

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

600866

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

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

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	91

第一节 释义

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	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司（原名系广东省广新外贸集团有限公司），公司第一大股东
肇东公司	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

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	莫仕文

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	380,911,407.03	466,609,850.78	-18.37
归属于上市公司股东的净利润	-149,307,124.93	-52,108,224.12	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-149,693,172.69	-141,938,881.81	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-72,285,714.94	-42,476,835.74	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,328,710,675.20	1,472,733,346.92	-9.78
总资产	2,535,599,367.81	2,603,736,039.60	-2.62

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.2713	-0.0947	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.2713	-0.0947	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2720	-0.2579	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-10.68	-3.54	减少 7.14 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-10.71	-9.65	减少 1.06 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-179,371.40	
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	2,401,861.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,902,969.44	
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	-4,736,217.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,194.68	
所得税影响额		
合计	386,047.76	

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，面对错综复杂的经济形势和持续低迷的行业市场，市场竞争更加激烈，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低位徘徊。面对严峻的形势和挑战，公司董事会和管理层坚持科学发展主题，带领全体员工同心协力、奋力拼搏，积极采取有效措施，调结构、降成本、促发展：一是公司成立了深化改革领导小组，以提高公司经济效益为中心，以转换内部经营机制为重点，推动实现“观念创新、机制创新、管理创新、技术创新、产品创新”，优化现有经营业务的管理体制和运行机制。二是提高技术创新能力，调整产品结构，抓好业务经营。加强生产管理，发挥技术中心的研发优势，重点开发市场适销对路的品种，增加效益。报告期内，虽然食品添加剂和饲料添加剂业务收入同比下降，但效益较稳定的生化药业务收入同比增长 26.59%。三是强化内部管理，降成本增效益。加强制度建设和内部控制，不断完善成本管理，严格控制各项费用开支，将预算管理落到实处。报告期内，销售费用同比下降 16.60%，管理费用同比下降 19.49%，财务费用同比下降 34.47%。四是加强人才队伍建设，创新选人用人机制和分配激励机制。实施公开竞争上岗，完善和加强绩效考核制度，促进项目建设和业务经营稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 380,911,407.03 元，同比下降 18.37%；归属于上市公司股东的净利润-149,307,124.93 元。报告期内，公司营业收入和归属于上市公司股东的净利润同比下降的主要原因是：公司主要产品面临激烈的市场竞争，销售价格仍在低位徘徊；去年同期公司处置土地使用权取得收益 8,600 多万元，而本期没有较大金额的资产处置，营业外收入同比下降 97.3%；受国内外经济低迷的综合影响，虽然公司努力通过各种措施深化挖潜，调结构，降成本，提高技术研发水平，加快新产品开发步伐，营业利润同比有所减亏，但公司在调整产业布局和产品结构，处于产业转型升级期，盈利能力未有明显改善。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因说明
营业收入	380,911,407.03	466,609,850.78	-18.37	报告期内，饲料添加剂类产品收入及子公司出口贸易收入较去年同期减少
营业成本	334,786,183.32	449,015,363.68	-25.44	营业成本随本期营业收入减少相应减少
销售费用	11,927,267.30	14,301,317.35	-16.60	销售费用中的运费随销售量的减少相应减少
管理费用	67,031,401.39	83,255,737.74	-19.49	报告期内，减少合并新材料公司，管理费用相应减少
财务费用	23,783,623.90	36,293,386.06	-34.47	报告期内，减少合并新材料公司，利息支出相应减少
经营活动产生的现金流量净额	-72,285,714.94	-42,476,835.74		报告期内，销售收入收到的现金同比减少的幅度较采购原材料支付的现金同比减少的幅度大
投资活动产生的	187,878,990.74	-63,001,798.10		报告期内，出售可供出售金融资产

现金流量净额				股票回笼资金增加及本期公司同比减少固定资产投资投入
筹资活动产生的现金流量净额	137,958,586.67	100,286,952.24	37.56	报告期内,公司增加短期借款以补充流动资金使借款收到的现金增加
研发支出	13,496,876.09	21,063,139.14	-35.92	报告期内,研发费的阶段性投入减少

(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	378,834,704.80	332,944,097.12	12.11	-2.13	-10.31	增加 8.01 个百分点
贸易				-100.00	-100.00	
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	205,065,266.61	162,688,069.88	20.67	26.59	26.84	减少 0.16 个百分点
食品添加剂	161,214,908.22	160,432,197.20	0.49	-15.80	-22.70	增加 8.90 个百分点
饲料添加剂	12,554,529.97	9,823,830.04	21.75	-62.68	-72.27	增加 27.05 个百分点
其他				-100.00	-100.00	

①报告期内,贸易业收入较去年同期减少 100%,主要是公司出口贸易收入减少所致。

②报告期内,公司实现主营业务收入较去年同期减少 18.59%,主要是本报告期食品添加剂、饲料添加剂产品收入及子公司出口贸易收入较去年同期减少所致。

③根据企业会计准则,已计提存货跌价准备的产品,应在本期销售实现时冲销相应的产品成本。本期剔除冲销存货跌价准备对营业成本的影响,食品添加剂和饲料添加剂的实际毛利率分别为-18.15%和-138.98%。

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	283,203,021.16	-11.05
出口销售	95,631,683.64	-34.89

报告期内,出口销售收入同比减少 34.89%,主要是子公司科汇公司出口贸易收入减少所致。

(三) 核心竞争力分析

公司是以生物发酵和生物化工为核心的国家火炬计划重点高新技术企业、国家火炬计划优秀高新技术企业,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。报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	002422	科伦药业	14,944,295.81	289,338.00	11,530,119.30	99.66	-1,747,601.52
2	股票	603006	联名股份	9,930.00	1,000.00	14,300.00	0.12	4,370.00
3	股票	002726	龙大肉食	4,895.00	500.00	8,530.00	0.07	3,635.00
4	股票	732369	今缘申购	16,930.00	1,000.00	16,930.00	0.15	
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-564,653.06
合计				14,976,050.81	/	11,569,879.30	100	-2,304,249.58

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000776	广发证券	11,319,348.86			9,800,000.00		-1,291,446.53	可供出售金融资产	二级市场购买
合计		11,319,348.86	/	/	9,800,000.00		-1,291,446.53	/	/

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	实际收回本金金额	实际获益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
广发	广发银行“广赢安	1,500	2013年12	2014年2月	浮动收益	1,500	13.72	是	否	否	否

银行	薪 A 款”理财产品		月 23 日	22 日							
交通银行	交通银行“蕴通财富”人民币理财产品”	3,500	2013 年 12 月 27 日	2014 年 2 月 6 日	浮动收益	3,500	20.54	是	否	否	否
广发证券	广发证券星湖 1 号定向资产管理	3,000	2013 年 12 月 25 日		浮动收益	2,846	117.91	是	否	否	否
广发银行	广发银行“盆满钵盈”理财产品	2,000	2014 年 2 月 26 日	2014 年 4 月 30 日	浮动收益	2,000	18.01	是	否	否	否
广发银行	广发银行“广赢安薪 A 款”理财产品	6,000	2014 年 5 月 23 日	2014 年 6 月 25 日	浮动收益	6,000	21.70	是	否	否	否
合计	/	16,000	/	/	/	15,846	191.88	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

(1) 粤宝医药：注册资本 6,049.1883 万元，截止报告期末,总资产 1,991.55 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司的经营范围：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。2014 年上半年净利润-103.72 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 1,380.22 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）。2014 上半年年净利润 5.37 万元。

(3) 星湖酵母：注册资本 1,000 万元，截止报告期末，总资产 1,090.20 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司经营范围为：酵母产品的销售；生物类产品的销售及技术研发、咨询、转让服务。2014 年上半年净利润-2.75 万元。

(4) 科汇贸易：注册资本 500 万元，截止报告期末，总资产 1,899.90 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）。2014 年上半年净利润-103.38 万元。

(5) 肇东公司：注册资本 6,000 万元，截止报告期末,总资产 26,758.15 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。2014 年上半年净利润-3,021.24 万元。

(6)安泽康公司:注册资本 1,000 万元,截止到报告期末,总资产 16.45 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。2014 年上半年净利润-3.10 万元。

