

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

600866

2013 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、公司负责人罗宁、主管会计工作负责人林巧明及会计机构负责人（会计主管人员）倪达新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中所涉及的未来计划、业务规划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	91

第一节 释义

八、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、星湖科技	指	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司（原名系广东省广新外贸集团有限公司），公司第一大股东
肇庆市国资委	指	广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会
肇东公司	指	肇东星湖生物科技有限公司，公司的全资子公司
调味品公司	指	肇庆星湖调味品有限公司，公司的全资子公司
科汇贸易	指	肇庆市科汇贸易有限公司，公司的全资子公司
星创投资	指	深圳市星创投资发展有限公司，公司的全资子公司
大旺东姿美	指	肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司，公司的全资子公司
大旺东宝	指	肇庆市大旺东宝生物科技有限公司，公司的全资子公司
星越开发	指	肇庆市星越房地产开发有限公司，公司的全资子公司
新材料公司、星湖新材料	指	广东星湖新材料有限公司，公司的控股子公司
安泽康公司	指	安泽康（北京）生物科技有限公司，公司的控股子公司
博星公司	指	上海博星基因芯片有限责任公司，公司的子公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
公司的中文名称简称	星湖科技
公司的外文名称	starlake bioscience co.,inc.zhaoqing guangdong
公司的外文名称缩写	starlake science
公司的法定代表人	罗宁

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟济祥	刘欣欣
联系地址	广东省肇庆市工农北路 67 号	广东省肇庆市工农北路 67 号
电话	0758-2291130	0758-2291130
传真	0758-2239449	0758-2239449
电子信箱	zhongjx@starlake.com.cn	sl@starlake.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省肇庆市工农北路 67 号
公司注册地址的邮政编码	526040
公司办公地址	广东省肇庆市工农北路 67 号
公司办公地址的邮政编码	526040
公司网址	www.starlake.com.cn
电子信箱	sl@starlake.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室、证券事务部

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	星湖科技	600866

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	466,609,850.78	424,355,987.49	9.96
归属于上市公司股东的净利润	-52,108,224.12	-54,058,665.81	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-141,938,881.81	-127,731,227.17	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-42,476,835.74	-159,671,714.03	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,430,156,681.39	1,498,297,374.27	-4.55
总资产	3,402,391,847.71	3,332,616,842.91	2.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0947	-0.0982	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0947	-0.0982	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2579	-0.2321	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.54	-3.15	减少 0.39 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-9.65	-7.45	减少 2.20 个百分点

二、 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	55,527,911.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,231,109.60
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	1,297,770.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,456.02
少数股东权益影响额	-145,677.59
合计	89,830,657.69

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年,受国内外经济持续低迷的综合影响,以及国内竞争对手低价竞争和国外企业的倾销影响,公司生产经营面临着严峻竞争和低迷市场的重重挑战,在发展上面临着产业转型升级和产品技术创新的挑战。面对前所未有的挑战,公司董事会和管理层坚持科学发展主题,带领全体员工知难而进、奋力拼搏,积极采取有效措施,突出重点,攻坚克难,以踏石留印、抓铁有痕的工作作风抓好各项工作落实,调结构、降成本、增效益。报告期内,公司实现营业收入 46,660.99 万元,较上年同期增长 9.96%; 归属于母公司的净利润-5,210.82 万元,较上年同期减亏 3.61%。

报告期内,公司紧扣年初确定的经营改革发展的“一个目标”、“两个依靠”、“三个突破”、“四个加强”、“五个提高”的总体目标任务,保持稳健经营,分解落实目标任务,重点抓好“十大”重点工作任务,突出抓好技术进步,加快转型升级,推进项目建设,盘活和处置存量资产,努力提高效益。公司全体员工同心协力,积极应对,将各种不利因素造成的影响降到最低。报告期内,公司着力调整产业布局和产品结构,提高技术研发水平,加快新产品开发步伐,重点开发市场适销对路的品种,拓展新的市场空间。加大技术攻关,把技术进步作为重要手段和降成本的突破口,明确主攻方向,成立项目小组,加大科技攻关的力度,想方设法提高生产技术水平,增强产品竞争力,通过调整和引进吸收新技术、新工艺、新设备,使技术指标有显著提升。

报告期内,公司狠抓市场开拓促营销,灵活调整营销策略,优化市场布局,不断提升市场管理水平。积极做好新上项目产品的营销策划和市场布局,确保新产品投产后快速抢占市场。巩固和扩大现有产品的销售网络,进一步提高产品市场占有率。

报告期内,公司严格内部管理,实施结果导向,践行精益管理。优化考核,持续推行降本增效。抓好信息化建设和管理工作,充分利用电子采购平台,优化采购,建立和完善原材料、配品配件及项目工程等信息化招投标制度,规范流程,降低成本。加强预算管理,强化财务管理,把成本核算管理贯穿到企业生产经营活动的全过程中,深入开展内部挖潜等多项措施。加强内部控制,稳步推进公司内部控制规范化建设。

报告期内,公司积极推进核苷酸类食品添加剂反倾销期中复审。2013 年 8 月 6 日,国家商务部发布了 2013 年第 39 号公告,对我公司提起的关于进口核苷酸类食品添加剂适用的反倾销措施进行倾销及倾销幅度的期中复审作出裁决,决定自 2013 年 8 月 7 日起,将印度尼西亚希杰集团、麒麟味元食品公司所适用的核苷酸类食品添加剂反倾销税率分别由 6.3%和 6.9%调整为 9.3.6%,泰国味之素(泰国)股份有限公司所适用的核苷酸类食品添加剂反倾销税率由 4.8%调整为 9.9%。通过反倾销,既有利于抵制国外厂商不正当的倾销行为,也有利于促进国内核苷酸类食品添加剂产业的健康发展,有利于公司提升主导产品 I+G 的竞争力。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	466,609,850.78	424,355,987.49	9.96	本期贸易产品出口收入增加所致。
营业成本	449,015,363.68	428,653,809.74	4.75	随出口贸易收入增加而成本相应增加。
销售费用	14,301,317.35	13,631,145.09	4.92	本期运输费增加所致。
管理费用	83,255,737.74	85,577,024.32	-2.71	本期职工薪酬、研发费等费用均

				较去年有不同程度的下降所致。
财务费用	36,293,386.06	26,421,891.26	37.36	本期流动贷款增加使利息支出同比增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-42,476,835.74	-159,671,714.03	不适用	销售收入收到的现金较去年同期增加，同时因部分生产线检修停产采购原材料支付的现金较去年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-63,001,798.10	-41,214,254.48	不适用	本期证券投资取得投资收益收到的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	100,286,952.24	44,043,242.94	127.70	本期短期借款增加补充流动资金使筹资收到的现金增加所致。
研发支出	21,640,472.47	23,290,585.58	-7.08	本期部分研发项目阶段性投入同比减少所致。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)	增减幅度	变动原因
财务费用	3,629.34	2,642.19	37.36%	短期借款增加使利息支出增加所致。
资产减值损失	4,060.69	1,360.73	198.42%	本期部分主要产品市场销售价格仍然低迷，导致本期末计提的存货跌价准备增加所致。
投资收益	124.42	6,563.76	-98.10%	去年同期公司出售广发证券股票取得的投资收益较多，而本期无出售广发证券股票，投资收益较小所致。
营业外收入	9,030.58	2,928.90	208.33%	本期转让土地使用权收益增加所致。
营业外支出	162.72	17.35	837.86%	本期报废闲置固定资产形成的损失增加所致。
所得税费用	-471.09	140.36	-435.64%	本期根据存货跌价准备及坏账准备余额相应确认递延所得税资产增加所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2011 年公司非公开发行 A 股股票，共募集资金净额 36800.10 万元，全部用于年增 4000 吨呈味核苷酸二钠的技改项目，截止到本报告期末，上述募投项目已建设完成。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比上年 增减(%)	毛利率比上 年增减(%)
制造业	387,094,604.79	371,233,746.14	4.10	-6.32	-10.91	增加 4.93 个百分点
贸易	78,185,327.83	76,696,154.31	1.90	1,240.98	1,211.07	增加 2.24 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生化药	161,996,798.22	128,260,805.99	20.83	-2.02	5.93	减少 5.94 个百分点
食品添加剂	191,456,643.44	207,548,702.52	-8.41	-3.28	-9.48	增加 7.43 个百分点
饲料添加剂	33,641,163.13	35,424,237.63	-5.30	-32.62	-46.57	增加 27.50 个百分点
贸易	78,185,327.83	76,696,154.31	1.90	1,240.98	1,211.07	增加 2.24 个百分点

①报告期内贸易业收入较去年同期增加 1,240.98%，主要是公司出口贸易收入增加所致。

②报告期内，公司实现主营业务收入较去年同期增加 11.03%，主要是由于贸易产品出口收入增加所致。主营生产业务中，生化药、食品添加剂销售较去年同期轻微下降，主要是公司正在根据市场情况的变化调整生产和销售产品的结构所致；饲料添加剂同比下降 32.62%，主要是苏氨酸收入减少所致。

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	318,394,123.17	2.40
出口	146,885,809.45	35.86

报告期内，出口销售收入同比增长 35.86%，主要是公司贸易产品出口收入增加所致。

(三) 核心竞争力分析

公司是以生物发酵和生物化工为核心的国家火炬计划重点高新技术企业、国家火炬计划优秀高新技术企业。公司已从事该行业几十年，拥有先进的工艺水平、自动化装备和环保技术，在行业中具有明显的生产技术优势，公司产品生产的工艺指标水平在行业内代表了生物技术领域的先进生产力。经过多年的发展，公司已形成一整套完备的生产体系和综合的集成生产环节，并拥有了一系列以产业链形式开发的产品。公司主导产品的发展符合国家产业政策，具有较好的可持续发展的前景。报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	601339	百隆东方	217,600.00	16,000	120,800.00	33.89	-12,160.00
2	股票	601558	华锐风电	353,200.00	16,000	60,960.00	17.10	-23,200.00
3	股票	002563	森马服饰	99,000.00	1,500	30,000.00	8.42	-2,760.00
4	股票	300205	天喻信息	29,775.60	1,350	22,545.00	6.33	11,925.00
5	股票	601616	广电电气	55,798.20	5,400	18,468.00	5.18	-2,700.00
6	股票	300165	天瑞仪器	32,081.92	1,040	16,650.40	4.67	4,451.20

7	股票	002614	蒙发利	25,800.00	1,000	16,550.00	4.64	7,700.00
8	股票	002557	洽洽食品	19,195.02	845	14,356.55	4.03	-1,377.35
9	股票	002565	上海绿新	15,345.92	1,280	13,952.00	3.91	3,712.00
10	股票	002676	顺威股份	23,426.00	1,500	13,530.00	3.80	-2,032.50
期末持有的其他证券投资				64,814.60	/	28,614.00	8.03	-5,298.50
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	903.32
合计				936,037.26	/	356,425.95	100	-20,836.83

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000776	广发证券	1,243,349.28			39,420,579.12		-13,124,775.85	可供出售金融资产	原始股
000021	长城开发	12,237,582.67			6,378,705.65	28,668.34	-305,605.16	可供出售金融资产	二级市场
600739	辽宁成大	37,380,107.98			30,963,200.00		-3,725,529.99	可供出售金融资产	二级市场
600183	生益科技	19,368,359.79			20,509,087.50		1,123,442.24	可供出售金融资产	二级市场
合计		70,229,399.72	/	/	97,271,572.27	28,668.34	-16,032,468.76	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
广发银行	保本浮动收益型	2,000	2013年3月1日	2013年5月31日	浮动收益		2,000	18.94	是	否	否	否
广发银行	保本浮动收益型	1,500	2013年5月9日	2013年11月6日	浮动收益	31.24			是	否	否	否
建设银行	保本浮动收益型	1,500	2013年1月8日	2013年2月17日	浮动收益		1,500	7.40	是	否	否	否
建设银行	保本浮动	3,000	2013年5月22日	2013年6月28日	浮动收益		3,000	12.26	是	否	否	否

