

# 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

600866

## 2013 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	周春生	公务出差	梁烽

三、 大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

#### （一）2013 年度利润分配预案

鉴于公司正处于战略转型的关键阶段，需要较大的资金支出，同时，公司偿还到期债务和维持日常业务的流动资金均需要较大的资金投入。因此，结合公司所处相关行业发展特点和公司实际情况，2013 年拟不进行利润分配。上述分配预案已经 2014 年 3 月 25 日召开的第七届董事会第二十三次会议审议并表决全票通过。

#### （二）关于 2013 年度分红方案的特别说明

1、近年受行业产能过剩和价格的非理性竞争的影响，公司主导产品呈味核苷酸二钠市场价格持续大幅下滑，饲料添加剂产品价格处于低位，严重影响公司主营业务的盈利能力。报告期内，公司一方面通过力促技术进步，实现技术突破，降成本取得明显成效。另一方面通过调整产品结构，扩能上量适销对路产品，使公司经营较上年取得一定的成效。鉴于公司正处于战略转型的关键阶段，需要较大的资金支出，同时，公司偿还到期债务和维持日常业务的流动资金均需要较大的资金。因此，结合公司所处相关行业发展特点和公司实际情况，报告期内公司实现了盈利且母公司未分配利润为正，但没提出现金红利分配预案。

#### 2、留存收益用途及预计收益情况

预计 2014 年公司债的到期赎回、到期贷款偿还、项目建设的资金支付及项目投入营运后所需的流动资金等的需求约 5 亿元，公司未分配利润将用于补充上述资金的需求。

公司目前较高的负债比例、银行贷款金额和财务费用不利于公司日常经营业务的正常运转。适当控制债务规模、优化公司资产结构、降低财务费用，提高公司抵抗资金周转风险的能力，对公司整体利润的提高将起到积极促进作用。

#### 3、独立董事意见及董事会审议、表决情况

公司在制定利润分配预案的过程中，公开征询了投资者的意见和建议，并与独立董事进行了充分的沟通与讨论，独立董事认真审阅了公司 2013 年度利润分配预案，认为：公司 2013 年度利润分配预案与公司实际资金需求相吻合，符合《公司章程》、《分红管理制度》及《公司未来三年(2012-2014 年)股东分红回报规划》的相关规定，同意公司 2013 年度利润分配预案并将其提交公司股东大会审议。

2013 年度利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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。

七、 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

八、 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	释义及重大风险提示.....	5
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	41
第十节	财务会计报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	123

# 第一节 释义及重大风险提示

## 一、 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 年度
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
肇东公司	指	肇东星湖生物科技有限公司，公司的全资子公司
星湖酵母	指	广东星湖酵母有限公司(原名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
粤宝医药	指	广东粤宝医药开发有限公司(原名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
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
新材料公司、星湖新材料	指	广东星湖新材料有限公司，公司的参股子公司
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
星越开发	指	肇庆星越房地产开发有限公司，原公司全资子公司

## 二、 重大风险提示：

公司已以本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 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

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室、证券事务部、办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	星湖科技	600866

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

自上市以来, 公司坚持从事和发展生物发酵行业, 主营业务未发生重大变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

2009 年 2 月 13 日, 公司的原第一大股东广东省肇庆市国有资产监督管理委员会与广新集团签订了《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》, 将其持有的星湖科技的 86,240,749 股转让给广新集团, 广新集团自此成为公司的第一大股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	李秉心 杨春祥

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	902,804,493.62	1,091,200,516.09	-17.27	1,063,088,406.59
归属于上市公司股东的净利润	20,235,135.45	-202,848,854.65	不适用	87,685,906.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-250,983,155.90	-298,098,810.53	不适用	-50,668,963.20
经营活动产生的现金流量净额	-28,161,902.20	-276,017,973.24	不适用	65,883,938.26
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,472,733,346.92	1,498,297,374.27	-1.71	1,712,822,193.36
总资产	2,603,736,039.60	3,332,616,842.91	-21.87	3,422,451,965.71

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.0368	-0.3686	不适用	0.1619
稀释每股收益（元 / 股）	0.0368	-0.3686	不适用	0.1619
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.4560	-0.5416	不适用	-0.0935
加权平均净资产收益率（%）	1.35	-12.37	增加 13.72 个百分点	5.22
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-16.69	-18.17	增加 1.48 个百分点	-3.01

### 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	2013 年金额	附注（如适用）	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	108,461,353.09		1,852,083.05	-3,168,751.88
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	78,797,209.20		39,032,451.83	47,121,201.10



计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,220,994.27			
非货币性资产交换损益	13,299,000.00			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
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	58,403,825.63		65,451,064.28	121,071,378.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200.00			2,000,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,207.38		193,041.09	-957,303.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,267,732.18			
少数股东权益影响额			-11,211,468.49	4,058.91
所得税影响额	-15,815.64		-67,215.88	-27,715,713.46
合计	271,218,291.35		95,249,955.88	138,354,869.64

四、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	116,176,676.69	47,909,703.84	-68,266,972.85	
交易性金融资产	381,679.90	16,964,650.62	16,582,970.72	-1,587,273.22
合计	116,558,356.59	64,874,354.46	-51,684,002.13	-1,587,273.22

## 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

报告期内,受国内外市场低迷,以及国内竞争对手低价竞争和国外企业倾销的综合影响,公司生产经营经受了重重挑战,几大主导产品市场价格处于近十年的最低价位。面对严峻的形势和挑战,董事会审时度势,科学决策,对经营班子确定了"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,下达了"十大"重点工作任务。督促落实股东大会、董事会通过的各项决策,降成本、增效益,实现了扭亏为盈的目标,主营业务呈现向好趋势:一是主营业务生产经营状况有所好转,经营活动现金净流量同比上年减少净流出 2.48 亿元。二是通过技术进步,主要产品生产成本明显下降,全年生产成本同比下降超过 1 亿多元。三是主要产品销量稳步小幅增长,调整产品结构初见成效。除饲料添加剂外,生化药实现销售收入 3.43 亿元,同比增长 3.93%;食品添加剂实现销售收入 4.28 亿元,同比增长 1.07%,多个品种销售量实现了两位数以上的增长。四是盘活存量资产,资本运营工作取得好成绩。公司成立了医药开发中心和广东粤宝生物医药开发有限公司,着力打造生物医药产业战略发展基地;通过公开转让处置原酱油厂地块和星越房地产项目,取得较好效益。2013 年公司实现营业收入 9.03 亿元,同比下降 17.27%;利润总额 709.5 万元,同比减亏 2.32 亿元;归属于上市公司股东的净利润 2023.51 万元,同比减亏 2.23 亿元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量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 (%)
营业收入	902,804,493.62	1,091,200,516.09	-17.27
营业成本	840,541,702.22	1,067,671,866.69	-21.27
销售费用	27,380,966.66	42,737,082.81	-35.93
管理费用	151,808,344.75	188,086,922.24	-19.29
财务费用	66,037,709.97	58,177,040.58	13.51
经营活动产生的现金流量净额	-28,161,902.20	-276,017,973.24	不适用
投资活动产生的现金流量净额	4,398,069.63	-140,764,999.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	18,973,955.53	117,675,504.11	-83.88
研发支出	35,866,586.06	54,307,798.67	-33.96

##### 2、 收入

###### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期,公司实现营业收入同比减少,主要原因:一是主导产品市场竞争激烈,销售价格下降;二是公司调整产品结构,压缩亏损产品的产销力度。

###### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内,公司生化药销售收入同比增加,主要系腺苷、腺嘌呤销售收入增加所致;食品添加剂销售收入同比增加,主要系 IMP 和 I+G 销售量增加;饲料添加剂销售收入同比下降,主要是本期饲料类产品销量大幅减少使销售收入大幅下降;其他销售同比下降,主要系子公司新材料公司销售铝压延产品和子公司科汇贸易出口销售减少所致。

###### (3) 主要销售客户的情况

单位:元 币种:人民币

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	117,752,991.45	13.04
第二名	73,199,611.00	8.11
第三名	44,901,709.40	4.97
第四名	40,870,085.47	4.53
第五名	34,468,503.99	3.82
合计	311,192,901.31	34.47

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
制造业	原材料	534,840,352.25	58.71	596,796,856.85	61.56	-10.38
	能源	149,805,364.84	16.45	175,880,837.92	18.14	-14.83
	人工	78,021,114.29	8.56	59,218,884.17	6.11	31.75
	折旧	69,202,816.25	7.60	65,357,972.06	6.74	5.88
	其他制造费用	79,066,478.86	8.68	72,200,971.78	7.45	9.51
	合计	910,936,126.48	100.00	969,455,522.77	100.00	-6.04
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
生化药	原材料	228,474,765.06	64.59	207,766,158.76	69.01	9.97
	能源	53,336,446.03	15.08	44,622,608.01	14.82	19.53
	人工	30,422,243.20	8.60	19,823,353.77	6.58	53.47
	折旧	15,997,702.57	4.52	11,432,565.00	3.80	39.93
	其他制造费用	25,524,320.93	7.22	17,438,660.41	5.79	46.37
	小计	353,755,477.79	100.00	301,083,345.94	100.00	17.49
食品添加剂	原材料	256,810,635.15	54.78	270,778,847.52	58.42	-5.16
	能源	77,951,385.23	16.63	92,601,836.18	19.98	-15.82
	人工	41,670,275.96	8.89	28,947,157.80	6.25	43.95
	折旧	43,187,283.61	9.21	28,923,997.08	6.24	49.31
	其他制造费用	49,196,641.95	10.49	42,231,915.17	9.11	16.49
	小计	468,816,221.90	100.00	463,483,753.75	100.00	1.15
饲料添加剂	原材料	49,554,952.04	56.08	118,251,850.57	57.72	-58.09
	能源	18,517,533.58	20.96	38,656,393.73	18.87	-52.10
	人工	5,928,595.13	6.71	10,448,372.60	5.10	-43.26
	折旧	10,017,830.06	11.34	25,001,409.98	12.20	-59.93
	其他制造费用	4,345,515.98	4.92	12,530,396.20	6.12	-65.32
	小计	88,364,426.79	100.00	204,888,423.08	100.00	-56.87
合计		910,936,126.48	100.00	969,455,522.77	100.00	-6.04

(2) 主要供应商情况

客户名称	采购金额(元)	占公司全部采购额的比例(%)
第一名	82,952,000.00	11.03
第二名	61,299,011.75	8.15
第三名	48,641,157.51	6.47
第四名	48,400,039.70	6.44
第五名	27,331,528.15	3.63
合计	268,623,737.11	35.72

4、 费用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	增减率%	变动原因
销售费用	2,738.10	4,273.71	-35.93	主要系产品销量减少使销售运输费减少以及压缩费用开支力度使促销费、差旅费减少所致
管理费用	15,180.83	18,808.69	-19.29	主要系公司压缩费用开支等导致管理费用减少
财务费用	6,603.77	5,817.70	13.51	主要系公司借款利息支出增加所致
所得税费用	257.50	-1,729.13	-114.89	主要系递延所得税影响

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发支出	35,306,586.06
本期资本化研发支出	560,000
研发支出合计	35,866,586.06
研发支出总额占净资产比例(%)	2.45
研发支出总额占营业收入比例(%)	3.97

(2) 情况说明

报告期内研发支出主要为公司对现有产品上水平攻关、对生物发酵和化学合成品种进行技术开发和工艺创新，以及对发酵产品的下游产品及医药产品进行开发的研发投入，以上研发投入进一步提高了公司产品的综合竞争力，为将来进行产业链延伸打下基础。

6、 现金流

单位：万元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	增减率%	变动原因
经营活动产生的现金净额	-2,816.19	-27,601.80	不适用	主要是由于本期材料采购减少导致采购商品支付现金同比减少
投资活动产生的现金流量净额	439.81	-14,076.50	不适用	主要是本期出售星越开发股权、鼎湖新城土地使用权收现所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,897.40	11,767.55	-83.88	主要是新增借款净额减少所致

7、 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

单位：元 币种：人民币

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
营业收入	902,804,493.62	1,091,200,516.09	-17.27%	本期销量有所减少, 部分产品价格下跌
营业成本	840,541,702.22	1,067,671,866.69	-21.27%	本期产销量减少, 成本相应减少
销售费用	27,380,966.66	42,737,082.81	-35.93%	本期运输费、促销让利减少
投资收益	123,210,858.51	67,735,427.39	81.90%	本期出售被投资单位、合并范围发生变化等所致
营业外收入	149,824,644.14	42,057,064.55	256.24%	本期出售无形资产收益及收到的政府补助增加。
营业外支出	2,822,657.37	979,488.58	188.18%	本期资产处置损益增加
所得税费用	2,574,969.00	-17,291,349.35	-114.89%	本期递延所得税影响所致

(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	820,544,351.26	759,311,484.65	7.46	-12.26	-16.98	增加 5.26 个百分点
贸易	78,209,689.62	76,720,558.73	1.90	-47.18	-47.18	减少 0.01 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	342,975,753.35	255,728,806.22	25.44	3.93	4.36	减少 0.31 个百分点
食品添加剂	427,753,838.77	449,526,471.10	-5.09	1.07	-5.30	增加 7.07 个百分点
饲料添加剂	49,776,724.95	54,018,447.32	-8.52	-72.64	-71.86	减少 3.02 个百分点
其他	78,247,723.81	76,758,318.74	1.90	-47.16	-48.19	增加 1.96 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年 增减(%)
国内销售	682,354,315.20	-9.04
出口销售	216,399,725.68	-35.04

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数占 总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	187,954,328.30	7.22	190,911,805.34	5.73	-1.55	公司经营活动现金净流量减少

交易性金融资产	16,964,650.62	0.65	381,679.90	0.01	4,344.73	期末持有的股票有所增加
应收票据	31,407,900.50	1.21	76,741,471.32	2.30	-59.07	本期收到的票据有所减少
应收账款	94,216,264.77	3.62	98,590,250.62	2.96	-4.44	销售减少, 余额减少
预付款项	18,990,467.00	0.73	105,898,043.24	3.18	-82.07	合并范围发生变化, 期初主要是新材料公司预付账款较多
其他应收款	77,843,034.49	2.99	25,625,644.16	0.77	203.77	本期主要新增了应收星越开发的借款
存货	319,483,945.03	12.27	385,633,672.90	11.57	-17.15	主要是减少合并星越开发的开发成本
其他流动资产	221,889,969.67	8.52	44,123,312.82	1.32	402.89	本期理财产品增加, 以及本年度调入待抵扣进项税额增加
可供出售金融资产	47,909,703.84	1.84	116,176,676.69	3.49	-58.76	本期出售的股票增加
长期股权投资	166,166,679.44	6.38	43,181,847.62	1.30	284.81	新材料公司由成本法转为权益法核算
固定资产	1,177,799,541.80	45.23	1,383,222,796.66	41.51	-14.85	合并范围发生变化, 及计提折旧导致余额减少
在建工程	19,423,542.35	0.75	533,071,144.86	16.00	-96.36	合并范围发生变化, 期初主要是新材料公司在建工程金额较大
无形资产	192,912,204.84	7.41	295,329,477.38	8.86	-34.68	合并范围发生变化及本期出售土地使用权所致
开发支出	5,280,000.00	0.20	6,848,402.31	0.21	-22.90	本期开发支出转入无形资产
长期待摊费用	2,876,255.53	0.11	2,991,780.97	0.09	-3.86	本期摊销导致余额减少
递延所得税资产	22,617,551.42	0.87	23,888,836.12	0.72	-5.32	本期递延所得税影响减少
短期借款	180,000,000.00	6.91	256,280,000.00	7.69	-29.76	主要是减少合并新材料公司借款
应付票据	18,720,000.00	0.72				本期新增银行承兑汇票
应付账款	144,291,492.59	5.54	231,880,752.19	6.96	-37.77	期末采购量相比同期减少
预收款项	1,970,466.39	0.08	8,226,218.31	0.25	-76.05	本期预收货款金额较少
应付职工薪酬	7,724,464.28	0.30	5,926,197.73	0.18	30.34	期末计提奖金所致
应交税费	4,919,175.37	0.19	-89,933,814.49	-2.70	-105.47	主要为待抵扣进项