(7)大旺东宝:注册资本 500.0677 万元,截止报告期末,总资产 527.55 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。2014 年上半年净利润-14.75 万元。

(8)新材料公司:注册资本为 33,600 万元,截止到报告期末,总资产 99,144.86 万元,净资产 23,348.54 万元,本公司拥有其 46.43% 的股权。该公司的经营范围:有色金属、生物、环保等新材料的研发、销售、技术进出口、货物进出口(法律法规禁止经营的,不得经营;法律法规国务院决定规定须前置许可的凭许可经营,未取得许可证不得经营)。2014 年上半年净利润-4,527.27 万元。

4、 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、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内无利润分配方案实施。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

由于国内饲料行业弱势需求短期难以改变,下游企业的库存消耗较慢,主要原材料玉米货紧价高等原因,报告期内肇东公司以消化库存为主,并对设备进行检修维保,未能持续开工生产,已暂停赖氨酸产品的生产。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项
本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项
√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

五、 重大关联交易
√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况
(一) 托管、承包、租赁事项
√ 不适用

(二) 担保情况

单位: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	2,321.65	2014年3月31日	2014年3月31日	2017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	928.66	2013年8月12日	2013年8月12日	2014年8月11日	连带责任担保	否	否		是	是	参股股东
星湖	公司本部	新材	17,667.76	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

科		料					担保						股
技		公											东
		司											
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							-7,554.21						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							20,918.07						
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							-1,900.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,100.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							22,018.07						
担保总额占公司净资产的比例（%）							16.57						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							20,918.07						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）							1,100.00						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							22,018.07						

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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	至广新集团及其控股子公司不同	是	是		

		<p>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。</p>	<p>为星湖新材料及星湖科技的股东。</p>				
其他	广新集团	<p>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。</p>	<p>至广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东。</p>	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2014 年 6 月 16 日的公司 2013 年度股东大会审议通过聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年的财务和内控审计机构。

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范。公司治理状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在重大差异。

十一、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、公司于 2014 年 4 月 16 日召开 2013 年年度股东大会，审议通过了公司非公开发行股票募集资金用于偿还公司债务和补充流动资金，报告期内项目的相关核准手续仍在办理中。相关内容详见 2014 年 1 月 30 日临 2014-005《董事会会议决议公告》和 4 月 17 日临 2014-020《2013 年年度股东大会决议公告》。

2、根据《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》、公司董事会八届二次会议及 2014 年第一次“11 星湖债”债券持有人会议审议通过的《关于修改“11 星湖债”<募集说明书>若干条款的议案》中所设定的公司债券回售条款，公司公开发行的广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 2011 年公司债券（债券代码：122081，以下简称“11 星湖债”）持有人可按规定在回售申报期（2014 年 5 月 26 日-28 日）对其所持有的全部或部分“11 星湖债”申报回售，回售价格为债券面值（100 元/张）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对“11 星湖债”债券回售申报的统计，回售申报期内，有效回售申报数量为 254,192 手（1 手为 10 张），回售金额为 254,192,000 元。2014 年 7 月 7 日，公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司进行回售资金的发放。本次回售实施完毕后，“11 星湖债”债券在上海证券交易所上市并交易的数量为 385,808 手。相关内容详见 2014 年 5 月 21 日的临 2014-035《关于“11 星湖债”公司债回售的公告》、5 月 23 日的临 2014-036《关于“11 星湖债”公司债回售的提示性公告》、5 月 31 日的临 2014-037《关于“11 星湖债”公司债 2014 年回售申报情况的公告》和 6 月 28 日临 2014-041《关于“11 星湖债”公司债回售结果的公告》。

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	5,858,188	1.06				-5,858,188	-5,858,188	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,858,188	1.06				-5,858,188	-5,858,188	0	0
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	544,535,277	98.94				5,858,188	5,858,188	550,393,465	100
1、人民币普通股	544,535,277	98.94				5,858,188	5,858,188	550,393,465	100
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

2、 股份变动情况说明

2011 年 4 月，公司非公开发行 29,290,936 股。根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发售股票实施细则》等相关规定，发行新增股份中的 5,858,188 股自 2014 年 4 月 22 日起上市流通。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省广新控股集团有限公司	5,858,188	5,858,188		0	自公司非公开发行股票结束之日起 36 个月不得转让。	2014 年 4 月 22 日
合计	5,858,188	5,858,188		0	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		58,982				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东省广新控股集团有限公司	国有法人	17.52	96,417,436	0	0	未知
肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	2.73	15,000,000	0	0	质押 7,500,000
上海星河数码投资有限公司	未知	1.35	7,417,211	-1,116,890	0	未知
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	未知	0.96	5,300,082	2,000,082	0	质押 3,100,000
王汉强	未知	0.57	3,131,652		0	未知
广东粤财信托有限公司-创势翔盛世证券投资集合资金信托计划	未知	0.56	3,100,000		0	未知
浙江省商业集团有限公司	未知	0.55	3,030,000	30,000	0	未知
黄世鑫	未知	0.55	3,003,000		0	未知
佛山市洋昇投资有限公司	未知	0.54	2,995,000	0	0	未知
方正东亚信托有限责任公司	未知	0.51	2,800,000	0	0	未知
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	96,417,436		人民币普通股 96,417,436			
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	7,417,211		人民币普通股 7,417,211			

湖南湘投金天科技集团有限责任公司	5,300,082	人民币普通股	5,300,082
王汉强	3,131,652	人民币普通股	3,131,652
广东粤财信托有限公司—创势翔盛世证券投资集合资金信托计划	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
浙江省商业集团有限公司	3,030,000	人民币普通股	3,030,000
黄世鑫	3,003,000	人民币普通股	3,003,000
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
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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
莫仕文	董事	选举	换届选举
李永栋	董事	选举	换届选举
徐勇	独立董事	选举	换届选举
雷正刚	监事	选举	换届选举
叶志超	监事	选举	换届选举
李永栋	总经理	聘任	聘任
邹斌	董事、总经理	离任	因工作调动, 辞去公司董事、总经理职务
李文锋	董事	离任	任期届满
周春生	独立董事	离任	任期届满
柳宪一	监事	离任	任期届满
黄亚光	监事	离任	任期届满
雷正刚	副总经理	离任	任期届满
周汉城	副总经理	离任	任期届满

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	439,634,190.77	187,954,328.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	11,569,879.31	16,964,650.62
应收票据	注释 3	35,156,256.21	31,407,900.50
应收账款	注释 4	126,266,125.25	94,216,264.77
预付款项	注释 5	8,713,138.59	18,990,467.00
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	85,597,185.64	77,843,034.49
买入返售金融资产			
存货	注释 7	266,272,412.20	319,483,945.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	42,324,391.35	221,889,969.67
流动资产合计		1,015,533,579.32	968,750,560.38
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 9	9,800,000.00	47,909,703.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 10	145,145,195.56	166,166,679.44
投资性房地产			
固定资产	注释 11	1,116,539,337.58	1,177,799,541.80
在建工程	注释 12	32,887,469.92	19,423,542.35
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	188,363,887.06	192,912,204.84
开发支出	注释 13	5,280,000.00	5,280,000.00
商誉			
长期待摊费用	注释 14	2,229,000.97	2,876,255.53
递延所得税资产	注释 15	19,820,897.40	22,617,551.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,520,065,788.49	1,634,985,479.22
资产总计		2,535,599,367.81	2,603,736,039.60

流动负债:			
短期借款	注释 17	331,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	注释 18		18,720,000.00
应付账款	注释 19	89,692,725.38	144,291,492.59
预收款项	注释 20	4,164,434.74	1,970,466.39
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	504,888.09	7,724,464.28
应交税费	注释 22	2,880,629.88	4,919,175.37
应付利息	注释 23	36,521,290.20	17,961,290.22
应付股利			
其他应付款	注释 24	10,821,717.34	15,680,250.79
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	33,400,000.00	23,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		508,985,685.63	414,667,139.64
非流动负债:			
长期借款	注释 26	23,200,000.00	39,900,000.00
应付债券	注释 27	636,179,083.85	635,536,545.53
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	注释 15		
其他非流动负债	注释 28	45,855,354.80	48,220,216.40
非流动负债合计		705,234,438.65	723,656,761.93
负债合计		1,214,220,124.28	1,138,323,901.57
所有者权益(或股东权益):			
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	502,879,986.60	497,595,533.39
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	注释 31	172,857,610.14	172,857,610.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	102,579,613.46	251,886,738.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,328,710,675.20	1,472,733,346.92
少数股东权益		-7,331,431.67	-7,321,208.89
所有者权益合计		1,321,379,243.53	1,465,412,138.03
负债和所有者权益总计		2,535,599,367.81	2,603,736,039.60