	收 益 型											
交 通 银 行	保 证 收 益 型	2,000	2013 年 6 月 28 日	2013 年 8 月 2 日	浮 动 收 益	12.57			是	否	否	否
交 通 银 行	保 本 浮 动 收 益 型	2,500	2012 年 8 月 3 日	2013 年 6 月 27 日	浮 动 收 益		2,500	80.88	是	否	否	否
合 计	/	12,500	/	/	/	43.81	9,000	119.48	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

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。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 调味品公司：注册资本 500 万元，截止报告期末，总资产 434.14 万元，净资产-198.21 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司经营范围为：食品添加剂的销售。2013 年上半年净利润-140.04 万元。

(2) 科汇贸易：注册资本 500 万元，截止报告期末，总资产为 3,594.38 万元，净资产 591.02 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司经营范围为：销售建材、化工原料（不含化学危险品）、电子产品、纺织品、五金交电、办公用品、汽车、摩托车，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。2013 年上半年净利润-5.42 万元。

(3) 星创投资：注册资本 2,000 万元，截止到报告期末，总资产为 1,373.38 万元，净资产 1,366.52 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司经营范围为：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。2013 年上半年净利润-1.75 万元。

(4) 安泽康公司：注册资本为 1,000 万元，截止到报告期末，总资产为 120.57 万元，净资产-2,116.44 万元，本公司拥有其 67%的股权。该公司经营范围为：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。2013 年上半年净利润-14.33 万元。

(5) 博星公司：注册资本为 1.6 亿元，截止报告期末，博星公司总资产为 2,466.19 万元，净资产 2,434.33 万元，本公司拥有其 50%股权。该公司的经营范围为：基因芯片的生产、经营、对外投资和技术开发、技术转让、技术合作、技术服务、技术咨询以及相关试剂、设备的生产、经营和技术开发等。2013 年上半年净利润-16.91 万元。

(6) 新材料公司：注册资本为 30,591 万元，截止报告期末，总资产 91,154.76 万元，净资产 27,041.67 万元，本公司拥有其 51%的股权。该公司的经营范围为：有色金属、生物、环保等新材料的研发、销售；技术进出口、货物进出口（法律法规禁止经营的，不得经营；法律法规国务院决定规定须前置许可的凭许可证经营，未取得许可证不得经营）。新材料公司 2013 年在试产调试中，尚未产生盈利，2013 年上半年净利润为-2,179.10 万元。

(7) 星越开发：注册资本为 2,000 万元，截止报告期末，总资产 16,823.87 万元，净资产 6,941.18 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司的经营范围为：房地产开发、经营；物业管理、出租；

房地产信息咨询；建筑材料销售。星越开发正在建设中，尚未产生盈利，2013 年上半年净利润为-19.42 万元。

(8)肇东公司：注册资本为 6,000 万元，截止报告期末,总资产 27,797.98 万元，净资产 2,069.41 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司的经营范围为：制造饲料及赖氨酸、玉米淀粉、淀粉糖、葡萄糖酸钙、菌体蛋白、玉米油、纤维饲料、胚芽、蛋白粉。2013 年上半年净利润-2,492.35 万元。

(9)大旺东姿美：注册资本为 6,049.1883 万元，截止报告期末,总资产 1,784.43 万元，净资产 1,522.18 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司的经营范围：生产销售:洗发护发、护肤类、粉类、唇膏、指甲油；精冲模、精密型腔模、模具标准件生产；塑胶制品、五金制品、化工原料（不含危险化学品）。2013 年上半年净利润-89.11 万元。

(10)大旺东宝：注册资本为 500.677 万元，截止报告期末,总资产 536.50 万元，净资产 204.34 万元，本公司拥有其 100%的股权。经营范围：用于健康保健食品，饮料，茶包及其他营养品，生物制剂（不含药品）项目的筹建。2013 年上半年净利润-6.10 万元。

5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
高精度铝板带项目	103,000.00	99%	9,878.34	82,390.09	
合计	103,000.00	/	9,878.34	82,390.09	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内没利润分配方案实施。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

1、2012 年 3 月 9 日公司董事会第七届六次会议审议通过了《关于转让上海博星基因芯片有限公司的议案》，同意以博星公司账面价值为基础且不低于人民币 900 万元转让公司持有的博星公司的全部股权，由受让方以现金方式支付，2012 年 10 月 16 日签订了《股权转让协议》，报告期内，该股权转让尚未完成工商变更手续。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
出售鼎湖新城 60 区地块	2013 年 6 月 25 日临 2013-018 公告

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
日常关联交易	2013 年 4 月 16 日临 2013-008

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	44,245,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	272,612,800.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	272,612,800.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	17.52

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	广新集团	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：广新集团承诺（1）保持星湖科技现有主营业务稳定，通过资源整合，提升星湖科技的综合实力，推动星湖科技业务发展；（2）保持星湖科技的注册地和纳税地不变；（3）保持星湖科技员工的基本稳定；（4）自标的股份在登记结算公司过户到广新集团名下之日起五年内不向任何第三方以任何形式直接或间接转让本次受让的星湖科技股份；（5）继续履行肇庆市国资委在星湖科技股权分置改革时作出的关于其所持股份须在满足经审计年净资产收益率达到 6% 或以上的条件后才能在二级市场上流通的承诺。	转让承诺至 2014 年 2 月 12 日，其他至广新集团不为星湖科技控股股东。	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	星湖科技	公司与新材料公司资金往来的承诺：1、星湖科技将不为星湖新材料垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，不代其承担成本和其他支出，也不代其偿还债务；2、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规及星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，如广东省广新控股集团有限公司及其控股子公司同时为星湖新材料和星湖科技的股东，则该等公司在星湖科技股东大会表决时将回避表决；该等公司提名的董事在星湖科技董事会表决时将回避表决；3、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来将不损害星湖科技的利益，也不会使得星湖科技资金变相被控股股东及其关联方占用。	至广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是		
	其他	广新集团	同意星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规和星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，如广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东，则广新集团及其控股子公司将在星湖科技股东大会表决时回避表决；广新集团及其控股子公司提名的董事需在星湖科技的董事会表决时回避表决。	至广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2013 年 6 月 18 日的公司 2012 年度股东大会审议通过聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 年的财务和内控审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

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》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范；中国证监会广东监管局于 2013 年 5 月 20 日-24 日对公司进行了年报现场检查，并下发了《关于广东肇庆星湖生物科技股份有限公司的监管关注函》(广东证监函[2013]352 号)。公司对现场检查发现的问题逐项进行认真的核查、分析和研究，制订并落实了整改措施，并以此为契机，加强对相关法律、法规和制度的学习，强化精细化管理，把制度落实、责任落实工作摆到重要位置，不断夯实各项基础工作，切实提升管理水平。

报告期内，公司治理状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在重大差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				62,723		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东省广新控股集团有限公司	国有法人	17.52	96,417,436	0	5,858,188	未知
肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	2.73	15,000,000	0	0	质押 7,500,000
上海星河数码投资有限公司	未知	1.68	9,245,401	0	0	未知
林军	未知	1.54	8,500,000	89,094	0	未知
林祥华	未知	0.90	4,967,468	10,300	0	未知
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	未知	0.56	3,100,000	0	0	未知
浙江省商业集团有限公司	未知	0.55	3,000,000	0	0	未知
佛山市洋昇投资有限公司	未知	0.54	2,995,000	0	0	未知
方正东亚信托有限责任公司	未知	0.51	2,800,000	0	0	未知
浙江商裕开盛创业投资合伙企业(有限合伙)	未知	0.51	2,800,000	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
广东省广新控股集团有限公司	90,559,248		人民币普通股			
肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	15,000,000		人民币普通股			
上海星河数码投资有限公司	9,245,401		人民币普通股			
林军	8,500,000		人民币普通股			
林祥华	4,967,468		人民币普通股			
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	3,100,000		人民币普通股			
浙江省商业集团有限公司	3,000,000		人民币普通股			
佛山市洋昇投资有限公司	2,995,000		人民币普通股			
方正东亚信托有限责任公司	2,800,000		人民币普通股			

浙江商裕开盛创业投资合伙企业（有限合伙）	2,800,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东省广新控股集团有限公司	5,858,188			自公司非公开发行股票结束之日起 36 个月不得转让
			2014 年 4 月 22 日	5,858,188	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和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、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈祥凤	副总经理	离任	法定退休
符亮亮	监事	离任	因工作变动原因辞职
陆正华	监事独立董事	离任	已连续任职六年
罗智远	监事	聘任	增补
梁烽	独立董事	聘任	增补

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	185,680,523.74	190,911,805.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	356,425.95	381,679.90
应收票据	(三)	8,361,909.36	76,741,471.32
应收账款	(四)	143,202,094.45	98,590,250.62
预付款项	(五)	79,974,725.38	105,898,043.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	128,176,864.02	25,625,644.16
买入返售金融资产			
存货	(七)	442,741,291.34	385,633,672.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	42,316,499.22	44,123,312.82
流动资产合计		1,030,810,333.46	927,905,880.30
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	97,271,572.27	116,176,676.69
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)(十一)	43,097,307.21	43,181,847.62
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,311,379,263.34	1,383,222,796.66
在建工程	(十三)	657,345,432.71	533,071,144.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	224,018,314.42	295,329,477.38
开发支出	(十四)	7,425,735.64	6,848,402.31
商誉			
长期待摊费用	(十五)	2,444,158.81	2,991,780.97
递延所得税资产	(十六)	28,599,729.85	23,888,836.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,371,581,514.25	2,404,710,962.61
资产总计		3,402,391,847.71	3,332,616,842.91

流动负债:			
短期借款	(十八)	390,280,000.00	256,280,000.00
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	(十九)	39,744,416.83	
应付账款	(二十)	242,144,666.19	231,880,752.19
预收款项	(二十一)	6,527,960.80	8,226,218.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	5,731,896.33	5,926,197.73
应交税费	(二十三)	-95,034,465.49	-89,933,814.49
应付利息	(二十四)	36,521,290.24	17,961,290.26
应付股利			
其他应付款	(二十五)	18,099,006.50	17,713,491.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	55,900,000.00	80,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		699,914,771.40	528,354,135.46
非流动负债:			
长期借款	(二十七)	428,100,000.00	422,000,000.00
应付债券	(二十八)	634,894,007.21	634,288,118.39
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(十六)	3,851,378.25	6,724,013.91
其他非流动负债	(二十九)	79,955,078.00	106,708,426.60
非流动负债合计		1,146,800,463.46	1,169,720,558.90
负债合计		1,846,715,234.86	1,698,074,694.36
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(三十)	550,393,465.00	550,393,465.00
资本公积	(三十一)	527,362,227.43	543,394,696.19
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	170,438,078.17	170,438,078.17
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	181,962,910.79	234,071,134.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,430,156,681.39	1,498,297,374.27
少数股东权益	(三十三)	125,519,931.46	136,244,774.28
所有者权益合计		1,555,676,612.85	1,634,542,148.55
负债和所有者权益总计		3,402,391,847.71	3,332,616,842.91

法定代表人: 罗宁 主管会计工作负责人: 林巧明 会计机构负责人: 倪达新

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		166,041,745.40	155,382,799.54
交易性金融资产		58,810.00	55,750.00
应收票据		5,634,341.00	76,741,471.32
应收账款	(一)	129,213,145.29	77,629,845.16
预付款项		8,181,003.43	10,420,662.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	398,521,839.17	285,957,485.62
存货		268,397,735.77	248,463,213.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,758,484.22	38,035,183.10
流动资产合计		1,016,807,104.28	892,686,410.86
非流动资产:			
可供出售金融资产		93,783,672.27	112,352,576.69
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	472,157,779.32	472,242,319.73
投资性房地产			
固定资产		965,276,393.19	1,023,316,220.95
在建工程		37,941,563.63	14,720,557.62
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		73,043,288.86	142,340,054.31
开发支出		7,408,402.31	6,848,402.31
商誉			
长期待摊费用		2,444,158.81	2,991,780.97
递延所得税资产		30,046,178.12	27,544,907.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,682,101,436.51	1,802,356,820.56
资产总计		2,698,908,540.79	2,695,043,231.42