						税重分类至其他流动资产所致
应付利息	17,961,290.22	0.69	17,961,290.26	0.54	0.00	持平
其他应付款	15,680,250.79	0.60	17,713,491.46	0.53	-11.48	本期收回往来款导致同比减少
一年内到期的非流动负债	23,400,000.00	0.90	80,300,000.00	2.41	-70.86	主要是本期减少合并新材料公司所致
长期借款	39,900,000.00	1.53	422,000,000.00	12.66	-90.55	本期减少合并新材料公司贷款金额
应付债券	635,536,545.53	24.41	634,288,118.39	19.03	0.20	主要是利息调整导致增加
递延所得税负债			6,724,013.91	0.20	-100.00	主要为期末递延所得税负债重分类至递延所得税资产所致
其他非流动负债	48,220,216.40	1.85	106,708,426.60	3.20	-54.81	期初递延收益本期部分结转收入及减少合并新材料所致

#### (四) 核心竞争力分析

1、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，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。多产品生产使得公司在产、供、销及研发等方面获得较佳的规模经济效应和产品协同效应优势。依托规模优势、优质的服务及稳定的产品质量，在成熟的销售网络下拥有了稳定的高质量客户群，包括在食品、饲料、医药等领域都已拥有成熟的工业客户，公司与国内外大型企业建立起长期战略合作关系，公司获得了稳定的市场份额。

2、公司重视技术研发，已建立了完善的技术开发体系，拥有国家级企业技术中心、博士后科研工作站以及多个产学研实验室，已发展成为具有国际先进水平的生物发酵工程化技术和产业技术创新基地。公司建立了完善的质量体系，主要产品质量均达到国际先进水平，其中，“粤宝牌”原料药通过了国家 GMP 认证，利巴韦林通过了美国 FDA 及澳大利亚 TGA 认证，公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 HACCP 认证。

3、公司凭借良好的产品质量以及供货的及时性，尤其在工业客户中具有较高的品牌号召力。公司主营产品是“星湖牌”食品系列、“星湖牌”饲料添加剂系列、“粤宝牌”医药系列三大类，多个主导产品的生产规模、市场占有率居国内前列，其中公司的肌苷、利巴韦林原料药等的生产规模居全球前列，核苷酸系列产品则是填补国内空白的产品。为保护公司现有自主品牌，公司已开展境外商标注册，将“粤宝”和“星湖”商标在欧盟、美国、俄罗斯、印度进行注册，该商标注册既有效防范了被抢注的风险，又有助于享受国家有关政策的扶持和优惠。

4、公司的营销网络优势主要表现在成熟的销售网络下拥有了稳定的高质量客户群，包括在食品、饲料、医药等领域都已拥有成熟的工业客户，并已在全国形成了较为完整的品牌渠道销售网络。公司营销机制完善，有利于开展多品种产品销售，且多品种的投放也能更加完善品牌和渠道，降低公司的营销费用。

#### (五) 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	002422	科伦药业	14,944,295.81	289,338.00	13,277,720.82	78.27	-1,666,574.99
2	股票		基金普惠	1,702,837.63	1,870,600.00	1,672,316.40	9.86	-30,521.23
3	股票	000012	南玻A	1,597,460.49	200,000.00	1,628,000.00	9.60	30,539.51
4	股票	601339	百隆东方	216,970.00	16,000.00	162,080.00	0.96	-53,210.00
5	股票	601558	华锐风电	360,000.00	16,000.00	65,760.00	0.39	-294,240.00
6	股票	002563	森马服饰	100,500.00	1,500.00	40,335.00	0.24	-58,665.00
7	股票	002614	蒙发利	26,000.00	1,000.00	24,650.00	0.15	-1,250.00
8	股票	300165	天瑞仪器	32,500.00	1,040.00	22,162.40	0.13	-10,212.80
9	股票	601616	广电电气	57,000.00	5,400.00	21,276.00	0.13	-35,184.00
10	股票	002559	亚威股份	20,000.00	1,000.00	16,880.00	0.10	-2,920.00
期末持有的其他证券投资				50,700.00	/	33,470.00	0.20	-17,042.50
报告期已售出证券投资损益				/	/	/	/	1,983,310.73
合计				19,108,263.93	/	16,964,650.62	100	-155,970.28

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000021	长城开发	12,237,582.67		7,568,441.76	28,668.34	669,980.54	可供出售金融资产	二级市场购买
601328	交通银行	43,551,705.22		40,341,262.08		-2,728,876.67	可供出售金融资产	二级市场购买
合计		55,789,287.89	/	47,909,703.84	28,668.34	-2,058,896.13	/	/

(3) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量（元）	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益（元）
广发证券	3,557,814.00			3,557,814.00	0	45,944,617.50
生益科技	4,557,575.00	343,886.00	1,630,008.74	4,901,461.00	0	4,787,454.63
辽宁成大	2,360,000.00			2,360,000.00	0	6,241,418.34
交通银行		10,505,537.00	43,551,705.22		10,505,537.00	

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 903.32 元。

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
交通银行	交通银行“蕴通财富”人民币理财产品	2,500.00	2012年8月3日	2013年6月3日	浮动收益		2,500.00	80.88	是	否	否	否
建设银行	建行“乾元”保本型理财产品(2013年第1期)	1,500.00	2013年1月8日	2013年2月17日	浮动收益		1,500.00	7.40	是	否	否	否
广发银行	广发银行“名利双收”理财产品	2,000.00	2013年3月1日	2013年5月31日	浮动收益		2,000.00	18.95	是	否	否	否
广发银行	广发银行“名利双收”理财产品	1,500.00	2013年5月9日	2013年11月6日	浮动收益		1,500.00	31.24	是	否	否	否
建设银行	建行“乾元”保本型理财产品(2013年第96期)	3,000.00	2013年5月22日	2013年6月28日	浮动收益		3,000.00	12.26	是	否	否	否
交通银行	交通银行“蕴通财富”人民币理财产品	2,000.00	2013年6月28日	2013年8月2日	浮动收益		2,000.00	11.89	是	否	否	否
广发银行	广发银行“广赢安薪A款”理财产品	1,500.00	2013年9月22日	2013年10月21日	浮动收益		1,500.00	5.18	是	否	否	否
中国银行	中国银行“按期开放”保证收益型理财产品	5,000.00	2013年9月29日	2013年10月18日	浮动收益		5,000.00	14.05	是	否	否	否
广发	广发银行	1,500.00	2013年12	2014年2	浮	13.5			是	否	否	否

银行	“广赢安薪 A 款”理财产品		月 23 日	月 22 日	动收益							
交通银行	交通银行“蕴通财富”人民币理财产品”	3,500.00	2013 年 12 月 27 日	2014 年 2 月 6 日	浮动收益	20.05			是	否	否	否
工商银行	工银理财共赢 3 号保本型 2013 年第 47 期	1,800.00	2013 年 9 月 27 日	2013 年 11 月 6 日	浮动收益		1,800.00	7.31	是	否	否	否
广发证券	广发证券星湖 1 号定向资产管理	3,000.00	2013 年 12 月 25 日		浮动收益				是	否	否	否
合计	/	28,800.00	/	/	/	33.55	20,800.00	189.16	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本年度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) 粤宝医药：注册资本为 6,049.1883 万元，截止报告期末,总资产 1,888.88 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司的经营范围：用于生产销售药品、食品、化妆品、医疗器械、化学中间体、农用兽用功能性化学品和生物制品项目的筹建。2013 年净利润-106.43 万元。

(2) 星创投资：注册资本 2,000 万元，截止到报告期末，总资产为 1,381.71 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 年净利润 6.58 万元。

(3) 星湖酵母：注册资本 1,000 万元，截止报告期末，总资产 985.15 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司经营范围为：酵母生产项目的筹建（未取得许可证不得生产）；酵母产品的研发、销售；生物类产品的生产、销售及技术研发、咨询、转让服务。（上述经营范围，法律法规、国务院决定规定需要许可的项目、须取得许可证后方可经营。）2013 年净利润-146.27 万元。

(4) 科汇贸易：注册资本 500 万元，截止报告期末，总资产为 1,865.54 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 年净利润-27.32 万元。

(5) 肇东公司：注册资本为 6,000 万元，截止报告期末,总资产 31,244.36 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 年净利润-3,521.52 万元。

(6) 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 18.87 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 年净利润-116.43 万元。

(7) 大旺东宝：注册资本为 500.0677 万元，截止报告期末,总资产 531.29 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 年净利润-21.30 万元。

## 5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

经历了行业产能无序扩张，价格下降的恶性竞争，不少产品全行业盈利大幅下降甚至不盈利，几个巨头的竞争格局仍将短期持续。但随着国家压缩过剩产能、加强环保监管，新发生的大规模新增和扩增项目或将减少，行业在理性中走出产能饱和、以价格为唯一竞争手段的红海。

原料药方面，近几年，世界原料药的生产中心已转向亚洲，中国的原料药生产迅速崛起并成为重要的原料药生产基地。随着国家支持外贸发展政策措施的落实，我国医药行业整体仍将稳步发展，这为我国化学原料药打下了良好的发展环境。另外，人口老龄化、经济增长和政策保障将促进医药消费快速增长，继续成为我国医药行业发展的内生动力。随着国家基药目录扩容，基药生产对原料药的需求增加，原料药成本上升带动价格上涨，未来原料药内需市场将呈现量价齐升的态势。

食品添加剂方面，食品添加剂目前还是只被应用于食品工业的小行业，但却是现代食品工业中不可或缺的一部分，其有力地推动了整个食品工业的发展进程。随着现代食品工业的崛起和生产水平的提高，消费者健康意识逐渐增强，追捧低脂肪、低热量的食品的观念使“双低”食品风靡世界，促使食品加工制造企业不断在食品配方上采用新型原辅料，带动了食品添加剂市场的发展。

饲料添加剂方面，饲料添加剂对改善饲料的营养价值、提高饲料利用率、促进动物生产、增进动物健康、改善畜产品品质、提高动物生产性能、降低生产成本等有着极为重要的作用。随着对饲养健康和高产的食用动物的需求不断增长，这使得以氨基酸进行强化的动物饲料日益普及。

### (二) 公司发展战略

公司秉承“办一流企业，创世界名牌”的理念，坚持贯彻落实产业发展高端化战略和企业经营国际化战略，积极调整产品结构和产业布局。着力提高自主创新能力，以技术创新推动产业转型升级，以管理创新提升公司经营水平，重点抓好技术研发和重大项目建设，进一步优化产业布局，延伸产业链，提升产品竞争力，优化销售渠道，大力开拓国内外市场，并通过规模效应提升竞争力，实现公司销售量与盈利能力的全面提升。加大战略投资和战略合作力度，积极涉足有广阔市场前景、成长性强的新兴产业，探索投资合作的方式，以大胆尝试、稳步实施的原则开拓新的业务领域。积极推动“走出去”战略的实施，加快实施产业转移的战略部署，抓紧开展在原材料主产区建设产业基地的工作。发挥国家级技术中心作用，实现产业战略转型升级，继续引领行业发展，着力打造华南生物工程产业生产研发基地，力争“十二五”期间实现销售额翻两番目标，努力把星湖科技建设成为中国名牌优质企业。

### (三) 经营计划

2014 年是公司的“创新年”，公司将大力抓好“观念创新、机制创新、管理创新、技术创新、产品创新”，提高自主创新和可持续发展能力，分解实现公司 2014 年度经营发展目标，着力推动五方面增效：一是着力抓好内部管理，夯实基础，实现挖潜增效；二是抓好结构调整，提高自主创新能力，提升经营质量，实现质量增效；三是创新商业模式，强化项目盈利和创新能力，

实现项目拉动增效；四是加大资本运营和对外投资力度，提升资本经营水平，实现资本营运增效；五是加强团队建设，抓好群众路线教育实践活动，实现和谐增效。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司资金需要主要体现在公司债的到期赎回、到期贷款偿还周转、项目建设的资金支付及项目投入营运后所需的流动资金等方面。资金来源主要为现有银行授信及销售回款、投资项目回收等。为实现 2014 年经营发展目标，公司将根据业务发展需要安排资金计划，一方面通过统筹资金调度，严格控制各项费用支出，合理安排资金使用计划，支持公司的健康快速发展；另一方面结合资本市场，积极探索新的融资渠道，采取银行借款、再融资等多种融资方式来满足资金需求。

(五) 可能面对的风险

报告期内风险因素未发生改变，公司经营发展过程受到产业政策调整、食品质量安全、安全环保生产、原料供应及产品销售的价格波动等风险的影响。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(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) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司修订了《公司章程》中的现金分红条款，制定了《分红管理制度》和《未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》，明确现金分红政策以及现金分红的条件和比例等相关条款，使现金分红制度化，切实保障了广大投资者利益。由于公司 2012 年经营出现亏损，未达到《公司章程》和《分红管理制度》规定的现金分红条件，同时公司 2013 年度正常生产经营及项目配套流动资金需求仍较大，2012 年度没有实施利润分配。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>近年受行业产能过剩和价格的非理性竞争的影响，公司主导产品呈味核苷酸二钠市场价格持续大幅下滑，饲料添加剂产品价格处于低位，严重影响公司主营业务的盈利能力。报告期内，公司一方面通过力促技术进步，实现技术突破，降成本取得明显成效。另一方面通过调整产品结构，扩能上量适销对路产品，使公司经营较上年取得一定的成效。鉴于公司正处于战略转型的关键阶段，需要较大的资金支出，同时，公司偿还到期债务和维持日常业务的流动资金均需要较大的资金。因此，结合公司所处相关行业发展特点和公司实际情况，2013 年拟不进行利润分配。</p>	<p>公司未分配利润将用于补充公司技改投资计划以及维持日常生产经营业务的流动资金需求和预计归还到期债务的资金。</p> <p>公司目前较高的负债比例、银行贷款金额和财务费用不利于公司日常经营业务的正常运转。适当控制债务规模、优化公司资产结构、降低财务费用，提高公司抵抗资金周转风险的能力，对公司整体利润的提高将起到积极促进作用。</p>

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	20,235,135.45	0
2012 年	0	0	0	0	-202,848,854.65	0
2011 年	0	0	0	0	87,685,906.44	0

五、 其他披露事项

1、公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于放弃对控股子公司广东星湖新材料有限公司增资的议案》，放弃该次增资后，公司对其的持股比例由 51% 下调至 46.43%。同时，广新集团将其以及广东外贸物资发展公司所持有的新材料公司 17.298% 和 6.696% 的股权划转给广东广新投资控股有限公司，广新投资拥有新材料公司 50.023% 的股权，为其第一大股东。2013 年 8 月 30 日新材料公司完成了注册资本的工商登记变更和备案手续。

2、2013 年 12 月 20 日公司与四川信托有限公司签署《信托受益权转让合同》，公司向广发证券股份有限公司工会委员会委托四川信托有限公司设立的信托计划，以每份信托单位价格 5.43 元转让公司委托广东粤财信托有限公司管理的广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托之受益权 779,090 份信托单位，交易金额为人民币 4,230,458.70 元，按协议约定，公司将在 2014 年 6 月 30 日前收到全部转让价款。

3、2012 年 3 月 9 日公司董事会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，报告期内，已收到该股权的全部转让款，股权转让的相关工商登记变更手续在继续完善中。

4、2012 年 11 月 23 日，公司与肇庆市鼎湖区土地储备中心签订了《调整收回国有建设用地使用权协议》，约定将公司位于鼎湖区大旗山（原市农科所）用地（土地证号：0292777）置换鼎湖新城 39 区土地(原鼎湖区水务局办公大楼用地)。协议中约定本次土地置换不涉及补价，报告期已完成全部交易过户手续。鼎湖新城 39 区土地(原鼎湖区水务局办公大楼用地)经肇庆市嘉信房地产土地评估咨询有限公司评估，并于 2012 年 11 月 5 日出具嘉评土字第 12113354 号评估报告，评估价格为 13,299,000.00 元。公司原位于鼎湖区大旗山（原市农科所）用地为政府划拨取得，公司账面该土地成本价值为 0。由于换入土地的公允价值更加可靠，按照非货币性资产交换业务的会计处理，公司在 2013 年度以换入土地的评估价值作为换入的鼎湖新城 39 区土地入账价值，换出资产账面价值与换入资产入账价值的差异计入当期损益金额 13,299,000.00 元。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 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
公司董事会七届十三次会议审议通过了《关于公开转让土地使用权的议案》，同意以公开拍卖方式转让公司拥有的位于肇庆鼎湖区新城 60 区（60-01）的地块使用权。2013 年 6 月 21 日在肇庆市鼎湖区土地开发与交易中心对上述资产完成了公开拍卖工作。	2013 年 4 月 16 日临 2013-011 公告和 2013 年 6 月 25 日临 2013-018 公告
公司董事会七届十五次会议审议通过了《关于公开转让肇庆星越房地产开发有限公司股权的议案》，以评估值为底价公开转让公司星越地产 100% 的股权。2013 年 7 月 10 日至 2013 年 8 月 6 日，经南方联合产权交易中心公开挂牌成功转让。	2013 年 5 月 28 日临 2013-015 公告和 2013 年 8 月 27 日临 2013-023 公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