法定代表人: 莫仕文 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

2014 年 6 月 30 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		427,734,330.64	152,435,844.85
交易性金融资产		11,552,949.31	16,659,497.22
应收票据		35,156,256.21	31,407,900.50
应收账款	注释 1	124,144,816.53	92,733,285.37
预付款项		5,755,342.30	6,297,999.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	319,059,120.87	295,969,030.86
存货		256,995,359.96	299,486,001.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,395,231.21	207,399,957.05
流动资产合计		1,200,793,407.03	1,102,389,516.84
非流动资产:			
可供出售金融资产		9,800,000.00	45,639,303.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	353,300,767.67	374,322,251.55
投资性房地产			
固定资产		902,864,668.54	958,450,016.80
在建工程		25,451,797.76	15,962,072.79
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		82,133,011.23	85,200,794.98
开发支出		5,280,000.00	5,280,000.00
商誉			
长期待摊费用		2,229,000.97	2,876,255.53
递延所得税资产		22,523,058.80	22,001,927.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,403,582,304.97	1,509,732,623.08
资产总计		2,604,375,712.00	2,612,122,139.92

流动负债:			
短期借款		320,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			18,720,000.00
应付账款		53,368,874.64	100,858,810.67
预收款项		3,259,013.08	1,769,044.73
应付职工薪酬		28,612.60	7,315,639.84
应交税费		2,301,459.12	4,783,603.93
应付利息		36,521,290.20	17,961,290.22
应付股利			
其他应付款		28,122,177.66	32,796,988.33
一年内到期的非流动负债		33,400,000.00	23,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		477,001,427.30	357,605,377.72
非流动负债:			
长期借款		23,200,000.00	39,900,000.00
应付债券		636,179,083.85	635,536,545.53
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,200,000.00	9,200,000.00
非流动负债合计		668,579,083.85	684,636,545.53
负债合计		1,145,580,511.15	1,042,241,923.25
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		550,393,465.00	550,393,465.00
资本公积		502,833,303.39	498,461,950.32
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		172,857,610.14	172,857,610.14
一般风险准备			
未分配利润		232,710,822.32	348,167,191.21
所有者权益(或股东权益)合计		1,458,795,200.85	1,569,880,216.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,604,375,712.00	2,612,122,139.92

法定代表人: 莫仕文 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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 33	380,911,407.03	466,609,850.78
其中：营业收入	注释 33	380,911,407.03	466,609,850.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		507,048,302.25	624,051,305.19
其中：营业成本	注释 33	334,786,183.32	449,015,363.68
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	760,821.40	578,618.84
销售费用	注释 35	11,927,267.30	14,301,317.35
管理费用	注释 36	67,031,401.39	83,255,737.74
财务费用	注释 37	23,783,623.90	36,293,386.06
资产减值损失	注释 40	68,759,004.94	40,606,881.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注释 38	-1,340,606.19	-25,253.95
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 39	-22,406,531.47	1,244,182.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,021,483.88	-84,540.41
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-149,884,032.88	-156,222,525.69
加：营业外收入	注释 41	2,440,290.95	90,305,795.20
减：营业外支出	注释 42	220,995.43	1,627,230.18
其中：非流动资产处置损失		217,800.75	1,463,061.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-147,664,737.36	-67,543,960.67
减：所得税费用	注释 43	1,652,610.35	-4,710,893.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-149,317,347.71	-62,833,066.94
归属于母公司所有者的净利润		-149,307,124.93	-52,108,224.12
少数股东损益		-10,222.78	-10,724,842.82
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	注释 44	-0.2713	-0.0947
（二）稀释每股收益	注释 44	-0.2713	-0.0947
七、其他综合收益	注释 45	5,284,453.21	-16,032,468.76
八、综合收益总额		-144,032,894.50	-78,865,535.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-144,022,671.72	-68,140,692.88
归属于少数股东的综合收益总额		-10,222.78	-10,724,842.82

法定代表人：莫仕文 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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	369,668,842.88	355,612,356.42
减：营业成本	注释 4	326,021,906.93	336,057,750.38
营业税金及附加		760,047.20	565,754.75
销售费用		11,233,673.85	10,502,118.61
管理费用		46,925,892.73	56,530,550.55
财务费用		17,576,661.01	21,666,382.42
资产减值损失		60,856,789.13	31,000,465.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,719,174.79	3,060.00
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	-21,178,046.52	1,194,676.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,021,483.88	-84,540.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-116,603,349.28	-99,512,929.67
加：营业外收入		75,429.35	87,609,846.96
减：营业外支出		220,995.43	264,564.22
其中：非流动资产处置损失		217,800.75	100,395.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-116,748,915.36	-12,167,646.93
减：所得税费用		-1,292,546.47	-2,501,270.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-115,456,368.89	-9,666,376.79
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		4,371,353.07	-15,783,568.76
七、综合收益总额		-111,085,015.82	-25,449,945.55

法定代表人：莫仕文 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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,657,990.19	386,572,575.26
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		403,902.16	19,327,622.32
收到其他与经营活动有关的现金	注释 46	7,530,269.75	8,295,974.83
经营活动现金流入小计		239,592,162.10	414,196,172.41
购买商品、接受劳务支付的现金		178,967,456.48	318,310,152.09
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		88,829,578.64	89,446,611.90
支付的各项税费		11,334,955.00	18,591,013.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释 46	32,745,886.92	30,325,231.08
经营活动现金流出小计		311,877,877.04	456,673,008.15
经营活动产生的现金流量净额		-72,285,714.94	-42,476,835.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		316,122,855.74	90,024,934.90
取得投资收益收到的现金		9,324,286.49	1,326,002.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,002,820.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流入小计		325,447,142.23	136,353,757.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,181,562.70	95,075,490.21
投资支付的现金		105,386,588.79	104,280,065.81
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,568,151.49	199,355,556.02
投资活动产生的现金流量净额		187,878,990.74	-63,001,798.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		240,000,000.00	244,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 46	1,872,000.00	39,600.00
筹资活动现金流入小计		241,872,000.00	244,039,600.00
偿还债务支付的现金		95,700,000.00	128,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,213,413.33	15,452,647.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		103,913,413.33	143,752,647.76
筹资活动产生的现金流量净额		137,958,586.67	100,286,952.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		253,551,862.47	-5,191,681.60
加：期初现金及现金等价物余额		186,082,328.30	190,872,205.34
六、期末现金及现金等价物余额		439,634,190.77	185,680,523.74

法定代表人：莫仕文 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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,264,627.90	252,611,521.87
收到的税费返还		403,902.16	10,846,734.07
收到其他与经营活动有关的现金		76,200,975.35	8,414,408.70
经营活动现金流入小计		295,869,505.41	271,872,664.64
购买商品、接受劳务支付的现金		169,805,148.94	146,078,693.20
支付给职工以及为职工支付的现金		83,274,036.03	69,755,577.94
支付的各项税费		10,584,304.37	17,506,592.38
支付其他与经营活动有关的现金		98,725,885.68	23,271,445.95
经营活动现金流出小计		362,389,375.02	256,612,309.47
经营活动产生的现金流量净额		-66,519,869.61	15,260,355.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		313,181,729.97	90,017,664.57
取得投资收益收到的现金		9,224,934.49	1,278,552.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,002,820.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		322,406,664.46	151,299,037.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,282,306.77	30,058,091.26
投资支付的现金		97,632,338.96	102,717,027.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	26,000,000.00
投资活动现金流出小计		135,914,645.73	158,775,118.26
投资活动产生的现金流量净额		186,492,018.73	-7,476,080.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		240,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,872,000.00	39,600.0000
筹资活动现金流入小计		241,872,000.00	140,039,600.00
偿还债务支付的现金		76,700,000.00	127,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,973,663.33	9,325,328.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		84,673,663.33	137,125,328.57
筹资活动产生的现金流量净额		157,198,336.67	2,914,271.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		277,170,485.79	10,698,545.86
加: 期初现金及现金等价物余额		150,563,844.85	155,343,199.54
六、期末现金及现金等价物余额		427,734,330.64	166,041,745.40