流动负债:			
短期借款		190,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		18,300,000.00	
应付账款		114,403,116.44	114,087,086.67
预收款项		2,065,178.60	2,992,032.42
应付职工薪酬		4,892,340.22	5,490,867.40
应交税费		-22,752,667.50	-28,891,524.91
应付利息		36,521,290.24	17,961,290.26
应付股利			
其他应付款		34,282,432.26	32,388,749.66
一年内到期的非流动 负债		37,400,000.00	69,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		415,111,690.26	373,828,501.50
非流动负债:			
长期借款		62,600,000.00	48,000,000.00
应付债券		634,894,007.21	634,288,118.39
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		4,358,872.26	7,144,207.92
其他非流动负债		9,200,000.00	33,588,487.00
非流动负债合计		711,052,879.47	723,020,813.31
负债合计		1,126,164,569.73	1,096,849,314.81
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		550,393,465.00	550,393,465.00
资本公积		528,825,026.21	544,608,594.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		170,438,078.17	170,438,078.17
一般风险准备			
未分配利润		323,087,401.68	332,753,778.47
所有者权益（或股东权益） 合计		1,572,743,971.06	1,598,193,916.61
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,698,908,540.79	2,695,043,231.42

法定代表人：罗宁 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：倪达新

合并利润表
2013 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		466,609,850.78	424,355,987.49
其中: 营业收入	(三十四)	466,609,850.78	424,355,987.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		624,051,305.19	571,798,289.66
其中: 营业成本	(三十四)	449,015,363.68	428,653,809.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十五)	578,618.84	3,907,093.66
销售费用	(三十六)	14,301,317.35	13,631,145.09
管理费用	(三十七)	83,255,737.74	85,577,024.32
财务费用	(三十八)	36,293,386.06	26,421,891.26
资产减值损失	(四十一)	40,606,881.52	13,607,325.59
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	(三十九)	-25,253.95	-78,503.00
投资收益(损失以“—”号填列)	(四十)	1,244,182.67	65,637,552.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十)	-84,540.41	-1,099,226.34
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-156,222,525.69	-81,883,252.55
加: 营业外收入	(四十二)	90,305,795.20	29,288,950.87
减: 营业外支出	(四十三)	1,627,230.18	173,504.17
其中: 非流动资产处置损失	(四十三)	1,463,061.58	1,407.90
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-67,543,960.67	-52,767,805.85
减: 所得税费用	(四十四)	-4,710,893.73	1,403,559.44
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-62,833,066.94	-54,171,365.29
归属于母公司所有者的净利润		-52,108,224.12	-54,058,665.81
少数股东损益		-10,724,842.82	-112,699.48
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十五)	-0.0947	-0.0982
(二) 稀释每股收益	(四十五)	-0.0947	-0.0982
七、其他综合收益	(四十六)	-16,032,468.76	-12,499,441.33
八、综合收益总额		-78,865,535.70	-66,670,806.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,140,692.88	-66,558,107.14
归属于少数股东的综合收益总额		-10,724,842.83	-112,699.48

法定代表人: 罗宁 主管会计工作负责人: 林巧明 会计机构负责人: 倪达新

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	355,612,356.42	410,224,824.42
减: 营业成本	(四)	336,057,750.38	410,235,174.11
营业税金及附加		565,754.75	3,883,124.16
销售费用		10,502,118.61	13,118,176.60
管理费用		56,530,550.55	65,473,203.97
财务费用		21,666,382.42	21,244,597.69
资产减值损失		31,000,465.98	13,220,429.47
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		3,060.00	-13,020.00
投资收益(损失以“—”号填列)		1,194,676.60	65,184,840.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-84,540.41	-1,099,226.34
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-99,512,929.67	-51,778,060.60
加: 营业外收入		87,609,846.96	39,474,301.19
减: 营业外支出		264,564.22	173,407.90
其中: 非流动资产处置损失		100,395.62	1,407.90
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-12,167,646.93	-12,477,167.31
减: 所得税费用		-2,501,270.14	1,414,217.82
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-9,666,376.79	-13,891,385.13
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		-15,783,568.76	-12,908,614.26
七、综合收益总额		-25,449,945.55	-26,799,999.39

法定代表人: 罗宁 主管会计工作负责人: 林巧明 会计机构负责人: 倪达新

合并现金流量表
2013 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		386,572,575.26	302,963,484.79
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		19,327,622.32	4,735,450.99
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	8,295,974.83	41,579,665.93
经营活动现金流入小计		414,196,172.41	349,278,601.71
购买商品、接受劳务支付的现金		318,310,152.09	340,465,155.10
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		89,446,611.90	91,859,983.73
支付的各项税费		18,591,013.08	35,305,306.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	30,325,231.08	41,319,869.92
经营活动现金流出小计		456,673,008.15	508,950,315.74
经营活动产生的现金流量净额		-42,476,835.74	-159,671,714.03

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,024,934.90	287,997,658.21
取得投资收益收到的现金		1,326,002.51	2,322,720.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,002,820.51	2,973,050.00
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	(四十七)	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		136,353,757.92	293,293,429.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,075,490.21	176,268,287.53
投资支付的现金		104,280,065.81	148,943,205.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,296,191.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		199,355,556.02	334,507,683.53
投资活动产生的现金流量净额		-63,001,798.10	-41,214,254.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			51,881,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			51,881,200.00
取得借款收到的现金		244,000,000.00	102,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	39,600.00	1,843,978.90
筹资活动现金流入小计		244,039,600.00	156,195,178.90
偿还债务支付的现金		128,300,000.00	103,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,452,647.76	8,751,935.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		143,752,647.76	112,151,935.96
筹资活动产生的现金流量净额		100,286,952.24	44,043,242.94
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		-5,191,681.60	-156,842,725.57
加：期初现金及现金等价物余额		190,872,205.34	489,979,673.81
六、期末现金及现金等价物余额		185,680,523.74	333,136,948.24

法定代表人：罗宁 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：倪达新

母公司现金流量表
2013 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		252,611,521.87	284,066,219.61
收到的税费返还		10,846,734.07	4,735,450.99
收到其他与经营活动有关的现金		8,414,408.70	19,622,018.70
经营活动现金流入小计		271,872,664.64	308,423,689.30
购买商品、接受劳务支付的现金		146,078,693.20	255,192,327.36
支付给职工以及为职工支付的现金		69,755,577.94	75,675,313.61
支付的各项税费		17,506,592.38	24,102,636.20
支付其他与经营活动有关的现金		23,271,445.95	33,522,744.79
经营活动现金流出小计		256,612,309.47	388,493,021.96
经营活动产生的现金流量净额		15,260,355.17	-80,069,332.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		90,017,664.57	275,354,601.39
取得投资收益收到的现金		1,278,552.44	2,019,666.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,002,820.51	2,973,050.00
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		20,000,000.00	96,000,000.00
投资活动现金流入小计		151,299,037.52	376,347,317.64

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,058,091.26	49,424,239.21
投资支付的现金		102,717,027.00	182,525,305.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,296,191.00
支付其他与投资活动有关的现金		26,000,000.00	161,600,000.00
投资活动现金流出小计		158,775,118.26	402,845,735.21
投资活动产生的现金流量净额		-7,476,080.74	-26,498,417.57
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		140,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,600.00	1,121,378.9000
筹资活动现金流入小计		140,039,600.00	91,121,378.90
偿还债务支付的现金		127,800,000.00	103,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,325,328.57	8,751,935.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		137,125,328.57	112,151,935.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,914,271.43	-21,030,557.06
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		10,698,545.86	-127,598,307.29
加：期初现金及现金等价物余额		155,343,199.54	390,577,534.04
六、期末现金及现金等价物余额		166,041,745.40	262,979,226.75

法定代表人：罗宁 主管会计工作负责人：林巧明 会计机构负责人：倪达新

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	550,393,465.00	543,394,696.19			170,438,078.17		234,071,134.91		136,244,774.28	1,634,542,148.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	550,393,465.00	543,394,696.19			170,438,078.17		234,071,134.91		136,244,774.28	1,634,542,148.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-16,032,468.76					-52,108,224.12		-10,724,842.82	-78,865,535.70
(一) 净利润							-52,108,224.12		-10,724,842.82	-62,833,066.94
(二) 其他综合收益		-16,032,468.76								-16,032,468.76
上述(一)和(二)小计		-16,032,468.76					-52,108,224.12		-10,724,842.82	-78,865,535.70
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	550,393,465.00	527,362,227.43			170,438,078.17		181,962,910.79		125,519,931.46	1,555,676,612.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	550,393,465.00	555,070,660.63			170,438,078.17		436,919,989.56		89,372,069.56	1,802,194,262.92
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	550,393,465.00	555,070,660.63			170,438,078.17		436,919,989.56		89,372,069.56	1,802,194,262.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-12,499,441.33					-54,058,665.81		51,768,500.52	-14,789,606.62
(一) 净利润							-54,058,665.81		-112,699.48	-54,171,365.29
(二) 其他综合收益		-12,499,441.33								-12,499,441.33
上述(一)和(二)小计		-12,499,441.33					-54,058,665.81		-112,699.48	-66,670,806.62
(三) 所有者投入和减少资本									51,881,200.00	51,881,200.00
1. 所有者投入资本									51,881,200.00	51,881,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	550,393,465.00	542,571,219.30			170,438,078.17		382,861,323.75		141,140,570.08	1,787,404,656.30

法定代表人: 罗宁

主管会计工作负责人: 林巧明

会计机构负责人: 倪达新

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	550,393,465.00	544,608,594.97			170,438,078.17		332,753,778.47	1,598,193,916.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	550,393,465.00	544,608,594.97			170,438,078.17		332,753,778.47	1,598,193,916.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-15,783,568.76					-9,666,376.79	-25,449,945.55
(一) 净利润							-9,666,376.79	-9,666,376.79
(二) 其他综合收益		-15,783,568.76						-15,783,568.76
上述(一)和(二)小计		-15,783,568.76					-9,666,376.79	-25,449,945.55
(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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	550,393,465.00	528,825,026.21			170,438,078.17		323,087,401.68	1,572,743,971.06

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	550,393,465.00	556,422,757.34			170,438,078.17		456,066,744.05	1,733,321,044.56
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	550,393,465.00	556,422,757.34			170,438,078.17		456,066,744.05	1,733,321,044.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-12,908,614.26					-13,891,385.13	-26,799,999.39
(一) 净利润							-13,891,385.13	-13,891,385.13
(二) 其他综合收益		-12,908,614.26						-12,908,614.26
上述(一)和(二)小计		-12,908,614.26					-13,891,385.13	-26,799,999.39
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	550,393,465.00	543,514,143.08			170,438,078.17		442,175,358.92	1,706,521,045.17

法定代表人: 罗宁 主管会计工作负责人: 林巧明 会计机构负责人: 倪达新

二、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据国家有关法律、法规的规定，经广东省体改委以粤体改（1992）7 号文批准，于 1992 年 4 月 18 日经股份制改组而成立。1993 年 12 月 6 日经广东省证券委员会以粤证委发字（1993）020 号文批准，本公司公开发行股票，并于 1994 年 8 月在上海证券交易所上市。1997 年 3 月经本公司股东大会第六次会议（1996 年年度会议）审议通过，将公司名称更改为“广东肇庆星湖股份有限公司”。2000 年 5 月 26 日经 1999 年度股东大会审议通过，将公司名称更改为“广东肇庆星湖生物科技股份有限公司”，领取注册号 441200000028883 号企业法人营业执照。根据公司 2010 年 3 月 26 日召开的股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]461 号文《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股(A 股) 29,290,936 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 13.13 元，共计募集人民币 384,589,989.68 元。此次发行后，公司注册资本变更为人民币 550,393,465.00 元。