#### 1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
肇东市明达机电设备有限公司	房屋等地上建筑物一批	2013 年 12 月 31 日	500			否	评估	是	是		
黑龙江省肇东市人民政府	土地使用权	2013 年 12 月 31 日	2,349.27			否	拍卖	是	是		

#### 2、 资产置换情况

单位:万元 币种:人民币

置 换 方 名 称	置 入 资 产 名 称	置 出 资 产 名 称	置 换 日	资 产 置 换 价 格	置 换 产 生 的 损 益	置 入 资 产 自 置 入 日 起 至 本 年 末 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润	置 入 资 产 自 本 年 初 至 本 年 末 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 ( 适 用 于 同 一 控 制 下 的 企 业 合 并 )	置 出 资 产 自 年 初 起 至 置 出 日 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润	是 否 为 关 联 交 易 ( 如 说 明 价 原 则 )	资 产 置 换 定 价 原 则	置 入 所 涉 及 的 资 产 产 权 是 否 已 全 部 过 户	置 入 所 涉 及 的 债 权 债 务 是 否 已 全 部 转 移	置 出 所 涉 及 的 资 产 产 权 是 否 已 全 部 过 户	置 出 所 涉 及 的 债 权 债 务 是 否 已 全 部 转 移	资 产 置 换 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 占 净 利 总 额 的 比 例 (%)	关 联 关 系
肇 庆 市 鼎 湖 区 土 地 储 备 中 心	鼎 湖 区 新 城 39 区	鼎 湖 区 32 区	2013 年 3 月 4 日	0	1,332	1,332			否	评 估	是	是	是	是	65.72	

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 共同对外投资的重大关联交易

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
公司 2013 年第一次临时股东大会和董事会七届十七次会议分别审议通过了《关于放弃对控股子公司广东星湖新材料有限公司增资的议案》，同意放弃该次对新材料公司的增资。放弃该次增资后公司对新材料公司的持股比例将由增资前的 51% 下调至 46.43%。2013 年 8 月 30 日新材料公司完成了注册资本的工商登记变更手续。	2013 年 8 月 27 日临 2013-022 公告及 2013 年 8 月 28 日临 2013-025 公告。

(二) 其他

报告期内，公司退出新材料公司的控制地位，自其工商登记变更注册资本之日起，不再合并其报表，公司年末减少新材料公司的关联交易范围，导致本期末关联交易大幅减少。

七、 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:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
星湖科技	公司本部	新材料公司	2,550	2013年3月28日	2013年3月28日	2016年12月31日	连带责任担保	否	否		是	是	参股股东
星湖科技	公司本部	新材料公司	22,734.78	2011年5月31日	2011年5月31日	2020年5月30日	连带责任担保	否	否		是	是	参股股东
星湖科技	公司本部	新材料公司	3,187.50	2013年8月14日	2013年8月14日	2014年8月22日	连带责任担保	否	否		是	是	参股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											5,737.50		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											28,472.28		
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											3,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											3,000		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											31,472.28		
担保总额占公司净资产的比例(%)											21.48		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											28,472.28		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											3,000		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											31,472.28		

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 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	其他	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。	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不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不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是		

**九、 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	63
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	25

**十、 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**

本年度公司及其董事、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。

**十一、 其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 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

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,858,188	1.06						5,858,188	1.06
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	544,535,277	98.94						544,535,277	98.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	550,393,465	100						550,393,465	100

#### (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、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 4 月 22 日	13.13	29,290,936	2012 年 4 月 22 日	23,432,748	
				2014 年 4 月 22 日	5,858,188	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2011 年 7 月 7 日	100	6,400,000	2011 年 7 月 29 日	6,400,000	

1、2011 年 3 月 31 日，公司 2009 年度非公开发行股票的申请获得中国证监会《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》（证监许可[2011]461 号）文件核准。2011 年 4 月，公司非公开发行 29,290,936 股，总股本由 521,102,529 股增加至 550,393,465 股。

2、2011 年 6 月 23 日，公司公开发行公司债券的申请获得了中国证监会《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2011]982 号）文件核准。2011 年 7 月 7 日，公司债券发行，7 月 29 日正式上市，共计募集资金 6.4 亿元。债券票面年利率为 5.80%，债券期限不超过 6 年（含 6 年）。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况  
报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况  
本报告期末公司无内部职工股。

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		61,124	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		59,580	
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		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			质押 7,500,000
上海星河数码投资有限公司	未知	1.55	8,534,101	-711,300		未知
林祥华	未知	0.96	5,301,468	344,300		未知
林军	未知	0.76	4,183,077	-227,829		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			未知
浙江省商业集团有限公司	未知	0.56	3,000,000			未知

佛山市洋昇投资有限公司	未知	0.54	2,995,000			未知
方正东亚信托有限责任公司	未知	0.51	2,800,000			未知
三亚蓝华材料贸易有限公司	未知	0.38	2,070,000	-892,379		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	90,559,248	
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	15,000,000	
上海星河数码投资有限公司			8,534,101	人民币普通股	8,534,101	
林祥华			5,301,468	人民币普通股	5,301,468	
林军			4,183,077	人民币普通股	4,183,077	
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	3,100,000	
浙江省商业集团有限公司			3,000,000	人民币普通股	3,000,000	
佛山市洋昇投资有限公司			2,995,000	人民币普通股	2,995,000	
方正东亚信托有限责任公司			2,800,000	人民币普通股	2,800,000	
三亚蓝华材料贸易有限公司			2,070,000	人民币普通股	2,070,000	
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	2014年4月22日	5,858,188	自公司非公开发行股票结束之日起 36 个月不得转让

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	广东省广新控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李成
成立日期	2000年9月6日
组织机构代码	72506347-1
注册资本	1,600,000,000
主要经营业务	股权管理；组织企业资产重组、优化配置；资本营运及管理；资产托管（上述范围若须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。
经营成果	2013 年度营业收入 555.62 亿元，净利润 7.4 亿元（以上数据未经审计）。
财务状况	2013 年 12 月 31 日，总资产 371.30 亿元，净资产 99.99 亿元（以上数据未经审计）。
现金流和未来发展战略	公司现金流状况持续良好。“十二五”启动后，广新集团一直在推动国有资本投资控股型企业的升级，拟形成一个以资本为纽带，投资控股、战略管理、共创价值的新型投资控股型国企。“十二五”期间广新集团以优化产业结构、培育核心能力为主线，实现向综合性跨国公司转型升级。广新集团“十二五”战略规划分为打基础阶段（2011-2013 年）和实现转型（2014-2015 年）两个阶段。总体目标是前三年打基础，到“十二五”期末实现集团向综合性跨国公司转型。未来将对业务结构进行调整，主营业务包括：一是以战略利益为目标的投资业务，包括以加强供应链控制能力为目标的投资，以打造全产业链协同效应为目标的投资，以战略性新兴产业战略布局为目标的投资，以建立资源、能源、技术等战略性资源供应体系为目标的投资；二是以资产增值为目标的投资业务；三是以供应链管理为核心的贸易业务；四是以建立供应链合作关系为目标的供应链融资业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2013 年 12 月 31 日，广新集团持有佛塑科技（A 股上市公司）25.90% 股权、持有省广股份（A 股上市公司）20.68% 股权、持有兴发铝业（香港上市公司）29.99% 股权、持有卡加拉公司（澳大利亚上市公司）16.74% 股权、持有麦加纳公司（澳大利亚上市公司）15.63% 股权，广新集团全资子公司广东省外贸开发公司持有生益科技（A 股上市公司）8.74% 股权。

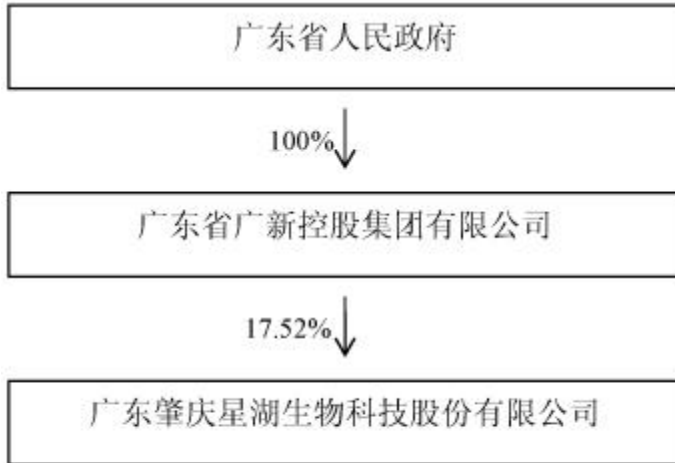
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	广东省人民政府
----	---------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



**五、 其他持股在百分之十以上的法人股东**

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
罗宁	董事长	男	51	2011年6月20日	2014年6月20日	28,080	28,080	0		65.54	0
邹斌	副董事长、总经理	男	45	2012年9月28日	2014年2月12日	0	0	0		52.69	0
黄平	董事	男	49	2011年6月20日	2013年8月30日	0	0	0		0	63.89
林巧明	董事、财务总监	男	47	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		48.7	0
李文锋	董事、副总经理	男	49	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		47.16	0
黎伟宁	董事	男	52	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		0	0
黄晓光	董事	男	42	2013年9月18日	2014年6月20日	0	0	0		0	32.05
陆正华	独立董事	女	51	2011年6月20日	2013年5月28日	0	0	0		5	0
周春生	独立董事	男	47	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		10	0
王晓华	独立董事	男	52	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		10	0
梁烽	独立董事	男	43	2013年6月18日	2014年6月20日	0	0	0		5	0
柳宪一	监事会主席	男	59	2011年6月20日	2014年6月20日	21,285	21,285	0		49.07	0
陈鋈	监事	男	42	2012年10月23日	2013年8月30日	0	0	0		0	19.59
符亮亮	监事	女	34	2011年6月20日	2013年4月12日	0	0	0		0	0
黄亚光	监事	男	44	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		16.52	0
罗智远	监事	男	43	2013年6月18日	2014年6月20日	0	0	0		0	5.31
张磊	监事	女	44	2013年9月18日	2014年6月20日	0	0	0		0	31.79



钟济祥	董秘	男	41	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		29.74	0
廖洁明	副总经理	男	52	2011年6月20日	2013年8月27日	70,000	70,000	0		0	0
雷正刚	副总经理	男	50	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		50.65	0
陈祥凤	副总经理	女	56	2011年6月20日	2013年2月28日	28,354	28,354	0		9.42	0
周汉城	副总经理	男	50	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		45.05	0
黄励坚	副总经理	男	45	2011年6月20日	2014年6月20日	2,000	2,000	0		50.46	0
陈武	副总经理	男	45	2013年4月12日	2014年6月20日	100	100	0		44.77	0
合计	/	/	/	/	/	149,819	149,819	0	/	539.77	152.63

罗宁：2005年4月至2007年9月任公司董事、副总经理；2007年9月至2012年9月任公司副董事长、总经理；2009年6月起任公司党委书记；2012年9月起任公司董事长。

邹斌：2007年8月至2012年9月，历任广新集团投资发展部副部长、监察审计部副部长兼审计室主任、资本运营与投资部部长；2009年9月至2012年11月任佛山佛塑科技集团股份有限公司监事；2011年6月至2012年9月任公司监事；2012年9月28日至2014年2月任公司总经理。2012年10月至2014年2月任公司副董事长。

黄平：2004年9月至2007年9月任广新集团总经理助理，2007年9月至2012年7月任广新集团副总经理、党委委员；2012年7月起任广新集团总经理、党委委员；2009年9月至2012年8月任佛山佛塑科技集团股份有限公司董事长；2009年5月至2013年8月任公司董事。

林巧明：2005年11月至2008年9月任广州岭南国际企业集团外派财务总监；2008年9月至2009年4月任广新集团财务部副部长；2009年5月起任公司董事、财务总监。

李文锋：2003年至2007年任公司总经理助理，期间兼任生化药厂厂长及公司资本运营办主任；2007年12月起任公司董事、副总经理。

黎伟宁：历任政协高要市第六届委员会委员、政协高要市第七届委员会常委。现任广东金叶投资控股集团有限公司总裁。2011年6月起任公司董事。

黄晓光：2007年2月至2009年3月任上海浦东发展银行广州分行投行业务部高级产品经理（总经理助理）；2009年4月至2010年5月任广东恒健投资控股有限公司资本运营部部长助理；2010年6月至2013年3月历任广东省广新控股集团有限公司资本运营与投资部副部长、部长；2013年4月至今任广新集团资本运营部部长。2013年9月起任佛山佛塑科技集团股份有限公司董事和本公司董事。

陆正华：华南理工大学工商管理学院副教授，著有多部专业论著，多次被授予教学优秀奖项。2007年4月至2013年5月公司独立董事。

周春生：历任美国联邦储备委员会经济学家、美国加州大学及香港大学商学院教授、中国证监会规划发展委员会委员（副局级）、中国留美金融学会理事、美国经济学会、美国金融研究会会员，Annals of Economics and Finance 编委，北京大学光华管理学院院长助理、EMBA 中心主任、高层管理者培训与发展中心主任、财务金融学教授，香港大学荣誉教授，深圳证券交易所第一、二、三届上市委员会委员。现任长江商学院教授、EMBA & EDP 学术主任。2009年起任公司独立董事。

王晓华：广东广信君达律师事务所合伙人会议主席、负责人，广东省政协常委，广州市人民政府法律咨询专家。2010年3月起任公司独立董事。

梁烽：曾任中国注册会计师协会注册管理委员会委员，现任上海众华沪银会计师事务所有限公司合伙人，副主任会计师，众业达电气股份有限公司（002441）独立董事、厦门三维丝环保股份有限公司（300056）独立董事。2013年6月起任公司独立董事。

柳宪一：2002年起任公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2004年3月起任公司监事、监事

会主席。

陈鋈：2007 年 3 月至 2008 年 9 月任广东省南方产权交易有限公司筹建组、广东省股权托管中心筹建组成员、负责人；2008 年 9 月至 2011 年 9 月任广东省国有资产监督管理委员会监事会专职监事；2011 年 9 月至 2012 年 9 月任广新集团监察审计部副部长、审计室主任；2012 年 9 月起任广新集团监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任；2013 年 6 月起任广东省土产进出口（集团）公司党委书记、纪委书记、工会主席。2012 年 10 月至 2013 年 8 月任公司监事。

符亮亮：2006 年 7 月至 2007 年 8 月任职广东肇庆星湖生物科技股份有限公司；2007 年 9 月至 2013 年 2 月任职肇庆市产权交易中心；2013 年 3 月起任职肇庆市公共资源交易中心；2011 年 6 月至 2013 年 4 月任公司监事。

黄亚光：2005 年-2008 年任公司饲料添加剂销售部经理；2009-2010 年任销售公司副经理、饲料添加剂销售部经理；2011 年起任投资发展部部长；2011 年 6 月起任公司监事。

罗智远：曾任职肇庆市工商银行、肇庆市外贸局财会科、肇庆轻工业进出口公司，2004 年 5 月至 2009 年 1 月在肇庆中鹏会计师事务所任审计部副主任，2009 年 2 月起任肇庆市国资委企业财务总监。2013 年 6 月起任公司监事。

张磊：曾任职于国家审计署驻广州特派办广东广信会计师事务所、广东省广新控股集团有限公司财审部；2005 年 8 月至今担任广东省广告股份有限公司董事；2006 年 7 月至 2008 年 11 月任广东省广新控股集团有限公司监察审计部副部长兼审计室主任；2008 年 12 月至 2013 年 5 月任广东省广新控股集团有限公司财务部副部长；2013 年 6 月至今任广东省广新控股集团有限公司监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任。2013 年 9 月起任公司监事。

钟济祥：2006 年 4 月至 2010 年 11 月历任广新集团组织人事部主办、综合办公室副主管、主管、党委办公室副主任；2010 年 11 月起任公司董事会办公室主任、证券事务部部长，2011 年 6 月起任公司董事会秘书。

廖洁明：2005 年 4 月到 2013 年 8 月任公司副总经理。

雷正刚：2005 年 4 月至 2009 年 5 月任公司财务总监、副总经理；2009 年 5 月起任公司副总经理。

陈祥凤：2003 年 8 月至 2014 年 2 月任公司副总经理。

周汉城：2006 年 11 月至 2007 年 10 月任公司党委副书记；2007 年 11 月起任公司副总经理。

黄励坚：2006 年-2007 年任公司热电厂厂长；2008 年-2011 年 5 月任公司总经理助理（2008 年-2010 年 12 月兼热电厂厂长）；2011 年 6 月起任公司副总经理。