法定代表人: 莫仕文 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

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	550,393,465.00	497,595,533.39			172,857,610.14		251,886,738.39		-7,321,208.89	1,465,412,138.03
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	550,393,465.00	497,595,533.39			172,857,610.14		251,886,738.39		-7,321,208.89	1,465,412,138.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		5,284,453.21					-149,307,124.93		-10,222.78	-144,032,894.50
(一) 净利润							-149,307,124.93		-10,222.78	-149,317,347.71
(二) 其他综合收益		5,284,453.21								5,284,453.21
上述(一)和(二)小计		5,284,453.21					-149,307,124.93		-10,222.78	-144,032,894.50
(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	502,879,986.60			172,857,610.14		102,579,613.46		-7,331,431.67	1,321,379,243.53

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

法定代表人:莫仕文 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

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	550,393,465.00	498,461,950.32			172,857,610.14		348,167,191.21	1,569,880,216.67
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
三、本年年初余额	550,393,465.00	498,461,950.32			172,857,610.14		348,167,191.21	1,569,880,216.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		4,371,353.07					-115,456,368.89	-111,085,015.82
(一) 净利润							-115,456,368.89	-115,456,368.89
(二) 其他综合收益		4,371,353.07						4,371,353.07
上述(一)和(二)小计		4,371,353.07					-115,456,368.89	-111,085,015.82
(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	502,833,303.39			172,857,610.14		232,710,822.32	1,458,795,200.85

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	544,608,594.97			170,438,078.17		332,753,778.47	1,598,193,916.61
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	550,393,465.00	44,608,594.97			170,438,078.17		332,753,778.47	1,598,193,916.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-15,783,568.76					-9,666,376.79	-25,449,945.55
(一)净利润							-9,666,376.79	-9,666,376.79
(二)其他综合收益		-15,783,568.76						-15,783,568.76
上述(一)和(二)小计		-15,783,568.76					-9,666,376.79	-25,449,945.55
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	550,393,465.00	528,825,026.21			170,438,078.17		323,087,401.68	1,572,743,971.06

法定代表人:莫仕文 主管会计工作负责人:林巧明 会计机构负责人:倪达新

二、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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

2005 年 11 月 17 日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2005]420 号批准公司股权分置改革方案，以流通股股本 311,008,726 股为基数，由公司唯一的非流通股股东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本公司国有股 86,240,749 股转让给广新集团的过户事宜已办理完毕。2011 年 1 月 6 日本公司接广新集团通知，广新集团现已更名为“广东省广新控股集团有限公司”。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%，为本公司的第一大股东。

(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。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

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

(二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(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:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款总额 5% 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提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：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合	账龄为三年以上的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征组合	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
信用风险特征组合	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。	按其他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。

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。

(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、 发出存货的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(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方法

(1) 后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，

调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

(十六) 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、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/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) 前期会计差错更正

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。

四、 税项:

(一) 主要税种及税率

1、 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	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
------	----	----

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。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	全资子公司	肇庆	制造业	10,000,000.00	酵母产品的销售、生物类产品销售及技术咨询、转让服务。	9,550,000.00		100	100	是			
肇庆市科汇贸易有限公司*2	全资子公司	肇庆	商品流通企业	5,000,000.00	建材、化工电子产品进出口等	5,000,000.00		100	100	是			
深圳市星创投资发展有限公司*3	全资子公司	深圳	服务行业	20,000,000.00	投资兴办实业、投资咨询等	20,000,000.00		100	100	是			
安泽康(北京)生物科技有限公司*4	控股子公司	北京	制造业	10,000,000.00	国家许可范围内自主选择经营范围	6,700,000.00		67	67	是	-7,331,431.67		
肇东星湖生物科技有限公司*5	全资子公司	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	60,000,000.00		100	100	是			

*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。2013 年 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 肇东星湖生物科技股份有限公司由本公司于 2011 年出资 60,000,000.00 元设立，占注册资本 100%，成立日期为 2011 年 3 月 11 日。

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	全资子公司	肇庆	制造业	60,491,883.23	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。	92,302,048.05		100	100	是			
肇庆市大旺东宝生物科技有限公司*2	全资子公司	肇庆	制造业	5,000,677.46	健康保健食品、饮料、生物制剂的筹建	21,303,524.06		100	100	是			

*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) 本期合并范围未发生变更

六、 合并财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

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	---	---	87,518.88	---	---	142,721.58
小计			87,518.88			142,721.58
银行存款						
人民币	---	---	431,801,055.37	---	---	175,577,793.05
美元	939,614.10	6.1528	5,781,257.63	830,069.37	6.0969	5,060,849.94
欧元	---	---	---	---	---	---
小计			437,582,313.00			180,638,642.99
其他货币资金						
人民币	---	---	1,964,358.89	---	---	7,172,963.73
小计			1,964,358.89			7,172,963.73
合计			439,634,190.77			187,954,328.30

截止 2014 年 6 月 30 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
合计	---	1,872,000.00

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中交易性金融资产存出投资款的金额为 1,964,358.89 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	11,569,879.31	16,964,650.62
合计	11,569,879.31	16,964,650.62

注释3. 应收票据：

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,156,256.21	31,407,900.50
合计	35,156,256.21	31,407,900.50

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 113,213,859.63 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	2014/06/09	2014/12/09	2,000,000.00	
南京利富化工有限责任公司	2014/04/28	2014/10/28	1,440,000.00	
加加悦集团股份有限公司	2014/06/04	2014/12/04	1,155,100.00	
新乡制药股份有限公司	2014/01/23	2014/07/23	1,040,000.00	
广州日康营养科技有限公司	2014/04/24	2014/10/24	1,000,000.00	
合计			6,635,100.00	

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	134,325,665.16	99.58	8,059,539.91	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	0.42	569,293.65	100.00
合计	134,894,958.81	100	8,628,833.56	6.40

(续)

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

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	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

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	134,325,665.16	6.00	8,059,539.91
合计	134,325,665.16	6.00	8,059,539.91

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	估计收回可能性很小
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. 本报告期无前期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。

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	27,353,284.69	1 年以内	20.28
第二名	非关联方	9,469,592.00	1 年以内	7.02

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第三名	非关联方	7,300,980.00	1年以内	5.41
第四名	非关联方	5,568,929.63	1年以内	4.13
第五名	非关联方	5,364,550.00	1年以内	3.98
合计		55,057,336.32		40.82

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	9,794,742.50	6.1528	60,265,091.65	6,134,740.00	6.0969	37,402,896.31

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	5,339,716.81	61.28	14,460,156.59	76.14
1至2年	1,021,383.43	11.72	2,665,861.02	14.04
2至3年	2,193,077.81	25.17	1,797,506.00	9.47
3年以上	158,960.54	1.83	66,943.39	0.35
合计	8,713,138.59	100.00	18,990,467.00	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	1,667,824.00	3年以内	预付工程款
第二名	非关联方	842,304.33	1年以内	预付工程款
第三名	非关联方	742,800.00	1年以内	预付设备款
第四名	非关联方	668,550.00	2年以内	预付工程款
第五名	非关联方	542,868.00	1年以内	预付工程款
合计		4,464,346.33		

3. 账龄超过一年的预付款项金额为 3,373,421.78 元，主要原因为：预付的工程、设备款因建设项目尚未通过验收。

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	19,171,006.12	21.34	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,347,848.37	78.33	4,220,870.96	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	299,202.11	0.33	---	---
合计	89,818,056.60	100.00	4,220,870.96	4.70

（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	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

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	70,347,848.37	6.00	4,220,870.96

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款：

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	19,171,006.12	---	---	根据政策无需计提
进项税额等	299,202.11	---	---	无需计提坏账
合计	19,470,208.23			

