-5	宜昌市城东 大道 168 号	俞学锋	生物制品	21496	42.40	42.40	宜昌市 国资委

2、本公司的子公司情况

子公司名称	组织机构 代码	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	本公司合计持 股比例 (%)	本公司合计享有的 表决权比例 (%)
宜昌喜旺食品有限公司	17912811-8	宜昌市夜明珠路 49 号	乳制类食品	2100	95.24	95.24
安琪酵母(滨州)有限公司	70618229-9	山东省滨州市滨 城区滨北永莘路 139 号	各种活性鲜酵母的生 产、销售及新品种开发	6000	100.00	100.00
安琪酵母(赤峰)有限公司	62648068-3	赤峰市翁牛特旗 乌丹镇(全宁路 西侧)	生产、销售高活性干酵 母系列产品	3300	97.50	97.50
安琪酵母(伊犁)有限公司	75769224-8	伊宁市合作区辽 宁路	生产、销售高活性干酵 母系列产品	9300	100.00	100.00
安琪酵母(睢县)有限公司	77085449-1	河南省商丘市睢 县城北工业区	酵母及其深加工产品 的生产销售	1500	100.00	100.00
安琪酵母(崇左)有限公司	77596190-7	崇左市城市工业 区渠珠大道 2 号	酵母及有机肥料的生 产、销售	12000	70.00	70.00
安琪酵母(埃及)有限公司		埃及开罗拉萨区 罗扎路 1 号	生产销售高活性干鲜 酵母系列产品	USD200	100.00	100.00
宜昌宏裕塑业有限责任公 司	72613376-9	宜昌市夷陵区鸦 鹊岭镇二环路	塑料纺织袋、聚丙烯制 品生产、销售	1500	65.00	65.00

3、关联方交易情况

（1）租赁支出

关 联 方	关联交易内容	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	关联交易 定价原则
湖北安琪生物集团有限公司	土地使用权租赁	17,500.00	17,500.00	协议定价
湖北安琪生物集团有限公司	职工宿舍租赁费	27,360.00	27,360.00	协议定价

注：（1）公司于 2002 年 6 月 20 日与集团公司签定了《土地使用权租赁合同》，租赁 6365 平方米，年租金为 3.5 万元；

（2）公司于 2005 年 7 月 5 日与集团公司签定了《单身宿舍租赁合同》，租赁房间 57 间，每月 80 元/间，年租金为 54,720.00 元。从 2005 年 1 月 1 日起开始。

(2) 租赁收入

关联方	关联交易内容	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	关联交易定价原则
湖北安琪生物集团有限公司	房屋租赁收入	30,000.00	30,000.00	协议定价

(3) 关联方担保情况

被担保方	担保方	担保事项	担保金额
安琪酵母(伊犁)有限公司	湖北安琪生物集团有限公司	银行借款	200,000,000.00

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其他应付款		
湖北安琪生物集团有限公司	14,860.00	

十、或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大对外财务承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

公司报告期内无需披露的其他重大事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-41,950.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、	7,817,559.32	

非经常性损益项目	金额	说明
按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,309,526.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-448,969.72	
所得税影响额	-1,594,818.45	
合 计	7,041,347.17	

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

2010 年度	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.56	12.09	0.4953	0.4953
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.02	11.47	0.4699	0.4699

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2010年7月23日批准报出。

八、备查文件目录

- 1、（一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、（二）载有法定代表人俞学锋先生、主管会计工作负责人梅海金先生、会计机构负责人（会计主管人员）姜世毅先生签名并盖章的会计报表；
- 3、（三）报告期内在《中国证券报》《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：俞学锋
安琪酵母股份有限公司
2010 年 7 月 23 日