2005 年 11 月 17 日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2005]420 号批准公司股权分置改革方案，以流通股股本 311,008,726 股为基数，由公司唯一的非流通股股东广东省肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“肇庆市国资委”）向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 3.5 股股票对价，共支付 108,853,054 股股票给流通股股东。变更后国有股股数为 101,240,749 股(限制流通)，其他流通股股数为 419,861,780 股，变更后注册资本及总股本不变。该方案于 2005 年 11 月 18 日经公司股东大会表决通过，并于 2005 年 11 月 28 日通过上海证券交易所系统实施完成。2009 年 2 月 13 日，肇庆市国资委通过公开征集和择优选择，确定广东省广新外贸集团有限公司（以下简称“广新集团”）为本次股份转让的受让方，并于 2009 年 2 月 13 日与广新集团签订了《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司人民币普通股股份转让协议》，将其持有的本公司国有股 86,240,749 股转让给广新集团。2009 年 4 月 13 日接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书，确认肇庆市国资委将其持有的本公司国有股 86,240,749 股转让给广新集团的过户事宜已办理完毕。2011 年 1 月 6 日本公司接广新集团通知，广新集团现已更名为“广东省广新控股集团集团有限公司”。2011 年 4 月 18 日，广新控股集团认购本公司非公开发行股票 5,858,188 股，以及在二级市场增持本公司股票 4,318,499 股。截至目前为止，广新集团持有本公司股票共 96,417,436 股，占公司总股本的 17.52%，为本公司的第一大股东。

本公司属生物制药行业，主要的经营业务包括：本企业及企业成员的进出口业务；法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，按批准事项经营，未获审批的不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

(二) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立董事会办公室、办公室、财务部、人力资源部、证券事务部、投资发展部、生产业务部、环保安全部、质量部、设备工程部、审计部、市场部、技术中心等职能部门。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

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

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

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

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

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

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

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值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。

(十) 应收款项:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项的确认标准、计提方法:

单项金额重大的具体标准为:占应收账款总额 5%以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

2、 按组合计提坏账准备应收账款:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:账龄为三年以上的应收款项。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据应收款组合余额的一定比例计算确定的坏账准备，应能充分反映各项目实际发生的减值损失，计提比例要在该类组合实际损失率的基础上结合现时情况确定。

(3) 其他不重大应收款项

按余额的 6%计提坏账准备，但如有明显减值迹象表明难以回收的往来款项单独进行减值测试。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、应收出口销售“先征后退”的增值税不计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、周转材料、在产品、库存商品、开发产品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

□ ①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

□ ②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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；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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
动力设备	15	5	6.33
电子设备	5	5	19.00
运输工具	6-8	5	11.88-15.83

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程:

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用:

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、办公软件等。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权使用寿命 10-50 年；

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

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

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

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

(十九) 预计负债：

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳

估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5、 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十一) 收入：

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法
在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二) 政府补助：

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 每股收益

基本每股收益

本公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数 = 年初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

稀释每股收益

本公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。稀释性潜在普通股，是指假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。计算稀释每股收益，应当根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑相关所得税的影响：

- a. 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；
- b. 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数应当为计算基本每股收益时普通

股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，应当假设在当期年初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，应当假设在发行日转换。

认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。企业承诺将回购其股份的合同规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。

稀释性潜在普通股应当按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算各列报期间的每股收益。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计估计未变更。无

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

四、 税项：

(一) 公司主要税种及税率

1、 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%或 7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

2、 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	高新技术企业
肇庆星湖调味品有限公司	25%	---
肇庆市科汇贸易有限公司	25%	---
深圳市星创投资发展有限公司	25%	---
安泽康（北京）生物科技有限公司	25%	---
广东星湖新材料有限公司	25%	---
肇庆星越房地产开发有限公司	25%	---

公司名称	税率	备注
肇东星湖生物科技股份有限公司	25%	---
肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司	25%	---
肇庆市大旺东宝生物科技股份有限公司	25%	---

3、房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2012 年 2 月 27 日下发的粤科高自【2012】33 号文件，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
肇庆星湖调味品有限公司*1	全资	肇庆	制造业	5,000,000.00	食品添加剂的销售
肇庆市科汇贸易有限公司*2	全资	肇庆	商品流通企业	5,000,000.00	建材、化工电子进出口等
深圳市星创投资发展有限公司*3	全资	深圳	服务行业	20,000,000.00	投资兴办实业、投资咨询等
安泽康(北京)生物科技有限公司*4	控股	北京	制造业	10,000,000.00	国家许可范围内自主选择经营范围
广东星湖新材料有限公司*5	控股	肇庆	制造业	305,910,000.00	新材料研发、生产销售；技术进出口、货物进出口等
肇庆星越房地产开发有限公司*6	全资	肇庆	房地产	20,000,000.00	房地产开发、经营等
肇东星湖生物科技股份有限公司*7	全资	肇东	制造业	60,000,000.00	制造饲料及赖氨酸、玉米淀粉、淀粉糖、葡萄糖酸钙等

续：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
肇庆星湖调味品有限公司*1	100	100	4,550,000.00	---	是
肇庆市科汇贸易有限公司*2	100	100	5,000,000.00	---	是
深圳市星创投资发展有限公司*3	100	100	20,000,000.00	---	是

安泽康（北京）生物科技有限公司*4	67	67	6,700,000.00	---	是
广东星湖新材料有限公司*5	51	51	156,014,100.00	---	是
肇庆星越房地产开发有限公司*6	100	100	69,890,800.00	---	是
肇东星湖生物科技有限公司*7	100	100	60,000,000.00	---	是

续：

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
肇庆星湖调味品有限公司*1	有限责任公司	734118526	---	---	---
肇庆市科汇贸易有限公司*2	有限责任公司	719381203	---	---	---
深圳市星创投资发展有限公司*3	有限责任公司	662654644	---	---	---
安泽康（北京）生物科技有限公司*4	有限责任公司	666254357	(6,984,253.27)	---	---
广东星湖新材料有限公司*5	有限责任公司	699753806	132,504,184.73	---	---
肇庆星越房地产开发有限公司*6	有限责任公司	581415369	---	---	---
肇东星湖生物科技有限公司*7	有限责任公司	569859768	---	---	---

*1 肇庆星湖调味品有限公司原由本公司和自然人共同出资，初始出资中本公司出资人民币 4,506,000.00 元，占注册资本的 90.12%，自然人出资合计人民币 494,000.00 元，占注册资本的 9.88%。2008 年本公司受让自然人股东股权，受让后本公司占注册资本 99.12%，自然人股东占 0.88%，2009 年 1 月 1 日本公司受让自然人股东剩下的 0.88% 股权。经上述变更后本公司持有该公司 100% 股权。

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

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

*4 安泽康（北京）生物科技有限公司由本公司和北京佰康安生物科技有限公司共同出资，注册资本 10,000,000.00 元，其中本公司货币出资 6,700,000.00 元，占注册资本 67%，北京佰康安生物科技有限公司以货币出资 1,320,000.00 元，以知识产权出资 1,980,000.00 元，合计出资 3,300,000.00 元，占注册资本 33%。

*5 广东星湖新材料有限公司由本公司与广东省广新控股集团有限公司、清远市华南铜业有限公司、广东广新投资控股有限公司共同组建，成立日期为 2010 年 1 月 18 日。经过两次增资，截至 2013 年 6 月 30 日注册资本为 305,910,000.00 元，其中本公司出资 156,014,100.00 元、占注

册资本的 51%；广东省广新控股集团有限公司出资 58,122,900.00 元,占注册资本的 19%；2013 年 6 月 26 日清远市华南铜业有限公司将所持股份以 22,500,000.00 元全部转让给广东外贸物资发展有限公司，占注册资本的 7.36%；广东广新投资控股有限公司出资 57,361,500.00 元,占注册资本的 18.75%；广东兴发铝业有限公司出资 11,911,500.00 元，占注册资本的 3.89%。

*6 肇庆星越房地产开发有限公司由本公司于 2011 年出资 5,000,000.00 元设立，占注册资本的 100%，公司成立于 2011 年 8 月 23 日。2012 年 2 月本公司再次增资肇庆星越房地产开发有限公司，其中以现金增资 2,000,000.00 元，以土地使用权作价增资 13,000,000.00 元（土地使用权评估总值 62,890,800.00 元，其中 49,890,800.00 元列入资本公积），截止 2013 年 6 月 30 日，肇庆星越房地产开发有限公司的注册资本由 500 万元增加至 2000 万元，本公司占注册资本的 100%。

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

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司*1	全资	肇庆	制造业	60,491,883.23	黄励坚	化妆品、化工产品的生产销售
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司*2	全资	肇庆	制造业	5,000,677.46	黄励坚	健康保健食品、饮料、生物制剂的筹建

续：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司*1	100	100	92,302,048.05	---	是
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司*2	100	100	21,303,524.06	---	是

续：

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司*1	有限责任公司	731440448	---	---	---
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司*2	有限责任公司	731440456	---	---	---

*1 本公司于 2011 年 10 月 18 日与东凌国际有限公司签订股权转让协议，取得肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司 100% 股权，股权转让价款与交易产生的税费合计 92,302,048.05 元，股权转让手续于 2011 年 12 月 27 日办理完成。

*2 本公司于 2011 年 10 月 18 日与东凌国际有限公司签订股权转让协议，取得肇庆市大旺东宝生物科技有限公司 100% 股权，股权转让价款与交易产生的税费合计 21,303,524.06 元，股权转让手续于 2011 年 12 月 27 日办理完成。

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未发生变更。

六、 合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	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						
人民币	---	---	258,197.02	---	---	144,082.06
小计			258,197.02			144,082.06
银行存款						
人民币	---	---	182,127,815.33	---	---	176,970,231.74
美元	464,630.11	6.1787	2,870,810.17	1,531,574.18	6.2855	9,626,709.55
欧元	0.63	8.0536	5.14	70,350.21	8.3176	585,144.91
小计			184,998,630.64			187,182,086.20
其他货币资金						
人民币	---	---	423,696.08	---	---	3,585,637.08
小计			423,696.08			3,585,637.08
合 计			185,680,523.74			190,911,805.34

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
远期结售汇保证金	-	39,600.00
合 计	-	39,600.00

本报告期内其他货币资金主要为存出的交易性金融资产投资款、远期结售汇保证金。

(二) 交易性金融资产：

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具	356,425.95	381,679.90
合 计	356,425.95	381,679.90

期末交易性金融资产为本公司及子公司认购新股中签，报告期末尚未卖出所致。

(三) 应收票据:

1、 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,361,909.36	76,741,471.32
合计	8,361,909.36	76,741,471.32

2、 期末已质押的应收票据: 无

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 期末已背书未到期的应收票据列示如下:

票据类型	3 个月内到期金额	4-6 个月内到期金额	金额合计
银行承兑汇票	10,808,975.07	11,849,248.48	22,658,223.55
合计	10,808,975.07	11,849,248.48	22,658,223.55

5、 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	3 个月内到期金额	4-6 个月内到期金额	金额合计
第一名	2,000,000.00	-	2,000,000.00
第二名	-	2,000,000.00	2,000,000.00
第三名	-	1,000,000.00	1,000,000.00
第四名	-	1,000,000.00	1,000,000.00
第五名	-	690,200.00	690,200.00
合计	2,000,000.00	4,690,200.00	6,690,200.00

6、 期末无已贴现未到期的应收票据。

7、 期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。

8、 期末无应收关联方的票据。

9、 本报告期末, 应收票据较期初减少 68,379,561.96 元, 减幅 89.10%, 主要是应收票据背书支付以及到期托收增加所致。

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	152,342,653.67	99.63	9,140,559.22	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	569,493.65	0.37	569,493.65	100.00