陈武：2008 年 1 月至 2010 年 12 月任核苷酸厂长，2011 年 1 月至 2013 年 3 月任公司总经理助理，期间兼任过核苷酸厂长、生化药厂厂长，2013 年 4 月起任公司副总经理。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一） 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄平	广新集团	总经理		
陈鋈	广新集团	监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任	2011-09	2013-06
黄晓光	广新集团	资本运营部部长		
张磊	广新集团	监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任		
罗智远	肇庆市国有资产监督管理委员会	市属国有企业财务总监	2009-02	2014-12-31

罗智远是肇庆市国有资产监督管理委员会根据《肇庆市属国有企业财务总监管理暂行规定》的有关规定聘任为市属国有企业财务总监（非公务员编制）。

### （二） 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄晓光	广东省机械进出口股份有限公司	董事	2011年4月13日	
	佛山佛塑科技集团股份有限公司	董事	2013年9月17日	2016年9月17日
	广东广新盛特金属股份有限公司	董事	2012年9月24日	2013年8月21日
	广东广新柏高科技有限公司	董事	2012年4月28日	
	广东广新汇富投资管理有限公司	董事	2012年9月25日	
	国义招标股份有限公司	董事	2013年10月23日	
	怡得企业有限公司	董事	2013年5月10日	
黎伟宁	广东金叶投资控股集团有限公司	总裁		
陆正华	华南理工大学	副教授、博士、硕士生导师		
	广东原尚物流股份公司	独立董事		
	广州摩登百货股份公司	独立董事		
	国义招标股份公司	独立董事		
周春生	长江商学院	教授、EMBA & EDP 学术主任		
	中弘控股股份有限公司	独立董事		
	内蒙古君正能源化工股份有限公司	独立董事		
	黑龙江国中水务股份有限公司	独立董事		
	新疆大明矿业（非上市公司）	独立董事		
	华创证券 南方基金	独立董事		
王晓华	广东广信君达律师事务所	合伙人会议主席、负责人		
	广州珠江钢琴集团股份有限公司	独立董事		
	广州酒家集团股份有限公司	独立董事		
梁烽	上海众华沪银会计师事务所有限公司合伙人	副主任会计师		
	众业达电气股份有限公司	独立董事		
	厦门三维丝环保股份有限公司	独立董事		
张磊	广东省广告股份有限公司	监事	2014年1月27日	2017年1月26日
罗智远	肇庆市新联国有资产管理有限公司	财务总监		2014年12月31日
	肇庆市土产进出口有限公司	财务总监		2014年12月31日
符亮亮	肇庆市公共资源交易中心		2013年3月	
廖洁明	广东星湖新材料有限公司	董事长		

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等的规定，公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依照《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司经营者业绩考核与奖励管理试行办法》结合公司生产经营实绩以及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行职责的情况，由董事会薪酬与考核委员会考核并确定。独立

	董事津贴依据 2009 年年度股东大会决议，为每人每年 10 万元，独立董事会务费据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见本节一(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及报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本节一(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及报酬情况

#### 四、 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
黄平	董事	离任	辞职
陆正华	独立董事	离任	连续任职六年，法定离任
符亮亮	监事	离任	辞职
陈望	监事	离任	辞职
梁烽	独立董事	聘任	选举
黄晓光	董事	聘任	选举
罗智远	监事	聘任	选举
张磊	监事	聘任	选举
陈武	副总经理	聘任	董事会聘任
陈祥凤	副总经理	离任	退休

#### 五、 母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,538
主要子公司在职员工的数量	240
在职员工的数量合计	2,778
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	209
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,672
销售人员	51
技术人员	797
财务人员	33
行政人员	225
合计	2,778
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	1
硕士	23
本科	233
大专	584
中专、中技	853
高中以下	1,084

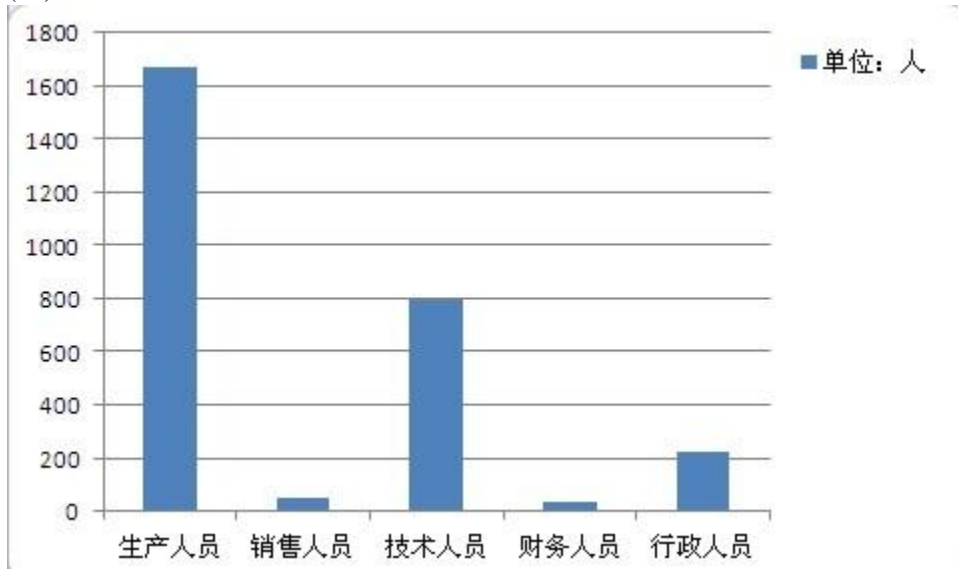
##### (二) 薪酬政策

公司制定了以公平、竞争、激励为原则的薪酬政策，实行岗位绩效工资制，岗位工资根据岗位评估价值、市场工资价位竞争力、个人胜任能力等因素确认，同时依据公司业绩、员工业绩进行考核，作为发放绩效奖励的依据。

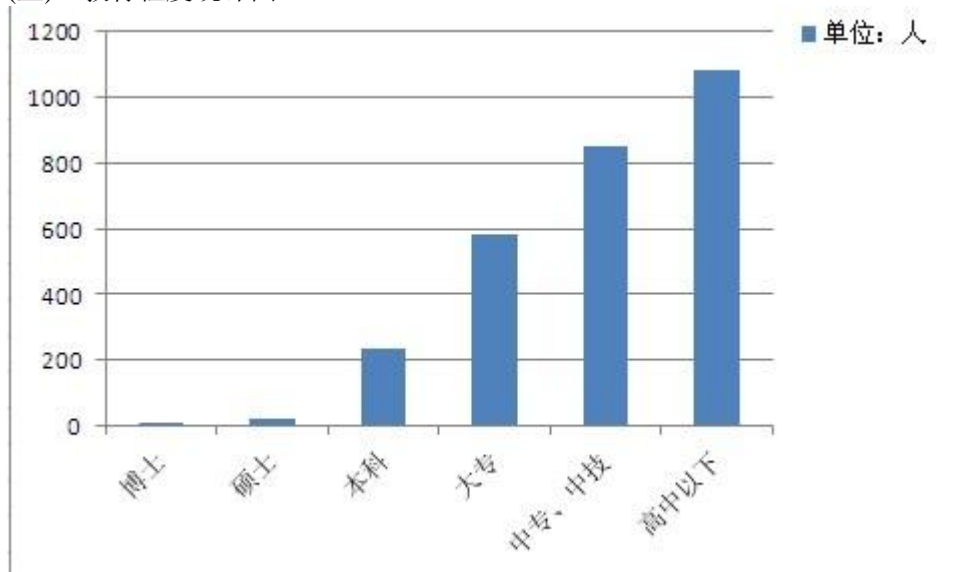
(三) 培训计划

公司根据战略发展需要，采取内部培训与外部培训资源相结合的方式开展员工培训，内部培训侧重于一线操作员工以及新进员工等上岗前安全教育培训等，目的是提升员工岗位技能水平。外部培训主要侧重于管理、技术等岗位人员，目的是提升业务能力，促进公司管理水平和研发能力的不断提升。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的相关法律法规和规范性文件要求,不断完善公司法人治理结构,积极推进内部控制规范建设工作,认真履行信息披露义务,加强投资者关系管理,提升了公司规范运作水平。目前,公司的法人治理结构较为健全,运转良好,与中国证监会有关上市公司治理结构的规范性文件要求无较大差异。

1、关于股东与股东大会:公司确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位,建立了确保所有股东充分行使法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利的公司治理结构。股东按其持有的股份享有平等的权利,并承担相应的义务。公司确保股东对法律、行政法规和《公司章程》规定的重大事项均享有知情权和参与权,并建立和股东之间良好沟通的渠道。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规范要求,通知、召集、召开股东大会,严格遵守表决事项和表决程序的有关规定,聘请了律师对股东大会的合法性进行见证并出具法律意见书,维护上市公司和股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司:控股股东依法行使股东权利,承担义务,没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动,没有超越股东大会任免公司高级管理人员,没有对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议实行任何批准手续,没有损害公司及其他股东的合法权益。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了分开和独立。

3、关于董事和董事会:公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事,独立董事占全体董事的三分之一,董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名等四个专门委员会,战略委员会主任委员由董事长担任,其他三个专门委员会主任委员均由独立董事担任。公司董事能够认真负责,诚信勤勉地履行职责,接受有关培训,熟悉相关法律、法规,了解董事的权利、义务和责任,能正确行使权利。

4、关于监事与监事会:公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事,监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会能够按照法律法规和《公司章程》的要求,认真履行职责,依法对公司的经营状况、财务状况及董事、高级管理人员履行职权的合法合规性等进行监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制:公司制定了《经营者业绩考核与奖励管理试行办法》,依据年度经营目标的完成情况及高级管理人员的分工及履行职责的情况,由董事会薪酬与考核委员会负责对高管人员进行考核确定高管报酬,并向董事会报告。公司将依据公司发展阶段的需要,不断探索建立有效的绩效考核方法,进一步调动高管人员的积极性和责任感,逐步建立并完善行之有效的高级管理人员激励和约束机制。

6、关于投资者和利益相关者:公司根据新的监管要求持续完善投资者关系管理的制度与服务流程,通过专设投资者咨询热线、电子信箱、接待投资者来访、公司网站投资者关系专栏互动,增进与投资者和媒体沟通,帮助投资者树立科学的投资理念和对公司成长性的良好预期。

7、关于信息披露与透明度:公司依据《证券法》等相关法律法规和《公司章程》履行信息披露义务,按照规定将公司应披露的信息通过指定的报刊、网站等真实、准确、完整、及时、合法地披露有关信息,确保所有股东平等地获得公司信息,维护股东,尤其是中小股东的合法权益。

8、关于内部控制制度建设:公司基本完成了内部控制梳理与体系建设工作,逐步建立了一系列较为完善的内控制度体系并得到有效的执行。在强化日常监督和专项检查的基础上,对公

司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。

9、根据中国证监会广东监管局于 2013 年 5 月 20 日-24 日对公司的现场检查结果，公司认真制定整改方案，组织并落实各项整改措施。报告期内已完成所有整改工作。

(二) 公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等规定的要求，做好内幕信息知情人的登记工作，确保内幕信息的保密，以杜绝内幕信息交易。报告期内，未发现内幕交易等证券违法违规行为。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 18 日	《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年度财务决算报告》、《关于 2012 年年度报告及 2012 年年度报告摘要的议案》、《关于 2012 年度公司利润分配的预案》、《关于公司董事 2012 年度薪酬结算的议案》、《关于公司银行贷款和资产抵押的议案》、《关于公司 2013 年度日常关联交易预计的议案》、《关于对全资子公司核定融资担保额度的议案》、《关于续聘公司审计机构的议案》、《关于制订<广东肇庆星湖生物科技股份有限公司经营者绩效考核与奖励管理试行办法>的议案》	审议通过	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 6 月 19 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 9 月 18 日	《关于补选公司董事的议案》、《关于补选公司监事的议案》、《关于放弃对控股子公司广东星湖新材料有限公司增资的议案》	审议通过	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 9 月 19 日

## 三、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
罗宁	否	8	8	0	0	0	否	2
黄平	否	5	1	4	0	0	否	1
邹斌	否	8	8	0	0	0	否	2
李文峰	否	8	8	0	0	0	否	2
林巧明	否	8	8	0	0	0	否	2
黎伟宁	否	8	8	0	0	0	否	2
陆正华	是	3	2	1	0	0	否	0
周春生	是	8	0	8	0	0	否	1
王晓华	是	8	1	7	0	0	否	1
梁烽	是	5	0	5	0	0	否	2
黄晓光	否	2	1	1	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

**四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议**

(一) 审计委员会认为：公司需继续强化内控建设,完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度,并随着经营状况的变化及时加以调整、规范,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

(二) 薪酬与考核委员会认为：公司需进一步完善考评和激励机制，细化考核指标，兼顾过程和结果，在条件成熟时逐步提出股权激励的方案。

(三) 董事会战略委员会认为：公司应该继续通过调查分析市场环境和行业特点，充分发挥公司自身的资源优势，扬长避短，优化产品结构，并谋划今后的行业 and 产业发展规划。

**五、 监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司已建立了目标、责任、业绩考评体系，确定了对经营班子成员绩效评价标准和程序。对高级管理人员的考评由董事会薪酬与考核委员会负责，按照考核的目标和程序对高级管理人员进行评议。今后公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制。



## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 2、内部控制制度建设情况

公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司的实际情况，按照全面、制衡、适用、成本、效益等原则，建立健全了涵盖各部门、各分（子）公司、各业务环节的内部控制体系，并编制了《内部控制手册》，保证了公司的经营管理的正常进行，起到了有效的监督、控制和指导的作用。

内部控制评价报告详见附件。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司及重要控股或全资子公司截至 2013 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价，并出具了大华内字[2014] 号 000036 《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司内部控制审计报告》，认为公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见附件。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》等制度，根据相关规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师李秉心、杨春祥审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

## 审计报告

大华审字[2014] 003086 号

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东肇庆星湖生物科技股份有限公司(以下简称星湖科技)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是星湖科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，星湖科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星湖科技 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李秉心

中国·北京

中国注册会计师：杨春祥

二〇一四年三月二十五日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	注释 1	187,954,328.30	190,911,805.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	16,964,650.62	381,679.90
应收票据	注释 3	31,407,900.50	76,741,471.32
应收账款	注释 4	94,216,264.77	98,590,250.62
预付款项	注释 5	18,990,467.00	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	注释 6	77,843,034.49	25,625,644.16
买入返售金融资产			
存货	注释 7	319,483,945.03	385,633,672.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	221,889,969.67	44,123,312.82
流动资产合计		968,750,560.38	927,905,880.30
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 9	47,909,703.84	116,176,676.69
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 10	166,166,679.44	43,181,847.62
投资性房地产			
固定资产	注释 11	1,177,799,541.80	1,383,222,796.66
在建工程	注释 12	19,423,542.35	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	注释 13	192,912,204.84	295,329,477.38
开发支出	注释 13	5,280,000.00	6,848,402.31
商誉			
长期待摊费用	注释 14	2,876,255.53	2,991,780.97
递延所得税资产	注释 15	22,617,551.42	23,888,836.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,634,985,479.22	2,404,710,962.61
资产总计		2,603,736,039.60	3,332,616,842.91