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	63,750,331.71	3 年以内	70.98	借款
第二名	非关联	19,171,006.12	1 年之内	21.34	出口退税
第三名	非关联	2,000,000.00	1 年之内	2.23	保荐费
第四名	非关联	1,000,000.00	1 年之内	1.11	信息费
第五名	非关联	920,000.00	3 年以上	1.02	往来款
合计		86,841,337.83		96.68	

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	51,089,557.74	12,999,269.31	38,090,288.43	66,844,122.11	11,158,267.19	55,685,854.92
周转材料	1,747,686.92	7,054.17	1,740,632.75	2,081,995.60	7,054.17	2,074,941.43
库存商品	166,182,012.62	27,181,922.05	139,000,090.57	201,120,321.89	32,996,600.26	168,123,721.63
在产品	103,858,739.90	16,417,339.45	87,441,400.45	104,590,383.57	10,990,956.52	93,599,427.05
合计	322,877,997.18	56,605,584.98	266,272,412.20	374,636,823.17	55,152,878.14	319,483,945.03

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	11,158,267.19	14,550,354.23	---	12,709,352.11	12,999,269.31
周转材料	7,054.17	---	---	---	7,054.17
库存商品	32,996,600.26	36,935,085.38	---	42,749,763.59	27,181,922.05
在产品	10,990,956.52	15,007,518.69	---	9,581,135.76	16,417,339.45
合计	55,152,878.14	66,492,958.30	---	65,040,251.46	56,605,584.98

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	1,540,000.00	80,000,000.00
国债回购	7,698,260.00	99,071,208.00
预缴的企业所得税	3,060,304.54	3,058,457.22
待抵扣的增值税	30,025,826.81	39,760,304.45
合计	42,324,391.35	221,889,969.67

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	11,319,348.85	---	11,319,348.85
公允价值变动	(1,519,348.85)	---	(1,519,348.85)
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(1,291,446.52)	---	(1,291,446.52)
已计提减值金额	---	---	---
净 额	9,800,000.00	---	9,800,000.00

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	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	---	---	---

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
净额	47,909,703.84	---	47,909,703.84

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	19,829,000.00	19,829,000.00	---	19,829,000.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	成本法	266,739.00	266,739.00	---	266,739.00
广东星湖新材料有限公司	权益法	156,014,100.00	127,197,744.44	(21,021,483.88)	106,176,260.56
合计		194,983,035.00	166,166,679.44	(21,021,483.88)	145,145,195.56

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	11.00	11.00	---	---	---
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	12.90	12.90	---	---	1,934,400.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	12.90	12.90	---	---	---
广东星湖新材料有限公司	46.43	46.43	---	---	---
合计			---	---	1,934,400.00

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	99,144.86	75,796.32	23,348.54	6,002.33	(4,527.27)

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：	2,072,267,239.36	7,917,113.58		6,441,813.05	2,073,742,539.89
其中：房屋及建筑物	494,371,338.70	4,136,644.34		---	498,507,983.04
机器设备	1,167,731,158.75	1,595,948.97		2,161,409.84	1,167,165,697.88
动力设备	318,889,167.06	0.00		3,257,091.27	315,632,075.79
运输工具	28,335,147.40	1,422,922.00		364,090.00	29,393,979.40
电子及其他设备	62,940,427.45	761,598.27		659,221.94	63,042,803.78
---	---	本期新增	本期计提	---	---
二、累计折旧合计：	875,026,392.53	---	68,853,246.47	6,117,741.72	937,761,897.28
其中：房屋及建筑物	141,590,246.54	---	10,477,470.66	0.00	152,067,717.20
机器设备	534,803,784.27	---	46,465,058.64	2,051,358.66	579,217,484.25
动力设备	133,251,271.12	---	9,695,811.31	3,094,236.71	139,852,845.72
运输工具	16,810,543.73	---	1,164,405.79	345,885.50	17,629,064.02
电子及其他设备	48,570,546.87	---	1,050,500.07	626,260.85	48,994,786.09
三、固定资产账面净值合计	1,197,240,846.83	---		---	1,135,980,642.61
其中：房屋及建筑物	352,781,092.16	---		---	346,440,265.84
机器设备	632,927,374.48	---		---	587,948,213.63
动力设备	185,637,895.94	---		---	175,779,230.07
运输工具	11,524,603.67	---		---	11,764,915.38
电子及其他设备	14,369,880.58	---		---	14,048,017.69
四、减值准备合计	19,441,305.03	---		---	19,441,305.03
其中：房屋及建筑物	14,474,211.36	---		---	14,474,211.36
机器设备	4,950,131.61	---		---	4,950,131.61
动力设备		---		---	---
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	1,177,799,541.80	---		---	1,116,539,337.58
其中：房屋及建筑物	338,306,880.80	---		---	331,966,054.48
机器设备	627,977,242.87	---		---	582,998,082.02
动力设备	185,637,895.94	---		---	175,779,230.07
运输工具	11,524,603.67	---		---	11,764,915.38
电子及其他设备	14,352,918.52	---		---	14,031,055.63

本期计提折旧 68,853,246.46 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,737,965.67 元,本期减少固定资产主要为报废到期且无使用价值的固定资产所致。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 370,852,013.13 元,详见附注十二、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	19,791,350.51	16,617,692.50	628,663.29	2,544,994.72	

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	78,701,397.95	正在办理中	2014 年
合 计	78,701,397.95		

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	21,324,934.76	---	21,324,934.76	13,370,228.63	---	13,370,228.63
公司生产线技改项目	4,126,863.00	---	4,126,863.00	2,591,844.16	---	2,591,844.16
氨基酸技改项目	2,601.04	---	2,601.04	2,601.04	---	2,601.04
车间(大旺东宝)	2,949,169.51	---	2,949,169.51	2,949,169.51	---	2,949,169.51
酵母技改项目	4,483,901.61	---	4,483,901.61	509,699.01	---	509,699.01
合 计	32,887,469.92	---	32,887,469.92	19,423,542.35	---	19,423,542.35

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	33,236,813.00	13,370,228.63	9,247,618.24	1,005,912.55	286,999.56	68.05
合 计	33,236,813.00	13,370,228.63	9,247,618.24	1,005,912.55	286,999.56	68.05

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	70.00	---	---	---	自有资金	21,324,934.76
合 计	70.00	---	---	---	自有资金	21,324,934.76

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	263,975,416.23	---	---	263,975,416.23
(1) 土地使用权	204,525,189.62	---	---	204,525,189.62
(2) 专有技术	55,430,740.31	---	---	55,430,740.31
(3) 商标权	164,435.00	---	---	164,435.00
(4) 软件	3,855,051.30	---	---	3,855,051.30
2. 累计摊销合计	60,106,668.53	4,548,317.78	---	64,654,986.31
(1) 土地使用权	18,476,182.84	2,185,437.92	---	20,661,620.76
(2) 专有技术	39,868,716.95	2,017,537.02	---	41,886,253.97
(3) 商标权	126,188.84	---	---	126,188.84
(4) 软件	1,635,579.90	345,342.84	---	1,980,922.74
3. 无形资产账面净值合计	203,868,747.70	---	---	199,320,429.92
(1) 土地使用权	186,049,006.78	---	---	183,863,568.86
(2) 专有技术	15,562,023.36	---	---	13,544,486.34
(3) 商标权	38,246.16	---	---	38,246.16
(4) 软件	2,219,471.40	---	---	1,874,128.56
4. 减值准备合计	10,956,542.86	---	---	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	---	---	---	---
5. 无形资产账面价值合计	192,912,204.84	---	---	188,363,887.06
(1) 土地使用权	175,997,377.28	---	---	173,811,939.36
(2) 专有技术	14,695,356.16	---	---	12,677,819.14
(3) 商标权	---	---	---	---
(4) 软件	2,219,471.40	---	---	1,874,128.56

本期摊销额 4,548,317.78 元。

期末用于抵押的无形资产价值为 26,065,824.99 元，详见附注十二、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	---	13,496,876.09	13,496,876.09	---	---
开发支出	5,280,000.00	---	---	---	5,280,000.00
合 计	5,280,000.00	13,496,876.09	13,496,876.09	---	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：0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：0%。