合 计	152,912,147.32	100.00	9,710,052.87	---
-----	----------------	--------	--------------	-----

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	104,883,245.34	99.46	6,292,994.72	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	569,493.65	0.54	569,493.65	100.00
合 计	105,452,738.99	100.00	6,862,488.37	---

应收账款种类的说明:

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

(2) 根据本公司经营特点,账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大,因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后,除注释(四)2 中所列应收款项外,其余应收款项未发现减值,采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中,按余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他类应收款项	152,342,653.67	6.00	9,140,559.22
合 计	152,342,653.67	6.00	9,140,559.22

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
货 款	569,493.65	569,493.65	100	估计收回可能性很少
合 计	569,493.65	569,493.65	100	

3、本报告期无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的金额较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	19,512,348.85	一年以内	12.76
第二名	非关联方	17,367,448.98	一年以内	11.36
第三名	非关联方	16,055,260.80	一年以内	10.50
第四名	非关联方	15,580,379.11	一年以内	10.19

第五名	非关联方	5,012,703.16	一年以内	3.28
合计		73,528,140.90		48.09

7、期末无应收关联方公司款项。

8、期末无终止确认的应收款项。

9、期末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	7,032,840.00	6.1787	43,453,808.51	6,451,061.90	6.2855	40,548,149.57

11、本报告期末，应收账款较期初增加 47,459,408.33 元，增幅 45.01%，主要是受结算周期和货款回笼的影响，本报告期末应收账款增加所致。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	45,043,123.07	56.32	68,837,178.28	65.00
1 至 2 年	23,282,161.86	29.11	30,993,790.47	29.27
2 至 3 年	11,563,748.30	14.46	6,025,690.73	5.69
3 年以上	85,692.15	0.11	41,383.76	0.04
合计	79,974,725.38	100.00	105,898,043.24	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	性质
第一名	非关联方	9,725,933.90	1 年以内 1,095,118.90 1 至 2 年 1,800,000.00 2 至 3 年 6,830,815.00	预付工程款
第二名	关联方	6,834,969.03	1 年以内	预付货款
第三名	非关联方	4,190,500.00	1 年以内 1,130,500.00 1 至 2 年 3,060,000.00	预付设备款
第四名	非关联方	3,717,500.00	1 年以内 1,850,000.00 1 至 2 年 1,680,000.00 2 至 3 年 187,500.00	预付征地补偿款
第五名	非关联方	3,657,864.55	1 年以内 910,304.50 1 至 2 年 2,747,560.05	预付工程款
合计		28,126,767.48		

3、期末账龄超过一年的预付款项金额为 34,931,602.31 元，主要原因为：预付的建筑工程、设备款尚未结算。

4、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、期末预付款项中关联方单位欠款：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
广东广新投资控股有限公司	同一母公司	6,834,969.03	8.55
合 计		6,834,969.03	8.55

(六) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,444,389.09	26.44	---	---	22,712,899.44	88.05	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	98,399,084.69	73.39	5,903,871.96	6.00	2,851,293.92	11.05	171,077.64	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	237,262.20	0.18	---	---	232,528.44	0.90	---	---
合 计	134,080,735.98	100.00	5,903,871.96		25,796,721.80	100.00	171,077.64	

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的应收款项是指占其他应收款总额 5%以上的应收款项。经对单项金额重大的应收款项进行个别认定，除注释（六）2 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，故采用余额百分比法计提坏账准备。

(2) 根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后，除注释（六）2 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他类应收款项	98,399,084.69	6.00	5,903,871.96
合 计	98,399,084.69		5,903,871.96

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
出口退税款	35,444,389.09	---	---	根据会计政策无需计提
进项税额	237,262.20	---	---	无需计提坏账
合 计	35,681,651.29	---		

3、本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回。

4、本报告期无核销的其他应收款。

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联	95,000,000.00	一年以内	70.85	土地转让款
第二名	非关联	35,444,389.09	一年以内	26.44	出口退税款
第三名	非关联	920,000.00	三年以上	0.69	借款
第四名	非关联	325,500.00	三年以上	0.24	会费
第五名	非关联	258,158.03	一年以内	0.19	进项税
合计		131,948,047.12		98.41	

7、期末其他应收款余额无应收关联方款项。

8、期末无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

9、期末无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10、本报告期末，其他应收款较期初增加 108,284,014.18 元，增幅 419.76%的主要原因：本期转让土地使用权有部分款项尚未收到。

(七) 存货：

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,913,069.98	7,460,976.94	73,452,093.04	72,470,987.36	5,587,047.32	66,883,940.04
周转材料	1,558,621.40	7,054.17	1,551,567.23	1,994,253.70	7,054.17	1,987,199.53
库存商品	197,203,350.09	26,910,306.63	170,293,043.46	161,970,015.09	11,924,473.37	150,045,541.72
在产品	77,419,350.82	11,528,562.28	65,890,788.54	65,465,829.16	10,405,614.18	55,060,214.98
开发成本	131,553,799.07	---	131,553,799.07	111,656,776.63	---	111,656,776.63
合 计	488,648,191.36	45,906,900.02	442,741,291.34	413,557,861.94	27,924,189.04	385,633,672.90

2、开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
星湖华府项目	2012.05	2014.08	3.47 亿	131,553,799.07	111,656,776.63
合计			3.47 亿	131,553,799.07	111,656,776.63

3、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	5,587,047.32	2,828,452.98	---	954,523.36	7,460,976.94
周转材料	7,054.17	---	---	---	7,054.17
库存商品	11,924,473.37	23,338,590.92	---	8,352,757.66	26,910,306.63
在产品	10,405,614.18	5,859,478.80	---	4,736,530.70	11,528,562.28
合计	27,924,189.04	32,026,522.70	---	14,043,811.72	45,906,900.02

4、期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

5、存货其他事项说明：期末用于质押的存货账面价值 42,872,988.26 元，详见附注十二、所有权受到限制的资产。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未到期的国债回购产品	4,258,042.00	---
未到期的银行理财产品	35,000,000.00	25,000,000.00
预缴的企业所得税	3,058,457.22	19,123,312.82
合计	42,316,499.22	44,123,312.82

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	97,271,572.27	116,176,676.69
合计	97,271,572.27	116,176,676.69

2、期末可供出售金融资产明细：

明细品种	期末股数	期末收盘价	期末公允价值
广发证券	3,557,814	11.08	39,420,579.12
长城开发	1,433,417	4.45	6,378,705.65
辽宁成大	2,360,000	13.12	30,963,200.00
生益科技	4,557,575	4.50	20,509,087.50
合计	11,908,806		97,271,572.27

(十) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业：							
上海博星基因芯片有限责任	50%	小于 50%	24,661,924.11	318,616.78	24,343,307.33	159,431.00	-169,080.81

公司*						
-----	--	--	--	--	--	--

(十一) 长期股权投资:

1、长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末余额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	成本法核算	18,873,196.00	18,873,196.00	---	18,873,196.00
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	成本法核算	15,000,000.00	15,000,000.00	---	15,000,000.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	成本法核算	150,000.00	150,000.00	---	150,000.00
上海博星基因芯片有限责任公司*	权益法核算	100,000,000.00	9,158,651.62	-84,540.41	9,074,111.21
合计		134,023,196.00	43,181,847.62	-84,540.41	43,097,307.21

续:

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
广东珠江桥生物科技股份有限公司	11%	11%	---	---	---
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	10%	10%	---	---	---
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	10%	10%	---	---	---
上海博星基因芯片有限责任公司*	50%	小于 50%	---	---	---
合计			---	---	---

*根据投资协议本公司未能对上海博星基因芯片有限责任公司实行共同控制, 但具有重大影响。

2、公司长期股权投资本期末无减值迹象, 未计提减值准备。

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	2,161,854,979.35	2,829,126.50		11,896,454.92	2,152,787,650.93
其中: 房屋及建筑物	620,544,085.53	---		7,865,098.19	612,678,987.34
机器设备	1,114,654,329.27	566,352.23		1,541,847.61	1,113,678,833.89
动力设备	320,221,390.78	---		670,125.11	319,551,265.67
运输工具	34,807,319.19	75,213.69		1,552,154.00	33,330,378.88
电子及其他设备	71,627,854.58	2,187,560.58		267,230.01	73,548,185.15
	期初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计:	755,630,763.69	---	73,178,187.71	6,841,868.83	821,967,082.57
其中: 房屋及建筑物	125,989,047.69	---	13,277,384.12	3,358,016.41	135,908,415.40
机器设备	447,544,685.53	---	46,162,371.09	1,284,368.47	492,422,688.15

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
动力设备	115,664,509.04	---	9,592,449.58	500,663.43	124,756,295.19
运输工具	17,279,213.17	---	1,538,722.20	1,464,370.62	17,353,564.75
电子及其他设备	49,153,308.26	---	2,607,260.72	234,449.90	51,526,119.08
三、固定资产账面净值合计	1,406,224,215.66	---	---	---	1,330,820,568.36
其中：房屋及建筑物	494,555,037.84	---	---	---	476,770,571.94
机器设备	667,109,643.74	---	---	---	621,256,145.74
动力设备	204,556,881.74	---	---	---	194,794,970.48
运输工具	17,528,106.02	---	---	---	15,976,814.13
电子及其他设备	22,474,546.32	---	---	---	22,022,066.07
四、减值准备合计	23,001,419.00	---	---	3,560,113.98	19,441,305.02
其中：房屋及建筑物	17,631,408.89	---	---	3,157,197.54	14,474,211.35
机器设备	5,185,991.40	---	---	235,859.79	4,950,131.61
动力设备	167,056.65	---	---	167,056.65	---
运输工具	---	---	---	---	---
电子及其他设备	16,962.06	---	---	---	16,962.06
五、固定资产账面价值合计	1,383,222,796.66	---	---	---	1,311,379,263.34
其中：房屋及建筑物	476,923,628.95	---	---	---	462,296,360.59
机器设备	661,923,652.34	---	---	---	616,306,014.13
动力设备	204,389,825.09	---	---	---	194,794,970.48
运输工具	17,528,106.02	---	---	---	15,976,814.13
电子及其他设备	22,457,584.26	---	---	---	22,005,104.01

2、固定资产本年增加额中由在建工程转入 1,165,866.77 元。

3、通过融资租赁租入的固定资产：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、期末暂时闲置的固定资产

项 目	原 值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	29,586,008.77	10,400,199.00	---	19,185,809.77	
动力设备	3,294.00	2,138.97	---	1,155.03	
机器设备	186,017,358.78	122,778,886.33	40,441.47	63,198,030.98	
运输工具	164,370.50	156,151.97	---	8,218.53	
电子及其他设备	1,108,701.51	929,627.70	---	179,073.81	
合 计	216,879,733.56	134,267,003.97	40,441.47	82,572,288.12	

暂时闲置的固定资产主要为：因暂时停产闲置的苏氨酸生产线，在完成必要的改造后将恢复生

产。

6、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	226,750,533.73	办理中	预计 2013 年办理完毕
合计	226,750,533.73		

7、抵押的固定资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋及建筑物	40,483,150.08	1,118,032.68	1,391,609.16	40,209,573.60
机器设备	134,234,809.81	270,784,719.65	18,584,850.05	386,434,679.41
合计	174,717,959.89	271,902,752.33	19,976,459.21	426,644,253.01

(十三) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司立项 A 类项目	35,976,098.72	---	35,976,098.72	13,564,195.89	---	13,564,195.89
高精度铝板带项目	604,687,046.57	---	604,687,046.57	513,668,380.82	---	513,668,380.82
公司生产线技改项目	1,965,464.91	---	1,965,464.91	1,156,361.73	---	1,156,361.73
氨基酸技改项目	11,767,653.00	---	11,767,653.00	3,854,148.75	---	3,854,148.75
车间(大旺大宝)	2,949,169.51	---	2,949,169.51	828,057.67	---	828,057.67
合计	657,345,432.71	---	657,345,432.71	533,071,144.86	---	533,071,144.86