<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 17	180,000,000.00	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	注释 18	18,720,000.00	
应付账款	注释 19	144,291,492.59	231,880,752.19
预收款项	注释 20	1,970,466.39	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	注释 21	7,724,464.28	5,926,197.73
应交税费	注释 22	4,919,175.37	-89,933,814.49
应付利息	注释 23	17,961,290.22	17,961,290.26
应付股利			
其他应付款	注释 24	15,680,250.79	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	注释 25	23,400,000.00	80,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		414,667,139.64	528,354,135.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 26	39,900,000.00	422,000,000.00
应付债券	注释 27	635,536,545.53	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	注释 15		6,724,013.91
其他非流动负债	注释 28	48,220,216.40	106,708,426.60
非流动负债合计		723,656,761.93	1,169,720,558.90
负债合计		1,138,323,901.57	1,698,074,694.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 29	550,393,465.00	550,393,465.00
资本公积	注释 30	497,595,533.39	543,394,696.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	注释 31	172,857,610.14	170,438,078.17
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	251,886,738.39	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		1,472,733,346.92	1,498,297,374.27
少数股东权益		-7,321,208.89	136,244,774.28
所有者权益合计		1,465,412,138.03	1,634,542,148.55
负债和所有者权益总计		2,603,736,039.60	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 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		152,435,844.85	155,382,799.54
交易性金融资产		16,659,497.22	55,750.00
应收票据		31,407,900.50	76,741,471.32
应收账款	注释 1	92,733,285.37	77,629,845.16
预付款项		6,297,999.19	10,420,662.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	295,969,030.86	285,957,485.62
存货		299,486,001.80	248,463,213.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		207,399,957.05	38,035,183.10
流动资产合计		1,102,389,516.84	892,686,410.86
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		45,639,303.84	112,352,576.69
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	374,322,251.55	465,879,944.72
投资性房地产			
固定资产		958,450,016.80	1,023,316,220.95
在建工程		15,962,072.79	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		85,200,794.98	142,340,054.31
开发支出		5,280,000.00	6,848,402.31
商誉			
长期待摊费用		2,876,255.53	2,991,780.97
递延所得税资产		22,001,927.59	27,544,907.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,509,732,623.08	1,795,994,445.55
资产总计		2,612,122,139.92	2,688,680,856.41

<b>流动负债:</b>			
短期借款		150,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		18,720,000.00	
应付账款		100,858,810.67	114,087,086.67
预收款项		1,769,044.73	2,992,032.42
应付职工薪酬		7,315,639.84	5,490,867.40
应交税费		4,783,603.93	-28,891,524.91
应付利息		17,961,290.22	17,961,290.26
应付股利			
其他应付款		32,796,988.33	32,388,749.66
一年内到期的非流动 负债		23,400,000.00	69,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		357,605,377.72	373,828,501.50
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		39,900,000.00	48,000,000.00
应付债券		635,536,545.53	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			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		684,636,545.53	723,020,813.31
负债合计		1,042,241,923.25	1,096,849,314.81
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		550,393,465.00	550,393,465.00
资本公积		498,461,950.32	544,608,594.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		172,857,610.14	170,438,078.17
一般风险准备			
未分配利润		348,167,191.21	326,391,403.46
所有者权益（或股东权益） 合计		1,569,880,216.67	1,591,831,541.60
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,612,122,139.92	2,688,680,856.41

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—12 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	注释 33	902,804,493.62	1,091,200,516.09
其中：营业收入	注释 33	902,804,493.62	1,091,200,516.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,164,335,203.73	1,424,989,216.13
其中：营业成本	注释 33	840,541,702.22	1,067,671,866.69
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	注释 34	5,012,474.58	4,493,328.70
销售费用	注释 35	27,380,966.66	42,737,082.81
管理费用	注释 36	151,808,344.75	188,086,922.24
财务费用	注释 37	66,037,709.97	58,177,040.58
资产减值损失	注释 38	73,554,005.55	63,822,975.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注释 40	-1,587,273.22	-173,002.60
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 39	123,210,858.51	67,735,427.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,726,505.13	-1,558,661.65
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-139,907,124.82	-266,226,275.25
加：营业外收入	注释 41	149,824,644.14	42,057,064.55
减：营业外支出	注释 42	2,822,657.37	979,488.58
其中：非流动资产处置损失		2,061,014.48	375,385.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,094,861.95	-225,148,699.28
减：所得税费用	注释 43	2,574,969.00	-17,291,349.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,519,892.95	-207,857,349.93
归属于母公司所有者的净利润		20,235,135.45	-202,848,854.65
少数股东损益		-15,715,242.50	-5,008,495.28
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	注释 44	0.0368	-0.3686
（二）稀释每股收益	注释 44	0.0368	-0.3686
七、其他综合收益	注释 45	-45,799,162.80	-11,675,964.44
八、综合收益总额		-41,279,269.85	-219,533,314.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,564,027.35	-214,524,819.09
归属于少数股东的综合收益总额		-15,715,242.50	-5,008,495.28

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—12 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	注释 4	776,987,451.72	844,894,564.37
减：营业成本	注释 4	710,136,429.71	814,938,406.52
营业税金及附加		4,972,031.27	4,468,075.85
销售费用		22,683,301.26	37,969,978.90
管理费用		104,924,996.57	133,726,734.33
财务费用		40,259,696.30	42,591,347.51
资产减值损失		49,198,317.85	65,151,812.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,640,846.72	-31,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	65,656,962.36	66,505,348.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,543,649.45	-2,157,710.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-91,171,205.60	-187,477,542.65
加：营业外收入		123,266,553.36	42,955,009.17
减：营业外支出		1,357,730.07	896,440.79
其中：非流动资产处置损失		686,429.68	375,385.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,737,617.69	-145,418,974.27
减：所得税费用		6,542,297.97	-21,506,959.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,195,319.72	-123,912,014.32
五、其他综合收益		-46,146,644.65	-11,814,162.37
六、综合收益总额		-21,951,324.93	-135,726,176.69

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		705,949,207.09	897,157,241.77
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		44,010,454.31	7,285,967.91
收到其他与经营活动有关的现金	注释 46.1	65,866,228.53	47,822,861.40
经营活动现金流入小计		815,825,889.93	952,266,071.08
购买商品、接受劳务支付的现金		574,226,535.45	900,386,644.88
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		175,969,453.00	180,800,153.36
支付的各项税费		33,451,310.30	44,745,547.10
支付其他与经营活动有关的现金	注释 46.2	60,340,493.38	102,351,698.98
经营活动现金流出小计		843,987,792.13	1,228,284,044.32
经营活动产生的现金流量净额		-28,161,902.20	-276,017,973.24
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		392,665,713.96	417,370,527.94
取得投资收益收到的现金		6,800,309.12	4,865,761.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,298,820.51	2,973,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		89,840,084.11	
收到其他与投资活动有关的现金	注释 46.3	55,000,000.00	33,570,000.00

投资活动现金流入小计		679,604,927.70	458,779,339.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,620,990.08	292,634,194.52
投资支付的现金		491,307,998.43	297,613,953.13
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	注释 46.4	81,277,869.56	
投资活动现金流出小计		675,206,858.07	599,544,338.65
投资活动产生的现金流量净额		4,398,069.63	-140,764,999.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		30,090,000.00	51,881,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,090,000.00	51,881,200.00
取得借款收到的现金		453,280,000.00	308,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 46.5	39,600.00	1,883,578.90
筹资活动现金流入小计		483,409,600.00	362,514,778.90
偿还债务支付的现金		398,917,050.00	186,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,646,594.47	58,819,274.79
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	注释 46.6	1,872,000.00	
筹资活动现金流出小计		464,435,644.47	244,839,274.79
筹资活动产生的现金流量净额		18,973,955.53	117,675,504.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,789,877.04	-299,107,468.47
加：期初现金及现金等价物余额		190,872,205.34	489,979,673.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		186,082,328.30	190,872,205.34

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		557,519,793.17	620,182,237.88
收到的税费返还		17,190,079.11	7,285,967.91
收到其他与经营活动有关的现金		37,006,250.44	55,418,715.78
经营活动现金流入小计		611,716,122.72	682,886,921.57
购买商品、接受劳务支付的现金		353,995,922.12	489,453,520.89
支付给职工以及为职工支付的现金		146,669,941.54	146,704,984.51
支付的各项税费		30,488,481.26	30,758,181.01
支付其他与经营活动有关的现金		48,569,183.86	68,652,935.44
经营活动现金流出小计		579,723,528.78	735,569,621.85
经营活动产生的现金流量净额		31,992,593.94	-52,682,700.28
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		372,333,499.32	394,256,468.26
取得投资收益收到的现金		6,608,054.27	4,389,300.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,298,820.51	2,973,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		90,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		88,000,000.00	105,012,097.22
投资活动现金流入小计		692,240,374.10	506,630,916.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,516,647.83	91,469,061.27
投资支付的现金		478,249,456.42	330,968,211.99
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		76,000,000.00	219,850,000.00
投资活动现金流出小计		608,766,104.25	651,583,464.26
投资活动产生的现金流量净额		83,474,269.85	-144,952,548.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		240,000,000.00	200,000,000.00
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	1,160,978.90
筹资活动现金流入小计		240,039,600.00	201,160,978.90
偿还债务支付的现金		304,500,000.00	183,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,913,818.48	54,960,064.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,872,000.00	
筹资活动现金流出小计		360,285,818.48	238,760,064.98
筹资活动产生的现金流量净额		-120,246,218.48	-37,599,086.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,779,354.69	-235,234,334.50
加: 期初现金及现金等价物余额		155,343,199.54	390,577,534.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		150,563,844.85	155,343,199.54

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—12 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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
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)		-45,799,162.80			2,419,531.97		17,815,603.48		-143,565,983.17	-169,130,010.52
(一)净利润							20,235,135.45		-15,715,242.50	4,519,892.95
(二)其他综合收益		-45,799,162.80								-45,799,162.80
上述(一)和(二)小计		-45,799,162.80					20,235,135.45		-15,715,242.50	-41,279,269.85
(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					2,419,531.97		-2,419,531.97			
1.提取盈余公积					2,419,531.97		-2,419,531.97			
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									-127,850,740.67	-127,850,740.67
四、本期期末余额	550,393,465.00	497,595,533.39			172,857,610.14		251,886,738.39		-7,321,208.89	1,465,412,138.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	550,393,465.00	555,070,660.63			170,438,078.17		436,919,989.56		89,372,069.56	1,802,194,262.92
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	550,393,465.00	555,070,660.63			170,438,078.17		436,919,989.56		89,372,069.56	1,802,194,262.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-11,675,964.44					-202,848,854.65		46,872,704.72	-167,652,114.37
(一) 净利润							-202,848,854.65		-5,008,495.28	-207,857,349.93
(二) 其他综合收益		-11,675,964.44								-11,675,964.44
上述(一)和(二)小计		-11,675,964.44					-202,848,854.65		-5,008,495.28	-219,533,314.37
(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	543,394,696.19			170,438,078.17		234,071,134.91		136,244,774.28	1,634,542,148.55

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—12 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		326,391,403.46	1,591,831,541.60
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	550,393,465.00	544,608,594.97			170,438,078.17		326,391,403.46	1,591,831,541.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-46,146,644.65			2,419,531.97		21,775,787.75	-21,951,324.93
(一)净利润							24,195,319.72	24,195,319.72
(二)其他综合收益		-46,146,644.65						-46,146,644.65
上述(一)和(二)小计		-46,146,644.65					24,195,319.72	-21,951,324.93
(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					2,419,531.97		-2,419,531.97	
1.提取盈余公积					2,419,531.97		-2,419,531.97	
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、本期末余额	550,393,465.00	498,461,950.32			172,857,610.14		348,167,191.21	1,569,880,216.67

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							-5,763,326.27	-5,763,326.27
二、本年初余额	550,393,465.00	556,422,757.34			170,438,078.17		450,303,417.78	1,727,557,718.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-11,814,162.37					-123,912,014.32	-135,726,176.69
(一) 净利润							-123,912,014.32	-123,912,014.32
(二) 其他综合收益		-11,814,162.37						-11,814,162.37
上述(一)和(二)小计		-11,814,162.37					-123,912,014.32	-135,726,176.69
(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	544,608,594.97			170,438,078.17		326,391,403.46	1,591,831,541.60

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

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

本公司是根据国家有关法律、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肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“肇庆市国资委”）向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 3.5 股股票对价，共支付 108,853,054 股股票给流通股股东。变更后国有股股数为 101,240,749 股（限制流通），其他流通股股数为 419,861,780 股，变更后注册资本及总股本不变。该方案于 2005 年 11 月 18 日经公司股东大会表决通过，并于 2005 年 11 月 28 日通过上海证券交易系统实施完成。2009 年 2 月 13 日，肇庆市国资委通过公开征集和择优选择，确定广东省广新外贸集团有限公司（以下简称“广新集团”）为本次股份转让的受让方，并于 2009 年 2 月 13 日与广新集团签订了《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司人民币普通股股份转让协议》，将其持有的本公司国有股 86,240,749 股转让给广新集团。2009 年 4 月 13 日接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书，确认肇庆市国资委将其持有的公司国有股 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有限公司”。2011 年 4 月 18 日，广新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%，为公司的第一大股东。

#### (二) 行业性质



本公司属食品及医药制造行业。

### **(三) 经营范围**

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。

### **(四) 主要产品**

医药系列（肌苷、利巴韦林、脯氨酸、腺苷、鸟苷、阿德福韦酯片等）、食品添加剂系列（呈味核苷酸钠（I+G）等）、饲料添加剂系列（L-赖氨酸盐等）的生产和销售。

### **(五) 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。

## **四、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**

##### **1) 个别财务报表**

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。

## 2) 合并财务报表

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。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，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司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。

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

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。

## (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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

## (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。

金融资产的具体减值方法如下：

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(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) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

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。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项:

(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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2. 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转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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



本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。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. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 4. 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。

### 5. 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) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 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。

## （十四） 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。

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

## （十六）无形资产与开发支出

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、商标权、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：

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. 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。

## 4. 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。

## 5. 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。

### **(十七) 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### **(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) 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) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

### **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。

## **(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未变更。

## **(二十三) 前期差错更正**

### **1. 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

### **2. 未来适用法**

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	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	7%
教育费附加(含地方教育费附加)	实缴流转税税额	5%

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	高新技术企业
广东星湖酵母有限公司	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%	
肇东星湖生物科技有限公司	25%	
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司	25%	
广东粤宝生物医药开发有限公司	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。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

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
广东星湖酵母有限公司*1	全资	肇庆	制造业	10,000,000.00	酵母产品的研发、生产与销售
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
肇东星湖生物科技有限公司*5	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
广东星湖酵母有限公司*1	100	100	9,550,000.00	---	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
肇东星湖生物科技有限公司*5	100	100	60,000,000.00	---	是

续：

子公司名称（全称）	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
广东星湖酵母有限公司*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	(7,321,208.89)	---	---
肇东星湖生物科技有限公司*5	有限责任公司	569859768	---	---	---

\*1 广东星湖酵母有限公司原成立时公司名称为肇庆星湖调味品有限公司，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，2013 年 10 月本公司增资 5,000,000.00 元，增资后的注册资本为 10,000,000.00 元。10 月 15 日经肇庆市工商行政管理局鼎湖分局核准，公司名称变更为广东星湖酵母有限公司。

\*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 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. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
广东粤宝生物医药开发有限公司*1	全资	肇庆	制造业	60,491,883.23	陈武	生产销售药品、食品、化妆品
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（全称）	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
广东粤宝生物医药开发有限公司*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（全称）	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

子公司名称（全称）	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
广东粤宝生物医药开发有限公司*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。2013 年 9 月 29 日经肇庆市工商行政管理局核准，公司名称变更为广东粤宝生物医药开发有限公司。

\*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

1、2013 年经公司董事会七届十五次会议审议通过，公司公开转让其持有的全资子公司肇庆星越房地产开发有限公司（以下简称“星越房地产公司”）股权。并于 2013 年 8 月 23 日与兴宁市联康房地产有限公司签订了《产权交易合同》，以人民币 9,000 万元出售星越房地产公司 100%股权，本报告期内，股权转让手续已完成，本次转让后公司不再拥有星越房地产公司的股权，星越房地产公司自股权转让日 2013 年 9 月 30 日起，不再纳入本公司财务报表合并范围。

2、2013 年经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司放弃对控股子公司广东星湖新材料有限公司（以下简称“新材料公司”）的增资。放弃该次增资后公司对新材料公司的持股比例由增资前的 51%下降至 46.43%，并不再拥有新材料公司的控制权。新材料公司自工商登记变更注册资本之日起，不再纳入本公司财务报表合并范围。

## （三） 本期不再纳入合并范围的主体

名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
肇庆星越房地产开发有限公司	股权出售	69,358,572.81	(247,427.14)
广东星湖新材料有限公司	持股比例下降，失去控制权	291,009,878.93	(31,287,782.62)

## 七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**注释1. 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	---	---	142,721.58	---	---	144,082.06
小计			142,721.58			144,082.06
银行存款						
人民币	---	---	175,577,793.05	---	---	176,970,231.74
美元	830,069.37	6.0969	5,060,849.94	1,531,574.18	6.2855	9,626,709.55
欧元	---	---	---	70,350.21	8.3176	585,144.91
小计			180,638,642.99			187,182,086.20
其他货币资金						
人民币	---	---	7,172,963.73	---	---	3,585,637.08
小计			7,172,963.73			3,585,637.08
合计			187,954,328.30			190,911,805.34

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,872,000.00	---
远期结售汇保证金	---	39,600.00
合计	1,872,000.00	39,600.00