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	88,673.17	---	76,005.60	---	12,667.57	---
新办公楼装修	1,577,866.21	---	411,617.34	---	1,166,248.87	---
新展厅装修费	229,997.27	---	59,999.22	---	169,998.05	---
技术服务费	979,718.88	---	99,632.40	---	880,086.48	---
合计	2,876,255.53	---	647,254.56	---	2,229,000.97	

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
递延所得税资产：		
计提的资产减值损失	10,189,298.25	10,849,417.90
计提的奖金	11,186.61	1,071,939.00
可抵扣亏损	9,392,510.22	9,392,510.22
可供出售金融资产公允价值变动	227,902.32	1,303,684.30
小计	19,820,897.40	22,617,551.42
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动	---	---

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	10,631,950.00	10,629,113.20
(2) 可抵扣亏损	131,296,663.25	98,807,315.31
合计	141,928,613.25	109,436,428.51

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	3,292,441.23	3,292,441.23	
2015 年	13,488,170.82	13,488,170.82	
2016 年	42,634,016.92	42,634,016.92	
2017 年	39,392,686.34	39,392,686.34	
2018 年	32,489,347.94	---	
合计	131,296,663.25	98,807,315.31	

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	99,853,137.39
计提的奖金	74,577.43
可抵扣亏损	193,913,398.02
可供出售金融资产公允价值变动	1,519,348.85
小计	295,360,461.69

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	10,636,930.00	2,212,774.52	---	---	12,849,704.52
存货跌价准备	55,152,878.14	66,492,958.30	---	65,040,251.46	56,605,584.98
固定资产减值准备	19,441,305.03	---	---	---	19,441,305.03
无形资产减值准备	10,956,542.86	---	---	---	10,956,542.86
合计	96,187,656.03	68,705,732.82	---	65,040,251.46	99,853,137.39

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	290,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	331,000,000.00	180,000,000.00

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

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	57,937,216.32	116,642,348.20
1年至2年(含2年)	15,696,905.36	23,816,998.83
2年至3年(含3年)	13,124,786.04	2,659,139.14
3年以上	2,933,817.66	1,173,006.42
合计	89,692,725.38	144,291,492.59

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 31,755,509.06 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
1年以内(含1年)	3,773,666.15	1,569,435.95
1年至2年(含2年)	57,276.00	84,610.17
2年至3年(含3年)	27,153.43	39,261.11
3年以上	306,339.16	277,159.16
合计	4,164,434.74	1,970,466.39

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 390,768.59 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
美元	15,580.50	6.1528	95,863.70	38,750.00	6.0969	236,254.87
小计	---	---	95,863.70	---	---	239,201.49

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	7,511,310.02	60,637,981.77	67,710,616.30	438,675.49
(2) 职工福利费	---	8,066,585.16	8,212,473.51	-145,888.35
(3) 社会保险费	29,982.42	11,079,249.89	11,079,249.89	29,982.42
其中: 医疗保险费	8,572.08	2,841,549.24	2,841,549.24	8,572.08
基本养老保险费	19,796.00	6,903,725.85	6,903,725.85	19,796.00
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	848.40	678,832.10	678,832.10	848.40
工伤保险费	565.60	464,598.49	464,598.49	565.60
生育保险费	200.34	190,544.21	190,544.21	200.34
(4) 住房公积金	13,792.00	5,630,298.00	5,630,298.00	13,792.00
(5) 辞退福利	---	---	---	---
(6) 工会经费	169,379.84	1,091,552.11	1,092,605.42	168,326.53
合计	7,724,464.28	86,505,666.93	93,725,243.12	504,888.09

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 1,091,552.11 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	960,161.70	813,144.90
营业税	109,785.46	2,505,491.33
城市维护建设税	74,896.31	232,304.52
教育费附加	53,497.31	165,931.76
企业所得税	---	68,261.69

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	1,108,905.23	1,093,537.36
堤围费	3,168.67	5,622.91
房产税	720.00	1,962.72
印花税	21,603.20	32,918.18
土地使用税	547,892.00	---
合计	2,880,629.88	4,919,175.37

注释23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	36,521,290.20	17,961,290.22
合计	36,521,290.20	17,961,290.22

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%，2014年上半年共计提债券利息18,559,999.98元，期末应付利息余额为36,521,290.20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）	5,607,996.69	11,675,214.44
1年至2年（含2年）	1,716,064.69	795,711.27
2年至3年（含3年）	718,754.54	527,226.70
3年以上	2,778,901.42	2,682,098.38
合计	10,821,717.34	15,680,250.79

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	254,758.43	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	374,758.43	424,117.86

3. 期末账龄超过一年的大额其他应付款金额为5,213,720.65元，主要是尚未结算的往来款

4. 押金及保证金。

5. 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	500,000.00	押金	
南京远方物流集团有限公司	500,000.00	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	300,000.00	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	33,400,000.00	23,400,000.00
合计	33,400,000.00	23,400,000.00

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	---	---
信用借款	13,400,000.00	13,400,000.00
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	33,400,000.00	23,400,000.00

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
中国工商银行肇庆分行	2013.01.16	2015.01.10	RMB	6.40	6,700,000.00	6,700,000.00
中国工商银行肇庆分行	2013.01.16	2014.07.10	RMB	6.40	6,700,000.00	6,700,000.00
中国银行肇庆分行	2011.01.07	2014.11.24	RMB	6.56	10,000,000.00	6,250,000.00
中国银行肇庆分行	2010.11.25	2015.05.24	RMB	6.56	10,000,000.00	3,750,000.00
合 计					33,400,000.00	23,400,000.00

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	---	---
信用借款	13,200,000.00	19,900,000.00
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	23,200,000.00	39,900,000.00

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	13,200,000.00	19,900,000.00
中国银行肇庆分行	2011.01.07	2015.11.24	RMB	6.56	6,250,000.00	12,500,000.00
中国银行肇庆分行	2010.11.25	2015.11.24	RMB	6.56	3,750,000.00	7,500,000.00
合计					23,200,000.00	39,900,000.00

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	2,978,545.53	642,538.32	3,621,083.85	636,179,083.85
合计	2,978,545.53	642,538.32	3,621,083.85	636,179,083.85

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642,538.32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	45,855,354.80	48,220,216.40

项 目	期末账面余额	期初账面余额
合计	45,855,354.80	48,220,216.40

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	39,020,216.40	---	2,364,861.60	---	36,655,354.80	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
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	48,220,216.40	---	2,364,861.60	---	45,855,354.80	

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	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	---	---	---	---	---	---	---
2. 无限售条件流通股							
人民币普通股	550,393,465	---	---	---	---	---	550,393,465
无限售条件流通股合计	550,393,465	---	---	---	---	---	550,393,465
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	(6,575,899.75)	12,034,211.80	6,749,758.59	(1,291,446.54)
资产评估增值	48,274,093.40	---	---	48,274,093.40
小计	41,698,193.65	12,034,211.80	6,749,758.59	46,982,646.86
合计	497,595,533.39	12,034,211.80	6,749,758.59	502,879,986.60

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	163,926,304.88	---	---	163,926,304.88
任意盈余公积	8,931,305.26	---	---	8,931,305.26
合 计	172,857,610.14	---	---	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	251,886,738.39	---
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	251,886,738.39	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(149,307,124.93)	---
减：提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
期末未分配利润	102,579,613.46	

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	380,911,407.03	466,609,850.78
其中：主营业务收入	378,834,704.80	465,279,932.62
其他业务收入	2,076,702.23	1,329,918.16
营业成本	334,786,183.32	449,015,363.68
其中：主营业务成本	332,944,097.12	447,929,900.45
其他业务成本	1,842,086.20	1,085,463.23

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	205,065,266.61	162,688,069.88	161,996,798.22	128,260,805.99
食品添加剂销售	161,214,908.22	160,432,197.20	191,456,643.44	207,548,702.52

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
饲料添加剂销售	12,554,529.97	9,823,830.04	33,641,163.13	35,424,237.63
其他销售	---	---	78,185,327.83	76,696,154.31
合计	378,834,704.80	332,944,097.12	465,279,932.62	447,929,900.45