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
高精度铝板带项目	790,522,700.00	513,668,380.82	91,355,503.37	336,837.62	---	94
公司立项 A 类项目	43,098,228.00	13,564,195.89	22,693,448.10	---	281,545.27	84
合计	833,620,928.00	527,232,576.71	114,048,951.47	336,837.62	281,545.27	

(续)

工程项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
高精度铝板带项目	99%	53,496,246.36	15,827,384.41	7.23%	自筹、贷款	604,687,046.57
公司立项 A 类项目	84%	---	---	---	自筹	35,976,098.72
合计		53,496,246.36	15,827,384.41			640,663,145.29

3、在建工程其他事项说明：期末用于抵押的在建工程（主要为新材料公司尚未调试完毕的设备），账面价值为 178,310,400.00 元。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	359,054,650.36	469,004.16	68,216,413.00	291,307,241.52
(1)土地使用权	303,986,244.87	306,611.00	68,216,413.00	236,076,442.87
(2)专有技术	51,352,338.00	---	---	51,352,338.00
(3)商标权	164,435.00	---	---	164,435.00
(4)软件	3,551,632.49	162,393.16	---	3,714,025.65
2.累计摊销合计	53,635,297.32	5,925,351.95	2,361,597.83	57,199,051.44
(1)土地使用权	17,577,794.99	3,034,614.50	2,361,597.83	18,250,811.66
(2)专有技术	34,959,496.18	2,567,616.84	---	37,527,113.02
(3)商标权	126,188.84	---	---	126,188.84
(4)软件	971,817.31	323,120.61	---	1,294,937.92
3.无形资产账面净值合计	305,419,353.04	---	---	234,108,190.08
(1)土地使用权	286,408,449.88	---	---	217,825,631.21
(2)专有技术	16,392,841.82	---	---	13,825,224.98
(3)商标权	38,246.16	---	---	38,246.16
(4)软件	2,579,815.18	---	---	2,419,087.73
4.减值准备合计	10,089,875.66	---	---	10,089,875.66
(1)土地使用权	10,051,629.50	---	---	10,051,629.50
(2)专有技术	---	---	---	---
(3)商标权	38,246.16	---	---	38,246.16
(4)软件	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	295,329,477.38	---	---	224,018,314.42
(1)土地使用权	276,356,820.38	---	---	207,774,001.71
(2)专有技术	16,392,841.82	---	---	13,825,224.98
(3)商标权	---	---	---	---
(4)软件	2,579,815.18	---	---	2,419,087.73

2、公司开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	---	21,063,139.14	21,063,139.14	---	---
开发支出	6,848,402.31	577,333.33	---	---	7,425,735.64
合 计	6,848,402.31	21,640,472.47	21,063,139.14	---	7,425,735.64

3、本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 2.67% 。

4、本期公司无通过内部研发形成的无形资产。

5、期末用于抵押的无形资产价值为 138,312,074.88 元，详见附注十二、所有权受到限制的资产。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
广场园林景观	240,684.37	---	76,005.6	---	164,678.77	
新办公楼装修	2,401,100.89	---	411,617.34	---	1,989,483.55	
新展厅装修费	349,995.71	---	59,999.22	---	289,996.49	
合计	2,991,780.97	---	547,622.16	---	2,444,158.81	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
计提的资产减值损失	9,285,410.93	4,509,331.86
预提性质的其他应付款	215,772.07	238,729.41
计提的奖金	757,539.00	799,767.00
可抵扣亏损	18,341,007.85	18,341,007.85
小计	28,599,729.85	23,888,836.12
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	---	---
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,851,378.25	6,724,013.91
小计	3,851,378.25	6,724,013.91

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	10,657,569.33	13,541,591.49
(2) 可抵扣亏损	125,421,944.67	75,945,822.13
合计	136,079,514.00	89,487,413.62

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注
2014 年	2,544,054.66	2,544,054.66	
2015 年	5,650,487.67	5,650,487.67	
2016 年	23,571,738.40	23,571,738.40	
2017 年	44,179,541.40	44,179,541.40	
2018 年	49,476,122.54	---	

合 计	125,421,944.67	75,945,822.13
-----	----------------	---------------

4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	27,029,172.36
小计	27,029,172.36
可抵扣差异项目	
计提的资产减值损失	83,061,231.92
预提性质的其他应付款	863,088.29
计提的奖金	5,050,260.00
可抵扣亏损	122,273,385.67
小计	211,247,965.88

(十七) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	7,033,566.01	8,580,358.82	---	---	15,613,924.83
存货跌价准备	27,924,189.04	32,026,522.70	---	14,043,811.72	45,906,900.02
固定资产减值准备	23,001,419.00	---	---	3,560,113.98	19,441,305.02
无形资产减值准备	10,089,875.66	---	---	---	10,089,875.66
合计	68,049,049.71	40,606,881.52	---	17,603,925.70	91,052,005.53

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	---
抵押借款	193,000,000.00	163,000,000.00
保证借款	132,280,000.00	63,280,000.00
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	390,280,000.00	256,280,000.00

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

3、短期借款抵押资产情况详见附注十二、所有权受到限制的资产。

4、本报告期末，短期借款较期初增加 52.29%的主要原因：本期增加短期借款补充流动资

金所致。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,744,416.83	---
合计	39,744,416.83	---

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	220,788,126.79	220,473,753.04
1 年至 2 年 (含 2 年)	17,963,715.86	9,788,298.02
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,026,989.79	150,776.58
3 年以上	1,365,833.75	1,467,924.55
合计	242,144,666.19	231,880,752.19

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

2、期末余额中无欠关联方款项。

(二十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,202,158.34	7,858,710.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	19,407.19	61,600.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	108,662.46	108,304.75
3 年以上	197,732.81	197,602.81
合计	6,527,960.80	8,226,218.31

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

2、期末余额中预收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款总额的比例 (%)
广东广新投资控股有限公司	同一母公司	325,038.48	4.98
合计		325,038.48	4.98

3、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：超过一年的预收账款金额 325,802.46 元，因暂未结算，故未结转。

4、预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
欧元	350.00	8.0536	2,818.76	70,350.00	8.3176	585,143.16
美元	16,450.00	6.1787	101,639.62	134,348.00	6.2855	844,444.35

(二十二) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,698,817.48	66,163,412.58	66,443,924.85	5,418,305.21
(2) 职工福利费	---	9,095,067.46	8,775,302.36	319,765.10
(3) 社会保险费	29,982.42	10,717,686.42	10,933,865.95	-186,197.11
其中：医疗保险费	8,572.08	2,686,786.52	2,743,050.14	-47,691.54
基本养老保险费	19,796.00	6,673,037.55	6,807,098.85	-114,265.30
失业保险费	848.40	744,029.79	757,569.69	-12,691.50
工伤保险费	565.60	435,108.65	443,881.35	-8,207.10
生育保险费	200.34	178,723.91	182,265.92	-3,341.67
(4) 住房公积金	13,792.00	7,474,452.00	7,506,328.00	-18,084.00
(5) 辞退福利	---	8,904.81	8,904.81	---
(6) 工会经费和职工教育经费	183,605.83	1,166,448.84	1,151,947.54	198,107.13
合计	5,926,197.73	94,625,972.11	94,820,273.51	5,731,896.33

1、应付职工薪酬余额主要系本公司季度考核结算计提奖金所致，不存在拖欠职工工资情况。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	(99,172,358.54)	(91,571,330.47)
营业税	2,763.27	7,260.40
城市维护建设税	74,645.15	508.23
教育费附加	53,317.96	363.01
企业所得税	68,261.69	241,777.67
代扣代缴个人所得税	1,202,924.65	1,317,077.47
土地使用税	560,831.77	---
堤围费	15,886.12	39,838.07
房产税	2,138,376.32	13,525.92
印花税	20,886.12	17,165.21
合计	(95,034,465.49)	(89,933,814.49)

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	36,521,290.24	17,961,290.26
合 计	36,521,290.24	17,961,290.26

应付利息的说明：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]982 号文核准，2011 年 7 月 7 日本公司发行公司债券，募集资金总额为人民币 64,000 万元，债券期限为 6 年，附第 3 年末星湖科技赎回选择权、星湖科技上调票面利率和投资者回售选择权，票面利率为 5.8%，2013 年 1-6 月共计提债券利息 18,559,999.98 元。

(二十五) 其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,080,808.15	12,901,888.40
1 年至 2 年（含 2 年）	880,483.07	580,189.20
2 年至 3 年（含 3 年）	516,002.68	1,563,840.05
3 年以上	2,621,712.60	2,667,573.81
合 计	18,099,006.50	17,713,491.46

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中欠关联方款项情况：

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

3、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备 注
上海百汇生物芯片有限公司	3,600,000.00	股权转让款	
应付地价	2,281,500.00	应补缴地价	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	55,900,000.00	80,300,000.00
合 计	55,900,000.00	80,300,000.00

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	18,500,000.00	10,500,000.00
信用借款	17,400,000.00	69,800,000.00
抵押借款	20,000,000.00	-
合计	55,900,000.00	80,300,000.00

2、金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
					本币金额	本币金额
中国建设银行肇庆支行	2011.5.31	2014.6.20	人民币	7.48	18,500,000.00	10,500,000.00
中国工商银行肇庆分行	2013.1.31	2014.1.10	人民币	6.65	13,400,000.00	-
中国银行肇庆分行	2011.1.07	2014.5.24	人民币	6.56	12,500,000.00	12,500,000.00
中国银行肇庆分行	2010.11.25	2014.5.24	人民币	6.56	7,500,000.00	7,500,000.00
中国工商银行肇庆分行	2010.10.26	2014.4.20	人民币	6.90	4,000,000.00	4,000,000.00
合计					55,900,000.00	34,500,000.00

3、本期末一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的款项。

4、本报告期末，一年内到期的非流动负债较期初减少 24,400,000.00 元，减幅 30.39% 的主要是本期长期借款到期归还所致。

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	365,500,000.00	374,000,000.00
信用借款	32,600,000.00	48,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	-
合计	428,100,000.00	422,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
					本币金额	本币金额
中国建设银行肇庆支行	2011.5.31	2020.5.30	人民币	7.48	365,500,000.00	374,000,000.00

中国工商银行肇庆分行	2010. 10. 26	2015. 7. 18	人民币	6. 9	32, 600, 000. 00	8, 000, 000. 00
中国银行肇庆分行	2011. 1. 7	2015. 11. 17	人民币	6. 555	18, 750, 000. 00	25, 000, 000. 00
中国银行肇庆分行	2010. 11. 25	2015. 11. 25	人民币	6. 555	11, 250, 000. 00	15, 000, 000. 00
合计					428, 100, 000. 00	422, 000, 000. 00

(二十八) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 星湖债*	640, 000, 000. 00	2011 年 7 月 7 日	6 年	632, 558, 000. 00
合 计	640, 000, 000. 00	---	---	632, 558, 000. 00

续:

债券名称	期初应付利息	本期调整利息	期末应付利息	期末余额
11 星湖债*	1, 730, 118. 39	605, 888. 82	2, 336, 007. 21	634, 894, 007. 21
合 计	1, 730, 118. 39	605, 888. 82	2, 336, 007. 21	634, 894, 007. 21

11 星湖债*: 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]982 号文核准, 2011 年 7 月 7 日本公司发行公司债券, 募集资金总额为人民币 64, 000 万元, 债券期限为 6 年, 附第 3 年末星湖科技赎回选择权、星湖科技上调票面利率和投资者回售选择权, 票面利率为 5. 8%, 扣除承销佣金及保荐佣金、审计费用等发行费用合计人民币 7, 442, 000. 00 元后, 本次公司债券实际募集资金共计人民币 632, 558, 000. 00 元。本期按实际利率 6. 05%, 分摊利息调整金额 605, 888. 82 元。