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中银行承兑汇票保证金的金额为 1,872,000.00 元，交易性金融资产存出投资款的金额为 5,300,963.73 元。

**注释2. 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	16,964,650.62	381,679.90
合计	16,964,650.62	381,679.90

**注释3. 应收票据**

**1. 应收票据的分类**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,407,900.50	76,741,471.32

种类	期末余额	期初余额
合计	31,407,900.50	76,741,471.32

2. 期末无质押的应收票据。
3. 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。
4. 期末已背书未到期的票据金额总额为 147,558,562.56 元,其中金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞市金娃食品工业有限公司	2013/11/19	2014/4/19	1,351,269.50	
台州市本源化学品有限公司	2013/12/11	2014/6/11	1,200,000.00	
浙江华海药业股份有限公司	2013/7/16	2014/1/16	1,136,400.00	
南京利富化工有限责任公司	2013/12/12	2014/6/12	1,109,700.00	
南京利富化工有限责任公司	2013/11/8	2014/5/8	1,085,400.00	
合计			5,882,769.50	

5. 期末无已贴现未到期的应收票据。
6. 期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。
7. 期末无应收关联方的票据。

#### 注释4. 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	100,230,068.89	99.44	6,013,804.12	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	569,293.65	0.56	569,293.65	100.00
合计	100,799,362.54	100.00	6,583,097.77	6.53

(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	---	---	---	---



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	6.51

应收账款种类的说明:

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

(2) 根据本公司经营特点,账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大,因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后,除注释 4.2 中所列应收款项外,其余应收款项未发现减值,采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中,按余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他类应收款项	100,230,068.89	6.00	6,013,804.12
合计	100,230,068.89	6.00	6,013,804.12

2. 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款单位	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
山东益健药业有限公司	361,933.65	361,933.65	100.00	估计收回可能性很少
广州白云山制药股份有限公司 广州白云山制药总厂	173,880.00	173,880.00	100.00	
其他零星账款	33,480.00	33,480.00	100.00	
合计	569,293.65	569,293.65	100.00	

3. 本报告期前已全额计提坏账准备,但在本期又全额收回的应收账款情况

单位名称	收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
南阳普康药业有限公司	客户本期确认并支付货款	账龄大于 3 年以上,估计收回可能性很小	200.00	200.00
合计			200.00	200.00

4. 本报告期无核销的应收账款情况。

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	14,787,412.49	1年以内	14.67
第二名	非关联方	9,042,350.00	1年以内	8.97
第三名	非关联方	8,748,266.00	1年以内	8.68
第四名	非关联方	7,475,000.00	1年以内	7.42
第五名	非关联方	7,409,629.80	1年以内	7.35
合计		47,462,658.29		47.09

7. 期末无应收关联方账款。

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进行证券化的交易安排。

10. 期末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	6,134,740.00	6.0969	37,402,896.31	6,451,061.90	6.2855	40,548,149.57

**注释5. 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	14,460,156.59	76.14	68,837,178.28	65.00
1至2年	2,665,861.02	14.04	30,993,790.47	29.27
2至3年	1,797,506.00	9.47	6,025,690.73	5.69
3年以上	66,943.39	0.35	41,383.76	0.04
合计	18,990,467.00	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	未结算原因
第一名	非关联方	5,000,000.00	1年以内	预付设备款
第二名	非关联方	3,500,000.00	1年以内	预付燃料款

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第三名	非关联方	1,650,000.00	1至3年	预付工程款
第四名	非关联方	1,418,000.00	1年以内	预付加工费
第五名	非关联方	1,071,733.44	1年以内	预付电费
合计		12,639,733.44		

3. 账龄超过一年的预付款项金额为 4,530,310.41 元，主要原因为：预付的工程、设备款尚未通过验收。

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. 期末预付款项中无关联方单位欠款。

#### 注释6. 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	14,215,908.62	17.36	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,563,870.59	82.50	4,053,832.23	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	117,087.51	0.14	---	---
合计	81,896,866.72	100.00	4,053,832.23	4.95

(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	22,712,899.44	88.05	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	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	232,528.44	0.90	---	---
合计	25,796,721.80	100.00	171,077.64	0.66

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的应收款项是指占其他应收款总额 5%以上的应收款项。经对单项金额重大的应收款项进行个别认定，除注释 6.2 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，故采用余额百分比法计提坏账准备。

(2) 根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将账龄 3 年以上的单项金额不重大的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对此组合应收款项实际可能发生损失情况测试后，除注释 6.2 中所列应收款项外，其余应收款项未发现减值，采用余额百分比法计提坏账准备。

(3) 组合中，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	67,563,870.59	6%	4,053,832.23

**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：**

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
应收出口退税	14,215,908.62	---	---	根据政策无需计提
进项税额等	117,087.51	---	---	无需计提坏账
合计	14,332,996.13			

**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的应收款项。**

**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	62,290,827.74	2 年以内	76.06	借款
第二名	非关联	14,215,908.62	1 年之内	17.36	出口退税
第三名	非关联	3,088,234.85	1 年之内	3.77	信托受益权转让款
第四名	非关联	920,000.00	3 年以上	1.12	往来款
第五名	非关联	325,500.00	3 年以上	0.40	会费
合计		80,840,471.21		98.71	

**7. 期末无应收关联方款项。**

**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。

注释7. 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	66,844,122.11	11,158,267.19	55,685,854.92	72,470,987.36	5,587,047.32	66,883,940.04
周转材料	2,081,995.60	7,054.17	2,074,941.43	1,994,253.70	7,054.17	1,987,199.53
库存商品	201,120,321.89	32,996,600.26	168,123,721.63	161,970,015.09	11,924,473.37	150,045,541.72
在产品	104,590,383.57	10,990,956.52	93,599,427.05	65,465,829.16	10,405,614.18	55,060,214.98
开发成本	---	---	---	111,656,776.63	---	111,656,776.63
合计	374,636,823.17	55,152,878.14	319,483,945.03	413,557,861.94	27,924,189.04	385,633,672.90

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,587,047.32	11,064,968.74	---	5,493,748.87	11,158,267.19
周转材料	7,054.17	---	---	---	7,054.17
库存商品	11,924,473.37	46,164,763.06	-	25,092,636.17	32,996,600.26
在产品	10,405,614.18	10,955,729.23	---	10,370,386.89	10,990,956.52
合计	27,924,189.04	68,185,461.03	---	40,956,771.93	55,152,878.14

3. 存货跌价准备情况：期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备，对于期初已计提跌价准备而本期出售的存货，将存货跌价准备金额冲减营业成本，本期无存货跌价准备转回的情况。

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	80,000,000.00	25,000,000.00
国债回购	99,071,208.00	---
预缴的企业所得税	3,058,457.22	19,123,312.82
待抵扣的增值税	39,760,304.45	---
合计	221,889,969.67	44,123,312.82

注释9. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	期末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	55,789,287.89	---	55,789,287.89
公允价值变动	(7,879,584.05)	---	(7,879,584.05)
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(6,575,899.76)	---	(6,575,899.76)
已计提减值金额	---	---	---
净 额	47,909,703.84	---	47,909,703.84

续：

可供出售金融资产分类	期初余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	70,229,399.72	---	70,229,399.72
公允价值变动	45,947,276.97	---	45,947,276.97
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	39,021,554.08	---	39,021,554.08
已计提减值金额	---	---	---
净 额	116,176,676.69	---	116,176,676.69

### 注释10. 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	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	成本法	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	15,000,000.00	15,000,000.00	4,829,000.00	19,829,000.00
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	116,739.00	266,739.00
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	(9,158,651.62)	---
广东星湖新材料有限公司	权益法	156,014,100.00	---	127,197,744.44	127,197,744.44
合计		290,037,296.00	43,181,847.62	122,984,831.82	166,166,679.44

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	12.90%	12.90%	---	---	---

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
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	12.90%	12.90%	---	---	1,267,732.18
上海博星基因芯片有限责任公司*	50%	小于50%	---	---	---
广东星湖新材料有限公司	46.43%	46.43%	---	---	---
合计			---	---	1,267,732.18

\*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。2012 年公司与转让方签订了《股权转让协议》，出售其持有的上海博星基因芯片有限责任公司全部 50% 股权，2013 年度公司股权转让款已全额收到，工商变更登记正在办理中。

本期长期股权投资的变动主要为：(1) 2013 年 12 月公司对被投资单位肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司增资 4,829,000.00 元；(2) 由于对被投资单位新材料公司的持股比例由增资前的 51% 下降至 46.43%，长期股权投资核算方法由成本法变为权益法，故本期在合并层面按确认了长期股权投资金额 127,197,755.62 元。

## 2. 对联营企业的投资

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
广东星湖新材料有限公司	有限责任公司	肇庆	廖洁明	有色金属、环保产品的生产、研发	33,600.00	联营企业	69975380-6

续：

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
广东星湖新材料有限公司	46.43%	46.43%	103,591.90	75,716.09	27,875.81	501.01	(4,353.95)

## 注释11. 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,161,854,979.35	72,513,724.90	162,101,464.89	2,072,267,239.36
其中：房屋及建筑物	620,544,085.53	7,131,726.11	133,304,472.94	494,371,338.70

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
机器设备	1,114,654,329.27	59,354,771.60		6,277,942.12	1,167,731,158.75
动力设备	320,221,390.78	551,681.47		1,883,905.19	318,889,167.06
运输工具	34,807,319.19	1,324,977.71		7,797,149.50	28,335,147.40
电子及其他设备	71,627,854.58	4,150,568.01		12,837,995.14	62,940,427.45
---	---	本期新增	本期计提	---	---
二、累计折旧合计:	755,630,763.69	---	142,972,906.55	23,577,277.71	875,026,392.53
其中:房屋及建筑物	125,989,047.69	---	23,109,869.94	7,508,671.09	141,590,246.54
机器设备	447,544,685.53	---	91,531,339.58	4,272,240.84	534,803,784.27
动力设备	115,664,509.04	---	19,184,506.66	1,597,744.58	133,251,271.12
运输工具	17,279,213.17	---	2,771,493.84	3,240,163.28	16,810,543.73
电子及其他设备	49,153,308.26	---	6,375,696.53	6,958,457.92	48,570,546.87
三、固定资产账面净值合计	1,406,224,215.66	---	---	---	1,197,240,846.83
其中:房屋及建筑物	494,555,037.84	---	---	---	352,781,092.16
机器设备	667,109,643.74	---	---	---	632,927,374.48
动力设备	204,556,881.74	---	---	---	185,637,895.94
运输工具	17,528,106.02	---	---	---	11,524,603.67
电子及其他设备	22,474,546.32	---	---	---	14,369,880.58
四、减值准备合计	23,001,419.00	---	---	3,560,113.97	19,441,305.03
其中:房屋及建筑物	17,631,408.89	---	---	3,157,197.53	14,474,211.36
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	---	---	---	1,177,799,541.80
其中:房屋及建筑物	476,923,628.95	---	---	---	338,306,880.80
机器设备	661,923,652.34	---	---	---	627,977,242.87
动力设备	204,389,825.09	---	---	---	185,637,895.94
运输工具	17,528,106.02	---	---	---	11,524,603.67
电子及其他设备	22,457,584.26	---	---	---	14,352,918.52

本期计提折旧 142,972,906.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 67,576,124.86 元，本期较少固定资产主要为新材料公司资产负债表不再纳入合并范围所致。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 394,925,134.54 元，详见附注十一、所有权受到限制的资产。



2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,899,576.13	16,230,142.95	628,663.29	3,040,769.90	

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	66,525,277.71	正在办理中	2014
合计	66,525,277.71		

注释12. 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	13,370,228.63	---	13,370,228.63	13,564,195.89	---	13,564,195.89
高精度铝板带项目	---	---	---	513,668,380.82	---	513,668,380.82
公司生产线技改项目	2,591,844.16	---	2,591,844.16	1,156,361.73	---	1,156,361.73
氨基酸技改项目	2,601.04	---	2,601.04	3,854,148.75	---	3,854,148.75
车间(大旺东宝)	2,949,169.51	---	2,949,169.51	828,057.67	---	828,057.67
酵母技改项目	509,699.01	---	509,699.01	---	---	---
合计	19,423,542.35	---	19,423,542.35	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(%)
公司立项 A 类项目	85,707,297.62	13,564,195.89	49,602,793.68	49,428,504.40	368,256.54	73.70
高精度铝板带项目(新材料公司)	790,522,700.00	513,668,380.82	---	---	513,668,380.82	---
合计	876,229,997.62	527,232,576.71	49,602,793.68	49,428,504.40	514,036,637.36	

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
公司立项 A 类项目	90.00	---	---	---	自有资金	13,370,228.63
高精度铝板带项目(新材料公司)	---	---	---	---	自有资金	---
合计		---	---	---		13,370,228.63

2. 期末在建工程未出现可回收金额低于其账面金额的情况，无需计提减值准备。
3. 期末在建工程的其他减少主要为新材料公司资产负债表不再纳入合并范围所致。
4. 期末在建工程无抵押、担保的情况。

**注释13. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	359,054,650.36	42,712,267.12	137,791,501.25	263,975,416.23
(1)土地使用权	303,986,244.87	38,330,446.00	137,791,501.25	204,525,189.62
(2)专有技术	51,352,338.00	4,078,402.31	---	55,430,740.31
(3)商标权	164,435.00	---	---	164,435.00
(4)软件	3,551,632.49	303,418.81	---	3,855,051.30
2.累计摊销合计	53,635,297.32	10,738,251.38	4,266,880.17	60,106,668.53
(1)土地使用权	17,577,794.99	5,165,268.02	4,266,880.17	18,476,182.84
(2)专有技术	34,959,496.18	4,909,220.77	---	39,868,716.95
(3)商标权	126,188.84	---	---	126,188.84
(4)软件	971,817.31	663,762.59	---	1,635,579.90
3.无形资产账面净值合计	305,419,353.04	---	---	203,868,747.70
(1)土地使用权	286,408,449.88	---	---	186,049,006.78
(2)专有技术	16,392,841.82	---	---	15,562,023.36
(3)商标权	38,246.16	---	---	38,246.16
(4)软件	2,579,815.18	---	---	2,219,471.40
4.减值准备合计	10,089,875.66	866,667.20	---	10,956,542.86
(1)土地使用权	10,051,629.50	---	---	10,051,629.50
(2)专有技术	---	866,667.20	---	866,667.20
(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	---	---	192,912,204.84
(1)土地使用权	276,356,820.38	---	---	175,997,377.28
(2)专有技术	16,392,841.82	---	---	14,695,356.16
(3)商标权	---	---	---	---
(4)软件	2,579,815.18	---	---	2,219,471.40

本期摊销额 10,738,251.38 元。本期较少的无形资产主要为新材料公司资产负债表不再纳

入合并范围以及本期出售土地使用权所致。

期末用于抵押的无形资产价值为 26,398,240.08 元，详见附注十一、 所有权受到限制的资产。

**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	---	35,306,586.06	35,306,586.06	---	---
开发支出	6,848,402.31	560,000.00	---	2,128,402.31	5,280,000.00
合 计	6,848,402.31	35,866,586.06	35,306,586.06	2,128,402.31	5,280,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 1.56 %；

本期公司委托外部研发机构研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 1.10%。

**注释14. 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	---	152,011.20	---	88,673.17	---
新办公楼装修	2,401,100.89	---	823,234.68	---	1,577,866.21	---
新展厅装修费	349,995.71	---	119,998.44	---	229,997.27	---
技术服务费	---	996,324.28	16,605.40	---	979,718.88	---
合计	2,991,780.97	996,324.28	1,111,849.72	---	2,876,255.53	

**注释15. 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
<b>递延所得税资产：</b>		
计提的资产减值损失	10,849,417.90	4,509,331.86
预提性质的其他应付款	---	238,729.41
计提的奖金	1,071,939.00	799,767.00
可抵扣亏损	9,392,510.22	18,341,007.85
可供出售金融资产公允价值变动	1,303,684.30	---
小计	22,617,551.42	23,888,836.12
<b>递延所得税负债：</b>		
可供出售金融资产公允价值变动	---	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	10,629,113.20	13,541,591.49
(2) 可抵扣亏损	101,351,369.97	61,958,683.63
合计	111,980,483.17	75,500,275.12

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	3,292,441.23	3,292,441.23	
2016 年	13,488,170.82	13,488,170.82	
2017 年	42,634,016.92	42,634,016.92	
2018 年	39,392,686.34	---	
合计	101,351,369.97	61,958,683.63	