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	283,203,021.16	266,921,349.19	318,394,123.17	328,753,587.21
出口销售	95,631,683.64	66,022,747.93	146,885,809.45	119,176,313.24
合计	378,834,704.80	332,944,097.12	465,279,932.62	447,929,900.45

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	37,395,110.73	9.82
第二名	28,695,726.50	7.53
第三名	18,705,156.41	4.91
第四名	15,697,897.44	4.12
第五名	14,273,504.27	3.75
合计	114,767,395.35	30.13

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	360,774.08	9,471.57	5%
城市维护建设税	257,695.76	332,002.56	7%
教育费附加	142,351.56	237,144.71	5%
合计	760,821.40	578,618.84	

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	1,151,373.35	136,613.09
运输费	5,943,652.28	9,132,568.11
职工薪酬	2,559,212.62	2,943,830.84
广告展览费	865,634.58	455,683.91

项 目	本期发生额	上期发生额
接待费	289,821.07	304,749.90
差旅费	358,008.20	450,835.95
其他	759,565.20	877,035.55
合计	11,927,267.30	14,301,317.35

注释36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,816,143.29	20,246,040.07
接待费	1,743,745.44	2,356,099.69
交通运输费	1,580,365.41	2,125,668.56
宣传广告费	128,132.62	167,507.74
折旧费	19,259,237.83	17,713,031.02
办公费	735,638.57	895,253.80
差旅费	713,121.08	946,842.09
税金	2,151,452.17	4,399,352.17
无形资产摊销	4,047,592.65	4,811,713.65
研发费用	13,496,876.09	21,063,139.14
其他	7,359,096.24	8,531,089.81
合计	67,031,401.39	83,255,737.74

注释37. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,593,051.63	34,639,011.56
减：利息收入	3,332,949.12	649,867.40
汇兑损益	-970,173.17	2,123,108.96
其他	493,694.56	181,132.94
合计	23,783,623.90	36,293,386.06

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	(1,340,606.19)	(25,253.95)
合计	(1,340,606.19)	(25,253.95)

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	1,934,400.00	---
权益法核算的长期股权投资收益	(21,021,483.88)	(84,540.41)
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	140,508.80	3,513.80
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	---	28,668.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,522,109.11	101,765.61
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	(6,900,854.67)	---
其他(理财产品)	1,918,789.17	1,194,775.33
合计	(22,406,531.47)	1,244,182.67

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
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	1,934,400.00	---	本期收到被投资单位现金分红
合计	1,934,400.00	---	

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	(21,021,483.88)	---	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	---	(84,540.41)	2013年12月已出售该公司全部股权。
合计	(21,021,483.88)	(84,540.41)	

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	2,212,774.52	8,580,358.82
存货跌价损失	66,546,230.42	32,026,522.70
合计	68,759,004.94	40,606,881.52

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	38,429.75	56,990,973.02	38,429.75
其中: 处置固定资产利得	38,429.75	33,723.00	38,429.75

处置无形资产利得	-	56,957,250.02	-
政府补助	2,401,861.60	33,231,109.60	2,401,861.60
其他	-	83,712.58	-
合计	2,440,290.95	90,305,795.20	2,440,290.95

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
玉米深加工项目专项资助资金	2,364,861.60	2,364,861.60	与资产相关
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
其他补助	37,000.00	477,761.00	与收益相关
合计	2,401,861.60	33,231,109.60	

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	217,800.35	1,463,061.58	217,800.35
其中：固定资产处置损失	217,800.35	1,463,061.58	217,800.35
无形资产处置损失	---	---	---
税款滞纳金支出	---	---	---
对外捐赠	1,000.00	164,168.60	1,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,000.00	164,168.60	1,000.00
其他	2,194.68	---	2,194.68
合计	220,995.43	1,627,230.18	220,995.43

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	---	---
本年调整以前年度所得税金额	-68,261.69	---
递延所得税调整	1,720,872.04	-4,710,893.73
合计	1,652,610.35	-4,710,893.73

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	本期发生额		上期发生额	
	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）	-0.2713	-0.2713	-0.0947	-0.0947
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.2720	-0.2720	-0.2579	-0.2579

2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-149,307,124.93	-52,108,224.12
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	386,047.77	89,830,657.68
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	-149,693,172.70	-141,938,881.80
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	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
	6	---	---
	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	550,393,465.00	550,393,465.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） 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÷13	-0.2713	-0.0947
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.2720	-0.2579

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
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）	$20 = [1 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (13 + 19)$	-0.2713	-0.0947
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (12 + 19)$	-0.2720	-0.2579

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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	-1,519,348.86	-18,905,104.42
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-227,902.33	-2,872,635.66
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-6,575,899.74	---
合计	5,284,453.21	-16,032,468.76

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	437,170.36
政府补助	37,000.00
其他	7,056,099.39
合计	7,530,269.75

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	993,767.20
用现金支付的运输费	8,450,262.29
用现金支付的业务招待费	2,255,348.52
用现金支付的差旅费	1,173,848.63
用现金支付的促销费	1,151,373.35
用现金支付的排污费	738,370.00
用现金支付的法律会计顾问费	1,689,570.18
用现金支付的水电费	2,994,166.10
用现金支付的往来款及其他	13,299,180.65
合计	32,745,886.92

3. 收到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	(149,317,347.71)	(62,833,066.94)
加：资产减值准备	68,759,004.94	26,563,069.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,853,246.47	73,188,363.41
无形资产摊销	4,548,317.79	5,925,351.95

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	647,254.56	547,622.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	--	(56,957,250.02)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	179,371.40	1,429,338.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,340,606.19	25,253.95
财务费用(收益以“-”号填列)	27,593,051.63	42,104,987.06
投资损失(收益以“-”号填列)	22,406,531.47	(1,244,182.67)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,720,872.04	(4,710,893.73)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	51,758,825.99	(77,608,829.42)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(69,505,010.12)	(138,289,764.16)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(101,270,439.59)	149,383,164.29
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(72,285,714.94)	(42,476,835.74)
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	439,634,190.77	185,680,523.74
减：现金的期初余额	186,082,328.30	190,872,205.34
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	253,551,862.47	(5,191,681.60)

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	439,634,190.77	186,082,328.30
其中：库存现金	87,518.88	142,721.58
可随时用于支付的银行存款	437,582,313.00	180,638,642.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,964,358.89	5,300,963.73
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	439,721,709.65	186,082,328.30

七、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六-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 (%)
广东广新电子商务有限公司	快递代理服务	市场价格	17,574.54	39.29	7,565.00	10.50
广州广昊物业管理有限公司	房租	市场价格	20,925.48	100.00	20,925.48	100.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易:

关联方	关联交易内容	关联交易	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(%)
广东星湖新材料有限公司	销售高效聚氯化铝	市场价格	437.87	0.88		
广东星湖新材料有限公司	销售烧碱	市场价格	297.46	0.60		
广东星湖新材料有限公司	销售冷精轧厚控零件	市场价格	228,017.13	100.00		

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	2014-1-1	2015-12-31	市场价格	20,925.48

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	肇东星湖生物科技有 限公司	11,000,000.00	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	23,216,500.00	2014-3-21	2017-12-31	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	9,286,600.00	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	176,677,565.00	2011-5-31	2020-5-30	否
小计：		220,180,665.00			

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
------	-----	------	------

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	254,758.43	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

八、或有事项

截止 2014 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项：

截止 2014 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的日后非调整事项。

十一、其他重要事项说明

1、报告期内肇东公司以消化库存为主，并对设备进行检修维保，未能持续开工生产，已暂停赖氨酸产品的生产。

十二、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	36,077,857.48	1,686,354.17	1,139,532.40	36,624,679.25
机械设备	358,847,277.06	---	24,619,943.18	334,227,333.88
土地使用权	26,398,240.08	---	332,415.09	26,065,824.99
合计	421,323,374.62	1,686,354.17	26,091,890.67	396,917,838.12

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 320,000,000.00 元。

十三、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	132,068,953.76	99.57	7,924,137.23	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	0.43	569,293.65	100.00

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	132,638,247.41	100	8,493,430.88	6.40

(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	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