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	79, 955, 078. 00	106, 708, 426. 60
合 计	79, 955, 078. 00	106, 708, 426. 60

1、递延收益明细:

项 目	本期余额	上期余额	说明
玉米深加工项目专项资助资金	41, 385, 078. 00	43, 749, 939. 60	2012 年 4 月完工, 按照 10 年摊销
土地价款补助	---	29, 388, 487. 00	土地已售。
沼气发电改造项目	4, 200, 000. 00	4, 200, 000. 00	补助项目暂未完工
年产 10 万吨高精度铝板带项目	12, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00	补助项目暂未完工
政银企业贴息专项资金	17, 370, 000. 00	17, 370, 000. 00	补助项目暂未完工
国家企业技术中心创新能力建设资金	5, 000, 000. 00	---	补助项目暂未完工
合 计	79, 955, 078. 00	106, 708, 426. 60	

(三十) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	5,858,188	---	---	---	---	---	5,858,188
(3) 其他内资持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	5,858,188	---	---	---	---	---	5,858,188
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	544,535,277	---	---	---	---	---	544,535,277
2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	544,535,277	---	---	---	---	---	544,535,277
合计	550,393,465	---	---	---	---	---	550,393,465

(三十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	455,897,339.74	---	---	455,897,339.74
小计	455,897,339.74	---	---	455,897,339.74
2. 其他资本公积				
资产评估增值	48,274,093.40	---	---	48,274,093.40
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	39,223,263.05	---	16,032,468.76	23,190,764.29
小计	87,497,356.45	---	16,032,468.76	71,464,887.69
合计	543,394,696.19	---	16,032,468.76	527,362,227.43

(三十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	161,506,772.91	---	---	161,506,772.91
任意盈余公积	8,931,305.26	---	---	8,931,305.26
合 计	170,438,078.17	---	---	170,438,078.17

(三十三) 未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	234,071,134.91	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	234,071,134.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,108,224.12	
减：提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
提取储备基金	---	
提取企业发展基金	---	
提取职工奖福基金	---	
提取一般风险准备	---	
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	181,962,910.79	

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	466,609,850.78	424,355,987.49
其中：主营业务收入	465,279,932.62	419,046,816.60
其他业务收入	1,329,918.16	5,309,170.89
营业成本	449,015,363.68	428,653,809.74
其中：主营业务成本	447,929,900.45	422,522,998.07
其他业务成本	1,085,463.23	6,130,811.67

2、主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	387,094,604.79	371,233,746.14	413,216,369.61	416,673,116.56
贸易	78,185,327.83	76,696,154.31	5,830,446.99	5,849,881.51
合 计	465,279,932.62	447,929,900.45	419,046,816.60	422,522,998.07

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药	161,996,798.22	128,260,805.99	165,342,658.15	121,081,898.96
食品添加剂	191,456,643.44	207,548,702.52	197,949,878.74	229,294,406.32
饲料添加剂	33,641,163.13	35,424,237.63	49,923,832.72	66,296,811.28
贸易	78,185,327.83	76,696,154.31	5,830,446.99	5,849,881.51
合 计	465,279,932.62	447,929,900.45	419,046,816.60	422,522,998.07

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	318,394,123.17	328,753,587.21	310,931,504.51	336,456,945.14
出口销售	146,885,809.45	119,176,313.24	108,115,312.09	86,066,052.93
合 计	465,279,932.62	447,929,900.45	419,046,816.60	422,522,998.07

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	73,199,611.00	15.69
第二名	48,641,880.34	10.42
第三名	19,496,091.51	4.18
第四名	18,594,240.00	3.98
第五名	18,084,615.38	3.88
合计	178,016,438.23	38.15

（三十五）营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	9,471.57	3,252,674.84	5%

城市维护建设税	332,002.56	381,744.31	5-7%
教育费附加	237,144.71	272,674.51	3%、2%
合计	578,618.84	3,907,093.66	

本报告期内，营业税金及附加较去年同期减少 85.19%的主要原因：公司本期证券投资收益减少营业税金及附加相应减少所致。

（三十六）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
促销费	136,613.09	4,032,792.29
运输费	9,132,568.11	5,264,066.10
职工薪酬	3,281,727.35	2,071,838.41
广告展览费	455,683.91	630,983.25
接待费	304,749.90	689,841.20
其他	989,974.99	941,623.84
合计	14,301,317.35	13,631,145.09

（三十七）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,246,040.07	30,302,278.18
接待费	2,356,099.69	3,421,768.70
交通运输费	2,125,668.56	2,325,384.19
宣传广告费	167,507.74	480,353.85
无形资产摊销	4,811,713.65	4,132,079.31
折旧费	17,713,031.02	8,953,639.58
办公费	895,253.80	1,306,245.61
差旅费	946,842.09	1,412,405.97
税金	4,399,352.17	2,696,279.12
研发费用	21,063,139.14	23,139,959.00
其他	8,531,089.81	7,406,630.81
合计	83,255,737.74	85,577,024.32

（三十八）财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,639,011.56	27,883,265.72
减：利息收入	649,867.40	1,695,141.99

汇兑损益	2,123,108.96	-374,373.38
其他	181,132.94	608,140.91
合计	36,293,386.06	26,421,891.26

本报告期内，财务费用较去年同期增加 37.36%的主要原因：本期短期银行借款增加所致。

（三十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-25,253.95	-78,503.00
合计	-25,253.95	-78,503.00

（四十）投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	-84,540.41	-1,099,226.34
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,513.80	6,435.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	28,668.34	143,341.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	101,765.61	772,618.59
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	---	64,195,642.71
其他（理财产品）	1,194,775.33	1,618,740.96
合 计	1,244,182.67	65,637,552.62

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海博星基因芯片有限责任公司	-84,540.41	-1,099,226.34	联营公司净利润变化
合 计	-84,540.41	-1,099,226.34	

3、投资收益较去年同期减少 98.10%的主要原因：去年同期公司出售广发证券股票取得的投资收益较多，而本期无出售广发证券股票，投资收益较小所致。

（四十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,580,358.82	1,752,493.25

存货跌价损失	32,026,522.70	11,854,832.34
固定资产减值损失	---	---
无形资产减值损失	---	---
合计	40,606,881.52	13,607,325.59

本报告期内，资产减值损失较去年同期增加 198.42%的主要原因：公司本期部分主要产品市场销售价格仍然低迷，导致本期末计提的存货跌价准备增加所致。

(四十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	56,990,973.02	2,216,951.41	56,990,973.02
其中：处置固定资产利得	33,723.00	2,216,951.41	33,723.00
其中：处置无形资产利得	56,957,250.02	---	56,957,250.02
政府补助	33,231,109.60	27,054,308.00	33,231,109.60
其他	83,712.58	17,691.46	83,712.58
合计	90,305,795.20	29,288,950.87	90,305,795.20

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
出口奖励金		30,000.00	
玉米深加工项目专项资助资金	2,364,861.60	11,824,308.00	
入园奖励		15,000,000.00	
2011 年获驰名商标省名牌产品称号企业奖励金		200,000.00	
鼎湖新城项目扶助发展资金	29,388,487.00		
2012 年高新技术企业产业和战略新兴产业扶持资金	1,000,000.00		
星湖新材料工程中心补助	300,000.00		
2011 年省节能先进单位奖励金	100,000.00		
肇庆市环境保护局补助款	45,000.00		
项目研究及产业化应用科技奖励	20,000.00		
2012 年出口清算收入	12,761.00		
合计	33,231,109.60	27,054,308.00	

营业外收入较去年同期增加 208.33%的主要原因：本期转让土地使用权收益增加所致。

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	1,463,061.58	1,407.90	1,463,061.58
其中：固定资产处置损失	1,463,061.58	1,407.90	1,463,061.58
无形资产处置损失			
罚款			
对外捐赠	164,168.60	172,000.00	164,168.60
其中：公益性捐赠支出	164,168.60	172,000.00	164,168.60
其他		96.27	
合计	1,627,230.18	173,504.17	1,627,230.18

营业外支出较去年同期增加 837.86%的主要原因：本期报废闲置固定资产形成的处置损失增加所致。

（四十四）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		956,885.99
本年调整以前年度所得税金额		446,673.45
递延所得税调整	-4,710,893.73	
合计	-4,710,893.73	1,403,559.44

所得税费用较去年同期减少 435.64%的主要原因：本期根据存货跌价准备及坏账准备余额相应确认递延所得税资产增加所致。

（四十五）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	-0.0947	-0.0947	-0.0982	-0.0982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.2579	-0.2579	-0.2321	-0.2321

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-52,108,224.12	-54,058,665.81
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	89,830,657.68	73,672,561.36
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-141,938,881.80	-127,731,227.17
期初股份总数	4	550,393,465.00	550,393,465.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	---	---
	6	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
	6	---	---
	7	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	550,393,465.00	550,393,465.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	550,393,465.00	550,393,465.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	-0.0947	-0.0982
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	-0.2579	-0.2321
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	-0.0947	-0.0982
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.2579	-0.2321

（四十六）其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-18,905,104.42	20,567,703.06
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,872,635.66	3,135,625.45

项 目	本期发生额	上期发生额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	29,931,518.94
合 计	-16,032,468.76	-12,499,441.33

(四十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	1,477,761.00
收到的往来款及其他	6,818,213.83
合 计	8,295,974.83

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
用现金支付的广告费	455,683.91
用现金支付的运输费	8,386,912.47
用现金支付的业务招待费	2,918,675.79
用现金支付的差旅费	1,564,108.21
用现金支付的促销费	484,524.33
用现金支付的排污费	569,363.00
用现金支付的法律会计顾问费	2,583,880.83
用现金支付的研发费	8,651,847.72
支付的往来款及其他	4,710,234.82
合 计	30,325,231.08

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
与资产相关的政府补助	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
远期结售汇保证金	39,600.00
合 计	39,600.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(62,833,066.94)	(54,171,365.29)
加：资产减值准备	26,563,069.80	13,607,325.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,188,363.41	52,009,910.32
无形资产摊销	5,925,351.95	5,984,932.63
长期待摊费用摊销	547,622.16	547,622.16
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)	(56,957,250.02)	(2,061,613.21)
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,429,338.58	(153,930.30)
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	25,253.95	(52,463.00)
财务费用(收益以“－”号填列)	42,104,987.06	33,213,808.61
投资损失(收益以“－”号填列)	(1,244,182.67)	(65,637,552.62)
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	(4,710,893.73)	---
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		---
存货的减少(增加以“－”号填列)	(77,608,829.42)	(102,459,197.68)
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	(138,289,764.16)	(108,087,265.89)
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	149,383,164.29	67,588,074.65
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(42,476,835.74)	(159,671,714.03)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	185,680,523.74	333,136,948.24
减：现金的期初余额	190,872,205.34	489,979,673.81
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	(5,191,681.60)	(156,842,725.57)

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	185,680,523.74	190,872,205.34
其中：库存现金	258,197.02	144,082.06

可随时用于支付的银行存款	184,998,630.64	187,182,086.20
可随时用于支付的其他货币资金	423,696.08	3,546,037.08
二、现金等价物		---
其中：三个月内到期的债券投资		---
三、期末现金及现金等价物余额	185,680,523.74	190,872,205.34

七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
广东省广新控股集团有限公司	控股母公司	国有企业	广东省广州市	李成	股权管理;组织企业资产重组, 优化配置, 资本运营及管理; 资产托管(上述范围若需许可证的持许可证经营) 国内贸易(除需前置审批及专营专控商品) 自营和代理各类商品和技术的进口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

(续)

注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
16 亿	17.52	17.52	广东省广新控股集团有限公司	72506347-1