4. 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值损失	96,187,656.03
计提的奖金	7,146,260.00
可抵扣亏损	163,968,104.74
可供出售金融资产公允价值变动	7,879,584.08
小计	275,181,604.85

注释16. 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	4,502,077.32	200.00	898,513.33	10,636,930.00
存货跌价准备	27,924,189.04	68,185,461.03	---	40,956,771.93	55,152,878.14
固定资产减值准备	23,001,419.00	---	---	3,560,113.97	19,441,305.03
无形资产减值准备	10,089,875.66	866,667.20	---	---	10,956,542.86
合计	68,049,049.71	73,554,205.55	200.00	45,415,399.23	96,187,656.03

本期转销的坏账准备：由于新材料公司、星越房地产公司资产负债表不再纳入财务报表合并范围，故将坏账准备相应转出。

**注释17. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,000,000.00	163,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	63,280,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	180,000,000.00	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十一、 所有权受到限制的资产。

**注释18. 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,720,000.00	---
合计	18,720,000.00	---

下一会计期间将到期的票据金额为 18,720,000.00 元。

**注释19. 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	116,642,348.20	220,473,753.04
1 年至 2 年（含 2 年）	23,816,998.83	9,788,298.02
2 年至 3 年（含 3 年）	2,659,139.14	150,776.58
3 年以上	1,173,006.42	1,467,924.55
合计	144,291,492.59	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。

3. 账龄超过一年的应付账款金额为 27,649,144.39 元，主要原因为应付的供应商货款、工程及设备款结算程序尚未完成。

**注释20. 预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,569,435.95	7,858,710.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	84,610.17	61,600.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	39,261.11	108,304.75
3 年以上	277,159.16	197,602.81
合计	1,970,466.39	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. 期末余额中无预收关联方款项。
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 401,030.44 元, 主要原因为预收客户款项但暂未达到结算条件。

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	8.4189	2,946.62	70,350.00	8.3176	585,143.16
美元	38,750.00	6.0969	236,254.87	134,348.00	6.2855	844,444.35
小计	---	---	239,201.49	---	---	1,429,587.51

注释 21. 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	132,111,219.07	130,298,726.53	7,511,310.02
(2) 职工福利费	---	21,588,452.25	21,588,452.25	---
(3) 社会保险费	29,982.42	22,657,852.68	22,657,852.68	29,982.42
其中: 医疗保险费	8,572.08	5,858,218.43	5,858,218.43	8,572.08
基本养老保险费	19,796.00	14,027,641.68	14,027,641.68	19,796.00
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	848.4	1,463,986.75	1,463,986.75	848.40
工伤保险费	565.6	927,479.55	927,479.55	565.60
生育保险费	200.34	380,526.27	380,526.27	200.34
(4) 住房公积金	13,792.00	12,729,574.00	12,729,574.00	13,792.00
(5) 辞退福利	---	24,592.31	24,592.31	---
(6) 工会经费	183,605.83	2,331,666.43	2,345,892.42	169,379.84
合计	5,926,197.73	191,443,356.74	189,645,090.19	7,724,464.28

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。本期发生工会经费 2,345,892.42 元,

非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 24,592.31 元。

**注释22. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	813,144.90	(91,571,330.47)
营业税	2,505,491.33	7,260.40
城市维护建设税	232,304.52	508.23
教育费附加	165,931.76	363.01
企业所得税	68,261.69	241,777.67
代扣代缴个人所得税	1,093,537.36	1,317,077.47
堤围费	5,622.91	39,838.07
房产税	1,962.72	13,525.92
印花税	32,918.18	17,165.21
合计	4,919,175.37	(89,933,814.49)

**注释23. 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	17,961,290.22	17,961,290.26
合 计	17,961,290.22	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年度共计提债券利息37,119,999.96元，7月份支付债券利息37,120,000.00元，期末应付利息余额为17,961,290.22元。

**注释24. 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	11,675,214.44	12,901,888.40
1年至2年（含2年）	795,711.27	580,189.20
2年至3年（含3年）	527,226.70	1,563,840.05
3年以上	2,682,098.38	2,667,573.81
合计	15,680,250.79	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情况：

单位名称	期末余额	期初余额
广东星湖新材料有限公司	304,117.86	---
广东广新信息技术产业发展有限公司	120,000.00	120,000.00
合计	424,117.86	120,000.00

3. 期末账龄超过一年的大额其他应付款金额为 4,005,036.35 元，主要是尚未结算的往来款、押金及保证金。

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
应付地价	2,281,500.00	应补缴地价	
广州市大本赢物流有限公司	550,000.00	押金	
南京远方物流集团有限公司	550,000.00	押金	
广州市名业物流有限公司	500,000.00	押金	
万载民源物流有限公司	500,000.00	押金	

注释25. 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	23,400,000.00	80,300,000.00
合计	23,400,000.00	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	---	10,500,000.00
信用借款	13,400,000.00	69,800,000.00
抵押借款	10,000,000.00	---
合计	23,400,000.00	80,300,000.00

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。

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
中国工商银	2013.01.16	2014.01.10	RMB	6.40	6,700,000.00	---



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
行肇庆分行						
中国工商银行肇庆分行	2013.01.16	2014.07.10	RMB	6.40	6,700,000.00	---
中国银行肇庆分行	2011.01.07	2014.11.24	RMB	6.56	6,250,000.00	12,500,000.00
中国银行肇庆分行	2010.11.25	2014.11.24	RMB	6.56	3,750,000.00	7,500,000.00
合计					23,400,000.00	20,000,000.00

**注释26. 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	---	374,000,000.00
信用借款	19,900,000.00	48,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
合计	39,900,000.00	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
中国工商银行肇庆分行	2013.01.16	2015.07.10	RMB	6.40%	19,900,000.00	---
中国银行肇庆分行	2011.01.07	2015.11.24	RMB	6.56%	12,500,000.00	25,000,000.00
中国银行肇庆分行	2010.11.25	2015.11.24	RMB	6.56%	7,500,000.00	15,000,000.00
合计					39,900,000.00	40,000,000.00

**注释27. 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

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	1,248,427.14	2,978,545.53	635,536,545.53
合 计	1,730,118.39	1,248,427.14	2,978,545.53	635,536,545.53

应付债券说明：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%，扣除承销佣金及保荐佣金、审计费用等发行费用合计人民币7,442,000.00元后，本次公司债券实际募集资金共计人民币632,558,000.00元。本年度按实际利率6.05%，分摊利息调整金额1,248,427.14元。

**注释28. 其他非流动负债**

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	48,220,216.40	106,708,426.60
合 计	48,220,216.40	106,708,426.60

**与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
玉米深加工项目专项资助资金	43,749,939.60	---	4,729,723.20	---	39,020,216.40	与资产相关
鼎湖60区土地价款补助	29,388,487.00	---	29,388,487.00	---	---	与资产相关
沼气发电改造项目	4,200,000.00	---	---	---	4,200,000.00	与资产相关
年产10万吨高精度铝板带项目	12,000,000.00	---	---	(12,000,000.00)	---	与资产相关
政银企业贴息专项资金	17,370,000.00	---	---	(17,370,000.00)	---	与资产相关
创新能力建设补助资金	---	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	与资产相关
合 计	106,708,426.60	5,000,000.00	34,118,210.20	(29,370,000.00)	48,220,216.40	

其他变动主要为以前年度新材料公司账面与资产相关的政府补助，由于2013年8月31日不再纳入公司财务报表合并范围，本期将该部分递延收益项目转出。

**注释29. 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							
国有法人持股	5,858,188	---	---	---	---	---	5,858,188

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	
有限售条件股份 合计	5,858,188	---	---	---	---	---	5,858,188
2. 无限售条件流 通股份							
人民币普通股	544,535,277	---	---	---	---	---	544,535,277
无限售条件流 通股份合计	544,535,277	---	---	---	---	---	544,535,277
合计	550,393,465	---	---	---	---	---	550,393,465

**注释30. 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）				
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				
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	(3,110,693.21)	42,688,469.59	(6,575,899.75)
资产评估增值	48,274,093.40	---	---	48,274,093.40
小计	87,497,356.45	(3,110,693.21)	42,688,469.59	41,698,193.65
合计	543,394,696.19	(3,110,693.21)	42,688,469.59	497,595,533.39

**注释31. 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	2,419,531.97	---	163,926,304.88
任意盈余公积	8,931,305.26	---	---	8,931,305.26
合 计	170,438,078.17	2,419,531.97	---	172,857,610.14

**注释32. 未分配利润**

项 目	金 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	20,235,135.45	---
减： 提取法定盈余公积	2,419,531.97	10%计提

项 目	金 额	提取或分配比例
提取任意盈余公积	---	
期末未分配利润	251,886,738.39	

**注释33. 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	902,804,493.62	1,091,200,516.09
其中：主营业务收入	898,754,040.88	1,083,305,914.05
其他业务收入	4,050,452.74	7,894,602.04
营业成本	840,541,702.22	1,067,671,866.69
其中：主营业务成本	836,032,043.38	1,059,865,316.78
其他业务成本	4,509,658.84	7,806,549.91

**2. 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
生化药销售	342,975,753.35	255,728,806.22	330,020,984.28	245,047,860.14
食品添加剂销售	427,753,838.77	449,526,471.10	423,238,163.61	474,690,185.80
饲料添加剂销售	49,776,724.95	54,018,447.32	181,964,435.24	191,967,573.17
其他销售	78,247,723.81	76,758,318.74	148,082,330.92	148,159,697.67
合 计	898,754,040.88	836,032,043.38	1,083,305,914.05	1,059,865,316.78

**3. 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	682,354,315.20	664,632,702.08	750,195,682.34	787,038,801.61
出口销售	216,399,725.68	171,399,341.30	333,110,231.71	272,826,515.17
合 计	898,754,040.88	836,032,043.38	1,083,305,914.05	1,059,865,316.78

**4. 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	117,752,991.45	13.04

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第二名	73,199,611.00	8.11
第三名	44,901,709.40	4.97
第四名	40,870,085.47	4.53
第五名	34,468,503.99	3.82
合计	311,192,901.31	34.47

**注释34. 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	3,149,603.10	3,285,741.32	5%
城市维护建设税	1,086,675.02	704,425.97	7%
教育费附加	776,196.46	503,161.41	5%
合计	5,012,474.58	4,493,328.70	

**注释35. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	1,954,714.68	8,673,183.46
运输费	15,430,491.93	24,172,609.76
职工薪酬	5,864,444.81	4,106,506.48
广告展览费	1,407,734.07	1,259,201.74
接待费	699,369.67	1,577,525.52
差旅费	1,062,388.23	1,661,120.79
其他	961,823.27	1,286,935.06
合计	27,380,966.66	42,737,082.81

**注释36. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,778,786.24	63,964,457.36
接待费	4,286,139.69	6,185,721.00
交通运输费	4,058,414.21	4,649,184.92
宣传广告费	347,698.14	643,524.46
折旧费	35,968,734.34	24,112,257.96
办公费	2,205,114.24	2,761,229.63
差旅费	2,122,450.32	2,839,063.57

项 目	本期发生额	上期发生额
税金	6,394,932.59	5,710,640.98
研发费用	35,306,586.06	53,587,798.67
其他	25,339,488.92	23,633,043.69
合计	151,808,344.75	188,086,922.24

**注释37. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,279,406.14	58,659,813.58
减：利息收入	3,966,673.77	2,412,931.29
汇兑损益	3,043,570.93	1,062,570.23
其他	681,406.67	867,588.06
合计	66,037,709.97	58,177,040.58

**注释38. 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	(1,587,273.22)	(173,002.60)
合计	(1,587,273.22)	(173,002.60)

**注释39. 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	1,267,732.18	---
权益法核算的长期股权投资收益	(5,726,505.13)	(1,558,661.65)
处置长期股权投资产生的投资收益	55,926,022.87	---
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,481.80	6,839.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,414,422.96	1,224,333.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,983,310.73	1,340,466.99
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	56,973,490.46	64,195,642.71
其他	11,366,902.64	2,526,806.72
合计	123,210,858.51	67,735,427.39

本期投资收益中的项目-其他主要为：

- (1) 以前年度新材料公司、星越房地产公司向公司借款，利息支出中有部分金额进行了资

本化，由于 2013 年度新材料公司、星越房地产公司不再纳入合并范围，故公司将该利息支出形成资本化的金额合计 8,390,155.26 元转入本期投资收益。

(2) 2013 年度理财产品、国债回购业务产生的投资收益金额为 2,976,747.38 元。

**2. 按成本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
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	1,267,732.18	---	本期收到被投资单位现金分红
合计	1,267,732.18	---	

**3. 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
广东星湖新材料有限公司	(5,636,836.23)	---	持股比例下降，由成本法改为权益法核算
上海博星基因芯片有限责任公司	(89,668.90)	(1,558,661.65)	联营公司净利润变化
合计	(5,726,505.13)	(1,558,661.65)	

**注释40. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,501,877.32	1,082,280.86
存货跌价损失	68,185,461.03	37,530,981.88
固定资产减值损失	---	15,119,836.71
无形资产减值损失	866,667.20	10,089,875.66
合计	73,554,005.55	63,822,975.11

**注释41. 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	57,182,999.43	2,227,469.01	57,182,999.43
其中：处置固定资产利得	225,749.41	2,227,469.01	225,749.41
处置无形资产利得	56,957,250.02	---	56,957,250.02
非货币性资产交换利得	13,299,000.00	---	13,299,000.00
政府补助	78,797,209.20	39,032,451.83	78,797,209.20
其他	545,435.51	797,143.71	545,435.51
合计	149,824,644.14	42,057,064.55	149,824,644.14

**1. 政府补助明细**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
鼎湖 60 区土地价款补助	29,388,487.00	---	与资产相关
研发项目扶持资金	20,000,000.00	---	与收益相关
肇东财政扶持资金	20,000,000.00	2,068,712.00	与收益相关
玉米深加工项目专项资助资金	4,729,723.20	3,547,292.40	与资产相关
税费返还补助	1,414,503.00	---	与收益相关
节能循环经济专项资金	1,470,000.00	1,510,000.00	与收益相关
高新技术产业和战略新兴产业扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
入园奖励	---	30,000,000.00	与收益相关
其他补助	794,496.00	1,906,447.43	与收益相关
合计	78,797,209.20	39,032,451.83	

**2. 营业外收入的说明:**

本期营业外收入-处置无形资产利得 56,957,250.02 元, 主要事项为:

2013 年 6 月 25 日, 公司经挂牌交易将鼎湖区新城 60 区土地 (60-01) 以 135,000,000.00 元的价格出售给肇庆鸿誉房地产开发有限公司, 交易于本报告期内完成。该土地账面价值为 65,854,815.17 元, 扣除由此产生的税费 12,187,934.81 元后, 产生的营业外收入金额为 56,957,250.02 元; 同时将以前年度收到的与鼎湖区新城 60 区土地相关的政府补助金额 (公司账面计入递延收益) 29,388,487.00 元, 结转入当期损益 (政府补助收入)。

**3. 本报告期内产生的非货币性资产交换利得 13,299,000.00 元, 详见附注十、其他重大事项说明。**

**注释42. 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	2,061,014.48	375,385.96	2,061,014.48
其中: 固定资产处置损失	2,061,014.48	375,385.96	2,061,014.48
无形资产处置损失	---	---	---
滞纳金支出	38,681.59	96.27	38,681.59
对外捐赠	722,961.30	504,534.90	722,961.30
其中: 公益性捐赠支出	---	---	---
其他	---	99,471.45	---
合计	2,822,657.37	979,488.58	2,822,657.37



**注释43. 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	---	287,058.65
本年调整以前年度所得税金额	---	446,673.45
递延所得税调整	2,574,969.00	(18,025,081.45)
合计	2,574,969.00	(17,291,349.35)

**注释44. 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）	0.04	0.04	(0.37)	(0.37)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	(0.46)	(0.46)	(0.54)	(0.54)

**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	20,235,135.45	(202,848,854.65)
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	271,218,291.35	95,249,955.88
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	(250,983,155.90)	(298,098,810.53)
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	---	---

项 目	序号	本期数	上期数
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	12.00	12.00
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） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13	550,393,465.00	550,393,465.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.04	(0.37)
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	(0.46)	(0.54)
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）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.04	(0.37)
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	(0.46)	(0.54)

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，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。

**注释45. 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	(2,393,395.45)	21,493,993.50
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(334,499.32)	3,238,439.03
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	43,740,266.67	29,931,518.91
合计	(45,799,162.80)	(11,675,964.44)