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
余额百分比法提坏账准备的应收账款	132,068,953.76	6.00	7,924,137.23
合计	132,068,953.76	6.00	7,924,137.23

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	估计收回可能性很小
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. 本报告期前无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
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	27,353,284.69	1 年以内	20.62
第二名	非关联方	9,469,592.00	1 年以内	7.14
第三名	非关联方	7,300,980.00	1 年以内	5.50
第四名	非关联方	5,568,929.63	1 年以内	4.20
第五名	非关联方	5,364,550.00	1 年以内	4.04
合计		55,057,336.32		41.50

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	9,794,742.50	6.1528	60,265,091.65	6,173,490.00	6.0969	37,639,151.18

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	274,029,530.78	79.55	21,176,508.08	7.73
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,151,001.55	20.37	4,209,060.15	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	264,156.77	0.08	0.00	---
合计	344,444,689.10	100	25,385,568.23	7.37

(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	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

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	70,151,001.55	6.00	4,209,060.15
合计	70,151,001.55	6.00	4,209,060.15

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	244,584,586.63	---	---	无需计提
应收出口退税款	8,268,436.07	---	---	无需计提
进项税等	264,156.77	---	---	无需计提
合计	274,293,687.55	21,176,508.08		

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	9,550,000.00	---	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	127,197,744.44	(21,021,483.88)	106,176,260.56
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
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
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	19,829,000.00	19,829,000.00	---	19,829,000.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	成本法	266,739.00	266,739.00	---	266,739.00
合计		409,838,607.11	381,022,251.55	(21,021,483.88)	360,000,767.67

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	---	---	---
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	---	---	---
广东珠江桥科技股份有限公司	11	11	---	---	---
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	12.90	12.90	---	---	1,934,400.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	12.90	12.90	---	---	---
合计			6,700,000.00	---	1,934,400.00

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	369,668,842.88	355,612,356.42
其中：主营业务收入	367,592,140.65	354,282,438.26
其他业务收入	2,076,702.23	1,329,918.16
营业成本	326,021,906.93	336,057,750.38
其中：主营业务成本	324,179,820.73	334,972,287.15
其他业务成本	1,842,086.20	1,085,463.23

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	205,065,266.61	162,688,069.88	161,996,798.22	128,260,805.99
食品添加剂销售	161,214,908.22	160,322,235.48	191,456,643.44	206,434,010.60
饲料添加剂销售	1,311,965.82	1,169,515.37	828,996.60	277,470.56
合计	367,592,140.65	324,179,820.73	354,282,438.26	334,972,287.15

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	271,960,457.01	258,157,072.80	280,596,239.81	287,536,930.71
出口销售	95,631,683.64	66,022,747.93	73,686,198.45	47,435,356.44
合 计	367,592,140.65	324,179,820.73	354,282,438.26	334,972,287.15

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	37,395,110.73	10.12
第二名	28,695,726.50	7.76
第三名	18,705,156.41	5.06
第四名	15,697,897.44	4.25
第五名	14,273,504.27	3.86
合 计	114,767,395.35	31.05

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	1,934,400.00	---
权益法核算的长期股权投资收益	(21,021,483.88)	(84,540.41)
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	136,120.00	162.50
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	---	20,068.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,842,988.00	64,210.84
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	(5,988,859.81)	---
其他	1,918,789.17	1,194,775.33
合计	(21,178,046.52)	1,194,676.60

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
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	1,934,400.00	---	本期收到被投资单位现金分红
合计	1,934,400.00	---	

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	(21,021,483.88)	---	持股比例下降,由成本法改为权益法核算

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
上海博星基因芯片有限责任公司	---	(84,540.41)	2013年12月已出售该公司全部股权。
合计	(21,021,483.88)	(84,540.41)	

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	-115,456,368.89	(9,666,376.79)
加：资产减值准备	60,856,789.13	16,956,654.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,997,889.61	58,853,388.87
无形资产摊销	3,067,783.75	3,910,954.44
长期待摊费用摊销	647,254.56	547,622.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	---	(56,957,250.02)
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	179,371.40	66,672.62
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,719,174.79	(3,060.00)
财务费用（收益以“—”号填列）	27,176,201.63	28,491,217.37
投资损失（收益以“—”号填列）	21,178,046.52	(1,194,676.60)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,292,546.47	(2,501,270.14)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	28,937,413.35	(27,882,363.14)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-75,055,694.15	(114,032,293.52)
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-76,475,184.84	118,671,135.66
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-66,519,869.61	15,260,355.17
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	427,734,330.64	166,041,745.40
减：现金的期初余额	150,563,844.85	155,343,199.54
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	277,170,485.79	10,698,545.86

十三、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	-179,371.40	
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）	2,401,861.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,902,969.44	
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	-4,736,217.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,194.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	---	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	386,047.77	

(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	-10.68	-0.2713	-0.2713
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.71	-0.2720	-0.2720

(三) 公司主要财务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
货币资金	439,634,190.77	187,954,328.30	133.90%	本期出售可供出售金融资产股票收回投资资金增加和银行借款增加。
交易性金融资产	11,569,879.31	16,964,650.62	-31.80%	本期出售部分短期投资股票。
应收账款	126,266,125.25	94,216,264.77	34.02%	受结算周期和货款回笼的影响，本报告期末应收帐款增加。
预付款项	8,713,138.59	18,990,467.00	-54.12%	本期结算上年预付的工程款。
其他流动资产	42,324,391.35	221,889,969.67	-80.93%	本报告期末未到期的国债逆回购投资产品和银行理财产品较少。
可供出售金融资产	9,800,000.00	47,909,703.84	-79.54%	本期出售可供出售金融资产。

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
在建工程	32,887,469.92	19,423,542.35	69.32%	本期技改项目投入增加。
短期借款	331,000,000.00	180,000,000.00	83.89%	本期公司增加短期借款补充流动资金。
应付票据	-	18,720,000.00	-100.00%	本期票据到期支付。
应付账款	89,692,725.38	144,291,492.59	-37.84%	本报告期应付原材料采购款较上年末减少。
预收款项	4,164,434.74	1,970,466.39	111.34%	本报告期预收货款增加。
应付职工薪酬	504,888.09	7,724,464.28	-93.46%	上年末计提的工资在本报告期发放。
应交税费	2,880,629.88	4,919,175.37	-41.44%	本期末应交税金减少。
应付利息	36,521,290.20	17,961,290.22	103.33%	本期计提 2014 年上半年公司债券应付利息。
其他应付款	10,821,717.34	15,680,250.79	-30.99%	本报告期末未支付的运费和加工费减少。
一年内到期的非流动负债	33,400,000.00	23,400,000.00	42.74%	本报告期末长期借款调整到一年内到期非流动负债余额增加。
长期借款	23,200,000.00	39,900,000.00	-41.85%	根据长期借款到期日，调整部分借款余额至一年内到期非流动负债。
财务费用	23,783,623.90	36,293,386.06	-34.47%	本期减少合并新材料公司，利息支出相应减少。
资产减值损失	68,759,004.94	40,606,881.52	69.33%	公司本期部份主要产品市场销售价格仍然低迷，导致本期末计提的存货跌价准备增加。
公允价值变动收益	-1,340,606.19	-25,253.95	不适用	本报告期末公司所持短期投资股票市值较上年末下降较多。
投资收益	-22,406,531.47	1,244,182.67	-1900.90%	本期公司出售长期投资股票亏损及按比例确认子公司新材料亏损增加。
营业外收入	2,440,290.95	90,305,795.20	-97.30%	去年同期确认的转让土地使用权收益较多。
营业外支出	220,995.43	1,627,230.18	-86.42%	本报告期处置固定资产形成的损失减少。
所得税费用	1,652,610.35	-4,710,893.73	不适用	本期根据期末计提的存货跌价准备相应确认递延所得税资产减少。
少数股东损益	-10,222.78	-10,724,842.82	-99.90%	本期减少合并新材料公司。
其他综合收益	5,284,453.21	-16,032,468.76	不适用	本期出售可供出售金融资产股票使其他计入其他综合收益在本期转入投资收益

第十节 备查文件目录

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

董事长：莫仕文

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

2014 年 8 月 25 日