(二) 本企业的子公司的相关信息见附注五，联营企业的相关信息见附注六、(十)。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
广东广新投资控股有限公司	同一母公司	781188682
广东广新信息技术产业发展有限公司	同一母公司	557322787
清远市华南铜铝业有限公司	同一母公司	749967133
广东珠江桥生物科技股份有限公司	同一母公司	618122616
广州广昊物业管理有限公司	同一母公司	671801570
广东兴发铝业有限公司	同一母公司	789404407
广东广新合诚供应链有限公司	同一母公司	572367852
广东外贸物质发展公司	同一母公司	190332865
广东广新电子商务有限公司	同一母公司	55732300X

(四) 关联方交易

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

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东广新投资控股有限公司	购买铝卷	市场价格	14,989,161.56	13.50	---	---
广东广新合诚供应链有限公司	代理报关	市场价格	7,565.00	10.50	---	---
广东广新电子商务有限公司	快递代理服务	市场价格	8,170.08	15.76	---	---
广州广昊物业管理有限公司	房租	市场价格	20,925.48	100.00	10,462.74	100.00

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东广新投资控股有限公司	销售铝卷	市场价格	3,242,276.36	4.76	---	---

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	肇东星湖生物科技股份有限公司	19,000,000.00	2013-3-1	2014-12-31	否
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	广东星湖新材料有限公司	25,500,000.00	2013-3-28	2016-12-31	否
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	广东星湖新材料有限公司	228,112,800.00	2011-5-31	2020-5-30	否

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

6、关联租赁情况：

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁支出
广州广昊物业管理有限公司	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	办公楼	2012-1-1	2013-12-31	20,925.48

司广州分公司				
--------	--	--	--	--

7、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广东广新投资控股有限公司	6,834,969.03	---	2,106.02	---
合计		6,834,969.03	---	2,106.02	---

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东广新信息技术产业发展有限公司	120,000.00	120,000.00
预收账款	广东广新投资控股有限公司	325,038.46	966,074.92

八、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2013 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的日后非调整事项。

十一、其他重要事项说明

1、2012 年 3 月 9 日公司董事会第七届六次会议审议通过了《关于转让上海博星基因芯片有限公司的议案》，同意以博星公司账面价值为基础且不低于人民币 900 万元转让公司持有的博星公司的全部股权，由受让方以现金方式支付，2012 年 10 月 16 日签订了《股权转让协议》，报告期内，该股权转让尚未完成工商变更手续。

十二、所有权受到限制的资产

资产类别	期初余额(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末余额(元)
用于抵押的资产:				
房屋建筑物	40,483,150.08	1,118,032.68	1,391,609.16	40,209,573.60
机械设备	134,234,809.81	270,784,719.65	18,584,850.05	386,434,679.41
土地使用权	84,011,995.37	120,870,451.65	66,570,372.14	138,312,074.88
在建工程	110,930,000.00	67,380,400.00	---	178,310,400.00

资产类别	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)
小计	369,659,955.26	460,153,603.98	86,546,831.35	743,266,727.89
用于质押的资产:				
存货	---	42,872,988.26	---	42,872,988.26
小计	---	42,872,988.26	---	42,872,988.26
合计	369,659,955.26	503,026,592.24	86,546,831.35	786,139,716.15

所有权受到限制的固定资产和在建工程全部为公司向银行借款进行的资产抵押，共取得银行抵押借款 243,000,000.00 元。所有权受限的存货为子公司向银行借款及开具应付票据进行的资产质押，共取得质押借款 15,000,000.00 元，开具应付票据 21,444,416.83 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	137,460,792.87	99.59	8,247,647.58	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	569,493.65	0.41	569,493.65	100.00
合计	138,030,286.52	100.00	8,817,141.23	---

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	82,584,941.66	99.32	4,955,096.50	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	569,493.65	0.68	569,493.65	100.00
合计	83,154,435.31	100.00	5,524,590.15	---

应收账款种类的说明:

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

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

(3) 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法计提坏账准备的应收账款	137,460,792.87	6.00	8,247,647.58
合计	137,460,792.87		8,247,647.58

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
货款	569,493.65	569,493.65	100.00	估计收回可能性很少
合计	569,493.65	569,493.65		

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方客户	19,512,348.85	一年以内	14.14
第二名	非关联方客户	17,367,448.98	一年以内	12.58
第三名	非关联方客户	16,055,260.80	一年以内	11.63
第四名	非关联方客户	15,580,379.11	一年以内	11.29
第五名	非关联方客户	5,012,703.16	一年以内	3.63
合计		73,528,140.90		53.27

5、期末无应收关联方公司款项。

6、本期无实际核销的应收账款。

7、期末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。

8、期末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

9、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	7,032,840.00	6.1787	43,453,808.51	6,451,061.90	6.2855	40,548,149.57
合计	7,032,840.00	6.1787	43,453,808.51	6,451,061.90	6.2855	40,548,149.57

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	327,723,684.44	77.01	21,176,508.08	6.46
按组合计提坏账准备的其他应收款	97,592,979.37	22.93	5,855,578.76	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	237,262.20	0.06	---	---
合计	425,553,926.01	100.00	27,032,086.84	

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	304,718,844.33	99.17	21,176,508.08	6.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,321,937.16	0.75	139,316.23	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	232,528.44	0.08	---	---
合计	307,273,309.93	100.00	21,315,824.31	

其他应收款种类的说明:

(1) 单项金额重大的应收款项是指占其他应收款总额 5%以上的应收款项。经对单项金额重大的应收款项进行个别认定,除注释(二)2中所列应收款项外,其余应收款项未发现减值,故采用余额百分比法计提坏账准备。

(2) 根据本公司经营特点,账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大,因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后,除注释(二)2中所列应收款项外,其余应收款项未发现减值,采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	97,592,979.37	6.00	5,855,578.76
合计	97,592,979.37		5,855,578.76

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方-北京安泽康公司	21,176,508.08	21,176,508.08	100.00	已资不抵债
合并范围内关联方-其他	300,344,844.27	---	---	无需计提
出口退税款	6,202,332.09	---	---	无需计提
进项税	237,262.20	---	---	无需计提
合计	327,960,946.64	21,176,508.08		

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	全资子公司	借款	165,400,251.70	1 至 2 年	38.87
第二名	全资子公司	借款	98,820,041.81	1 至 2 年	23.22
第三名	非关联方公司	土地转让款	95,000,000.00	1 年以内	22.32
第四名	控股子公司	借款	21,176,508.08	2 至 3 年	4.98
第五名	全资子公司	借款	18,736,988.18	1 年以内	4.40
合计			399,133,789.77		93.79

6、期末其他应收关联方款项为 321,521,352.35 元，占其他应收款期末余额 75.55%。本公司与上述关联方存在控制关系且上述关联方已纳入本公司合并财务报表范围，母子公司交易已作抵销。

7、期末无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

8、期末无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

（三） 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
肇庆星湖调味品有限公司	成本法	4,550,000.00	4,550,000.00	---	4,550,000.00
肇庆市科汇贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00
深圳市星创投资发展有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
安泽康（北京）生物科技有限公司	成本法	6,700,000.00	6,700,000.00	---	6,700,000.00
广东星湖新材料有限公司	成本法	156,014,100.00	156,014,100.00	---	156,014,100.00
肇东星湖生物科技有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	---	60,000,000.00
肇庆星越房地产开发有限公司	成本法	69,890,800.00	69,890,800.00	---	69,890,800.00
肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司	成本法	92,302,048.05	92,302,048.05	---	92,302,048.05
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司	成本法	21,303,524.06	21,303,524.06	---	21,303,524.06
上海博星基因芯片有限责任公司	权益法	100,000,000.00	9,158,651.62	-84,540.41	9,074,111.21
广东珠江桥生物科	成本法	18,873,196.00	18,873,196.00	---	18,873,196.00

技股份有限公司					
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	---	15,000,000.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	---	150,000.00
合计		569,783,668.11	478,942,319.73	-84,540.41	478,857,779.32
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备余额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
肇庆星湖调味品有限公司	100%	100%	---	---	---
肇庆市科汇贸易有限公司	100%	100%	---	---	---
深圳市星创投资发展有限公司	100%	100%	---	---	---
安泽康(北京)生物科技有限公司	67%	67%	6,700,000.00	---	---
广东星湖新材料有限公司	51%	51%	---	---	---
肇东星湖生物科技有限公司	100%	100%	---	---	---
肇庆星越房地产开发有限公司	100%	100%	---	---	---
肇庆市大旺东姿美丽容产品有限公司	100%	100%	---	---	---
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司	100%	100%	---	---	---
上海博星基因芯片有限责任公司	50%	小于 50%	---	---	---
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
广东珠江桥生物科技股份有限公司	11%	11%	---	---	---
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	10%	10%	---	---	---
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	10%	10%	---	---	---
合计			6,700,000.00	---	

根据投资协议本公司未能对上海博星基因芯片有限责任公司实行共同控制，但具有重大影响。

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	355,612,356.42	410,224,824.42
其中：主营业务收入	354,282,438.26	403,514,232.87

其他业务收入	1,329,918.16	6,710,591.55
营业成本	336,057,750.38	410,235,174.11
其中：主营业务成本	334,972,287.15	402,702,941.78
其他业务成本	1,085,463.23	7,532,232.33

2、主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	354,282,438.26	334,972,287.15	403,514,232.87	402,702,941.78
合计	354,282,438.26	334,972,287.15	403,514,232.87	402,702,941.78

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生化药	161,996,798.22	128,260,805.99	165,342,658.15	121,081,898.95
食品添加剂	191,456,643.44	206,434,010.60	197,949,878.74	228,204,770.12
饲料添加剂	828,996.60	277,470.56	40,221,695.98	53,416,272.71
合计	354,282,438.26	334,972,287.15	403,514,232.87	402,702,941.78

4、主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	280,596,239.81	287,536,930.71	295,398,920.78	316,636,888.85
出口销售	73,686,198.45	47,435,356.44	108,115,312.09	86,066,052.93
合计	354,282,438.26	334,972,287.15	403,514,232.87	402,702,941.78

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	48,641,880.34	13.68
第二名	19,496,091.51	5.48
第三名	18,594,240.00	5.23
第四名	18,084,615.38	5.09
第五名	17,435,897.44	4.90
合计	122,252,724.67	34.38

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	(84,540.41)	(1,099,226.34)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	162.50	200.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	20,068.34	100,341.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	64,210.84	415,136.48
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	---	64,174,333.11
其他（理财产品）	1,194,775.33	1,594,056.03
合计	1,194,676.60	65,184,840.98

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海博星基因芯片有限责任公司	(84,540.41)	(1,099,226.34)	本期净利润变动

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(9,666,376.79)	(13,891,385.13)
加：资产减值准备	16,956,654.26	13,220,429.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,853,388.87	46,885,947.74
无形资产摊销	3,910,954.44	4,570,157.94
长期待摊费用摊销	547,622.16	547,622.16
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）	(56,957,250.02)	(31,388,962.99)
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	66,672.62	(153,930.30)
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	(3,060.00)	13,020.00
财务费用（收益以“—”号填列）	28,491,217.37	27,883,265.72
投资损失（收益以“—”号填列）	(1,194,676.60)	(65,184,840.98)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(2,501,270.14)	---
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	(27,882,363.14)	(14,627,104.85)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(114,032,293.52)	(105,511,723.99)

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	118,671,135.66	57,568,172.55
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	15,260,355.17	(80,069,332.66)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	166,041,745.40	262,979,226.75
减：现金的期初余额	155,343,199.54	390,577,534.04
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	10,698,545.86	(127,598,307.29)

十四、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	55,527,911.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	33,231,109.60	
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	1,297,770.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,456.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-145,677.59	
合计	89,830,657.69	

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-3.54	-0.0947	-0.0947
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.65	-0.2579	-0.2579

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

董事长：罗宁
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
2013 年 8 月 23 日