**注释46. 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
利息收入	1,825,346.68
政府补助	44,678,999.00
其他	19,361,882.85
合计	65,866,228.53

**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	1,755,432.21
用现金支付的运输费	19,488,906.14
用现金支付的业务招待费	4,985,509.36
用现金支付的差旅费	3,184,838.55
用现金支付的促销费	1,954,714.68
用现金支付的排污费	1,824,050.00
用现金支付的法律会计顾问费	2,644,728.91
用现金支付的水电费	1,684,569.99
用现金支付的往来款及其他	22,817,743.54
合计	60,340,493.38

**3. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期金额
星越房地产还借款	55,000,000.00
合计	55,000,000.00

**4. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期金额
新材料公司 8 月份货币资金余额 (2013 年 8 月 31 日不再合并)	81,277,869.56
合计	81,277,869.56

#### 5. 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

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行承兑汇票保证金	1,872,000.00
合计	1,872,000.00

### 注释47. 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	4,519,892.95	(207,857,349.93)
加：资产减值准备	73,554,005.55	63,822,975.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,002,886.40	126,685,060.09
无形资产摊销	10,738,251.38	11,822,079.00
长期待摊费用摊销	1,111,849.72	1,095,244.32
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)	(70,277,250.02)	(2,061,613.21)
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	1,827,732.61	209,530.16
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	1,587,273.22	173,002.60
财务费用 (收益以“-”号填列)	79,904,248.30	70,836,244.81
投资损失 (收益以“-”号填列)	(123,210,858.51)	(67,735,427.39)
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	2,574,969.00	(18,025,081.45)
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)	(122,330,978.74)	(104,036,200.37)
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	(5,602,552.29)	397,043,925.87
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	(25,561,371.77)	(547,990,362.85)
其 他	---	---

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	(28,161,902.20)	(276,017,973.24)
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	186,082,328.30	190,872,205.34
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	(4,789,877.04)	(299,107,468.47)

**2. 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息**

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位的有关信息：		---
1.处置子公司及其他营业单位的价格	90,000,000.00	---
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	90,000,000.00	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	159,915.89	---
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	89,840,084.11	---
4.处置子公司的净资产	69,358,572.81	---
流动资产	185,220,157.31	---
非流动资产	219,498.96	---
流动负债	116,081,083.46	---
非流动负债	---	---

**3. 现金和现金等价物的构成：**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	186,082,328.30	190,872,205.34
其中：库存现金	142,721.58	144,082.06
可随时用于支付的银行存款	180,638,642.99	187,182,086.20
可随时用于支付的其他货币资金	5,300,963.73	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	186,082,328.30	190,872,205.34

八、关联方及关联交易

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

(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) 本企业的子公司情况详见附注四 (一) 子公司情况。

(三) 本企业的联营企业情况详见附注五-注释 10.2 对联营企业的投资。

(四) 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
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
广东广新建材物资有限公司	同一母公司	779246687
广东广新合诚供应链有限公司	同一母公司	572367852
广东星湖新材料有限公司	同一母公司	699753806
广东广新电子商务有限公司	同一母公司	55732300X

(五) 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	本期发生额	上期发生额
-----	--------	------	-------	-------

		定价方式及决策程序	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
广东广新电子商务有限公司	快递代理服务	市场价格	35,274.43	26.96	---	---
广州广昊物业管理有限公司	房租	市场价格	41,850.96	100.00	41,850.96	100.00
广东广新投资控股有限公司	购买铝卷	市场价格	28,155,969.84	24.51	---	---
广东广新合诚供应链有限公司	代理报关	市场价格	7,136.79	5.58	---	---

### 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 (%)
广东广新建材物资有限公司	销售铝卷	市场价格	184,486.43	0.02		
广东广新投资控股有限公司	销售铝卷	市场价格	4,815,834.59	5.13	---	---

### 4. 关联托管情况：无

### 5. 关联承包情况：无

### 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	租赁费用定价依据	年度确认的租赁费用
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广州分公司	办公楼	2012-1-1	2013-12-31	市场价格	41,850.96

### 7. 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	30,000,000.00	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	31,875,000.00	2013-8-14	2014-8-22	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	227,347,800.00	2011-5-31	2020-5-30	否
小计：		314,722,800.00			

- 8. 关联方资金拆借：无
- 9. 关联方资产转让、债务重组情况：无
- 10. 其他关联交易：无
- 11. 关联方应收应付款项
  - (1) 公司应收关联方款项：无
  - (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	广东星湖新材料有限公司	304,117.86	---
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

## 九、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项：

1、2014 年 1 月 30 日，公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于非公开发行人民币普通股（简称“A 股股票”）方案的议案》，公司拟向特定对象（深圳长城汇理资产服务企业）以非公开发行的方式，在中国证监会核准发行之日起 6 个月内向特定对象发行 A 股股票。非公开发行股票数量不超过 9,500 万股。

2、根据公司 2014 年 3 月 25 日第七届董事会第二十三次会议决议，公司本期不分红送股，也不以公积金转增资本。

## 十二、其他重要事项说明

2012 年 11 月 23 日，公司与肇庆市鼎湖区土地储备中心签订了《调整收回国有建设用地使用权协议》，约定将公司位于鼎湖区大旗山（原市农科所）用地（土地证号：0292777）置换鼎湖新城 39 区土地(原鼎湖区水务局办公大楼用地)。协议中约定本次土地置换不涉及补价，报告期已完成全部交易过户手续。鼎湖新城 39 区土地(原鼎湖区水务局办公大楼用地)经肇庆市嘉信房地产土地评估咨询有限公司评估，并于 2012 年 11 月 5 日出具嘉评土字第 12113354 号评估



报告，评估价格为 13,299,000.00 元。公司原位于鼎湖区大旗山（原市农科所）用地为政府划拨取得，公司账面该土地成本价值为 0。由于换入土地的公允价值更加可靠，按照非货币性资产交换业务的会计处理，公司在 2013 年度以换入土地的评估价值作为换入的鼎湖新城 39 区土地入账价值，换出资产账面价值与换入资产入账价值的差异计入当期损益金额 13,299,000.00 元。

### 十三、所有权受到限制的资产

资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于抵押的资产：				
房屋建筑物	40,483,150.08	1,118,032.68	5,523,325.28	36,077,857.48
机械设备	134,234,809.81	270,784,719.65	46,172,252.40	358,847,277.06
土地使用权	84,011,995.37	32,381,910.27	89,995,665.56	26,398,240.08
在建工程	110,930,000.00	---	110,930,000.00	---
合计	369,659,955.26	304,284,662.60	252,621,243.24	421,323,374.62

所有权受到限制的资产全部为公司向银行借款进行资产抵押，共取得银行抵押贷款金额 150,000,000.00 元。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 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	98,652,431.24	99.43	5,919,145.87	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	569,293.65	0.57	569,293.65	100.00
合计	99,221,724.89	100.00	6,488,439.52	6.54

(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

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	6.64

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 1.2 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	98,652,431.24	6.00	5,919,145.87
合计	98,652,431.24	6.00	5,919,145.87

## 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
山东益健药业有限公司	361,933.65	361,933.65	100.00	估计收回可能性很少
广州白云山制药股份有限公司 广州白云山制药总厂	173,880.00	173,880.00	100.00	
其他零星账款	33,480.00	33,480.00	100.00	
合计	569,293.65	569,293.65	100.00	

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 本报告期前已全额计提坏账准备,但在本期又全额收回的应收账款情况

单位名称	收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
南阳普康药业有限公司	客户本期确认并支付货款	估计收回可能性很小	200.00	200.00
合计			200.00	200.00

5. 本报告期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	14,787,412.49	1年以内	14.90
第二名	非关联方	9,042,350.00	1年以内	9.11
第三名	非关联方	8,748,266.00	1年以内	8.82
第四名	非关联方	7,475,000.00	1年以内	7.53
第五名	非关联方	7,409,629.80	1年以内	7.47
合计		47,462,658.29		47.83

7. 期末无应收关联方款项。

8. 期末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。

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	6,173,490.00	6.0969	37,639,151.18	6,451,061.90	6.2855	40,548,149.57

注释2. 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	253,638,292.71	78.97	21,176,508.08	8.35
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,516,023.77	21.02	4,050,961.42	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	42,183.88	0.01	---	---
合计	321,196,500.36	100.00	25,227,469.50	7.85

(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

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	6.94

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 2.2 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	67,516,023.77	6.00	4,050,961.42
合计	67,516,023.77	6.00	4,050,961.42

**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
合并范围内其他关联方	229,148,446.06	---	---	无需计提
应收出口退税款	3,313,338.57	---	---	无需计提
进项税等	42,183.88	---	---	无需计提
合计	253,680,476.59			

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

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	往来款	216,593,997.06	1 至 3 年	67.43
第二名	非关联方	往来款	62,290,827.74	2 年以内	19.39

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(%)
第三名	控股子公司	往来款	21,176,508.08	2年以上	6.59
第四名	全资子公司	往来款	6,505,361.01	2年以内	2.03
第五名	全资子公司	往来款	3,724,789.33	3年以上	1.16
合计			310,291,483.22		96.60

6. 期末无其他应收关联方款项。
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。

### 注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
广东星湖酵母有限公司	成本法	9,550,000.00	4,550,000.00	5,000,000.00	9,550,000.00
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	权益法	156,014,100.00	149,651,724.99	(22,453,980.55)	127,197,744.44
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)	0.00
广东粤宝生物医药开发有限公司	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	(9,158,651.62)	0.00
广东珠江桥生物科技股份有限公司	成本法	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	15,000,000.00	15,000,000.00	4,829,000.00	19,829,000.00
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	116,739.00	266,739.00
合计		574,783,668.11	472,579,944.72	(91,557,693.17)	381,022,251.55

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
广东星湖酵母有限公司	100%	100%	---	---	---

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
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	46.43%	46.43%	---	---	---
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	---	---	---	---	---
广东粤宝生物医药开发有限公司	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	---	---	---	---	---
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	12.90%	12.90%	---	---	---
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	12.90%	12.90%	---	---	1,267,732.18
合计			6,700,000.00	---	1,267,732.18

#### 注释4. 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	776,987,451.72	844,894,564.37
其中：主营业务收入	772,936,998.98	835,460,886.67
其他业务收入	4,050,452.74	9,433,677.70
营业成本	710,136,429.71	814,938,406.52
其中：主营业务成本	705,626,770.87	805,592,780.95
其他业务成本	4,509,658.84	9,345,625.57

##### 2. 主营业务(分产品)

项目	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
生化药销售	342,975,753.35	255,168,012.11	330,020,984.28	245,047,860.14
食品添加剂销售	427,753,838.77	448,617,986.54	423,238,163.61	474,690,185.80
饲料添加剂销售	2,169,372.67	1,803,012.21	82,201,738.78	85,854,735.01
其他销售	38,034.19	37,760.01	---	---

项 目	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
合 计	772,936,998.98	705,626,770.87	835,460,886.67	805,592,780.95

### 3. 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	629,736,884.30	605,968,386.37	633,711,798.97	661,453,056.04
出口销售	143,200,114.68	99,658,384.50	201,749,087.70	144,139,724.91
合 计	772,936,998.98	705,626,770.87	835,460,886.67	805,592,780.95

### 4. 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	117,752,991.45	15.16
第二名	44,901,709.40	5.78
第三名	40,870,085.47	5.26
第四名	34,468,503.99	4.44
第五名	33,413,092.31	4.30
合 计	271,406,382.62	34.94

## 注释5. 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	1,267,732.18	(2,157,710.39)
权益法核算的长期股权投资收益	(22,543,649.45)	---
处置长期股权投资产生的投资收益	24,011,642.63	---
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	687.5	---
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,405,822.96	1,181,333.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,949,015.15	911,133.07
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	56,774,123.61	64,174,333.11
其他	2,791,587.78	2,396,258.78
合计	65,656,962.36	66,505,348.19

### 2. 按成本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的原因
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	1,267,732.18	---	本期收到被投资单位现金分红

3. 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
广东星湖新材料有限公司	(22,453,980.55)	(599,048.74)	持股比例下降,由成本法改为权益法核算
上海博星基因芯片有限责任公司	(89,668.90)	(1,558,661.65)	联营公司净利润变化
合计	(22,543,649.45)	(2,157,710.39)	

注释6. 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	24,195,319.72	(123,912,014.32)
加: 资产减值准备	49,198,317.85	65,151,812.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,147,284.03	104,433,464.70
无形资产摊销	7,321,876.28	8,420,279.25
长期待摊费用摊销	1,111,849.72	1,095,244.32
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)	(70,277,250.02)	(31,388,962.99)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	535,623.21	209,530.16
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,640,846.72	31,100.00
财务费用(收益以“—”号填列)	55,162,245.58	56,135,427.54
投资损失(收益以“—”号填列)	(65,656,962.36)	(66,505,348.19)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	6,542,297.97	(22,110,180.81)
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)	(60,374,145.08)	14,646,959.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	394,029.20	(55,201,847.97)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	(34,948,738.88)	(3,688,163.78)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	31,992,593.94	(52,682,700.28)
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	150,563,844.85	155,343,199.54
减: 现金的期初余额	155,343,199.54	390,577,534.04



项 目	本期金额	上期金额
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	(4, 779, 354. 69)	(235, 234, 334. 50)

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	108, 461, 353. 09	
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）	78, 797, 209. 20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11, 220, 994. 27	
非货币性资产交换损益	13, 299, 000. 00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	58, 403, 825. 63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200. 00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216, 207. 38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1, 267, 732. 18	
所得税影响额	-15, 815. 64	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	271, 218, 291. 35	

### (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	
		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	1. 35	0. 04	0. 04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(16. 69)	(0. 46)	(0. 46)

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
交易性金融资产	16, 964, 650. 62	381, 679. 90	4, 344. 73%	期末持有的股票有所增加
应收票据	31, 407, 900. 50	76, 741, 471. 32	-59. 07%	本期收到的票据有所减少
预付款项			-82. 07%	合并范围发生变化, 期初主要

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
	18,990,467.00	105,898,043.24		是新材料公司预付账款较多
其他应收款	77,843,034.49	25,625,644.16	203.77%	本期主要新增了应收星越房地产公司的借款
其他流动资产	221,889,969.67	44,123,312.82	402.89%	本期理财产品增加,以及本年度调入待抵扣进行税额增加
可供出售金融资产	47,909,703.84	116,176,676.69	-58.76%	本期出售的股票增加
长期股权投资	166,166,679.44	43,181,847.62	284.81%	新材料公司由成本法转为权益法核算
在建工程	19,423,542.35	533,071,144.86	-96.36%	合并范围发生变化,期初主要是新材料公司在建工程金额较大
无形资产	192,912,204.84	295,329,477.38	-34.68%	合并范围发生变化及本期出售土地使用权所致
应付账款	144,291,492.59	231,880,752.19	-37.77%	期末采购量相比同期减少
预收款项	1,970,466.39	8,226,218.31	-76.05%	本期预收货款金额较少
应付职工薪酬	7,724,464.28	5,926,197.73	30.34%	期末计提奖金所致
应交税费	4,919,175.37	(89,933,814.49)	-105.47%	主要为待抵扣进项税重分类至其他流动资产所致
一年内到期的非流动负债	23,400,000.00	80,300,000.00	-70.86%	本期减少合并新材料及本期一年内到期的借款较少所致
长期借款	39,900,000.00	422,000,000.00	-90.55%	本期减少合并新材料及贷款金额有所减少
递延所得税负债	---	6,724,013.91	-100.00%	主要为期末递延所得税负债重分类至递延所得税资产所致
其他非流动负债	48,220,216.40	106,708,426.60	-54.81%	期初递延收益本期部分结转收入及减少合并新材料所致
少数股东权益	(7,321,208.89)	136,244,774.28	-105.37%	合并范围发生变化,期初新材料公司少数股东权益本期转出所致
营业收入	902,804,493.62	1,091,200,516.09	-17.27%	本期销量有所减少
营业成本	840,541,702.22	1,067,671,866.69	-21.27%	本期销量减少,成本相应减少
销售费用	27,380,966.66	42,737,082.81	-35.93%	本期运输费、促销让利减少
投资收益	123,210,858.51	67,735,427.39	81.90%	本期出售被投资单位、合并范围发生变化等所致
营业外收入	149,824,644.14	42,057,064.55	256.24%	本期出售无形资产收益及收到的政府补助增加。
营业外支出	2,822,657.37	979,488.58	188.18%	本期资产处置损益增加
所得税费用	2,574,969.00	(17,291,349.35)	-114.89%	本期递延所得税影响所致

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：罗宁

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

2014 年 3 月 25 日