

湖南国光瓷业集团股份有限公司

2013 年度报告

二 0 一四年四月

目 录

一、重要提示..... 1

二、公司基本情况..... 1

三、股本变动及股东情况..... 3

四、董事、监事和高级管理人员..... 4

五、公司治理结构..... 4

六、股东大会情况简介..... 9

七、董事会报告..... 9

八、监事会报告..... 11

九、管理层讨论与分析..... 5

十、重要事项..... 6

十一、财务会计报告..... 18

十二、备查文件目录..... 19

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、公司全体董事出席了 2014 年 4 月 25 日的董事会会议。公司监事、公司高管列席了本次会议。

3、中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

4、公司负责人李建平先生，主管会计工作负责人欧阳跃刚先生及会计机构负责人（会计主管人员）李文泉先生声明：保证年度财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）基本情况简介

1、公司法定中文名称：湖南国光瓷业集团股份有限公司

公司法定英文名称：HuNan GuoGuang Ceramic Group CO., LTD

2、公司法定代表人：李建平

3、公司董事会秘书：全会燕

联系地址：长沙市白沙路 185 号 6 栋二门 103 号

电话：0731-85127960

传真：0731-85127960

4、公司注册地址：株洲市高新技术产业开发区创业服务中心 A1 栋 3 层

公司办公地址：湖南省醴陵市花园庵 270 号

邮政编码：410005

5、公司指定的刊登媒体：全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(<http://www.gfzr.com.cn>)

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

6、公司代办股份转让主办券商：国信证券股份有限公司

股份简称：国瓷 3

股份代码：400055

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 6 月 23 日

公司首次注册登记地点：湖南省醴陵市花园庵 270 号

公司变更注册登记日期：2002 年 4 月 22 日

公司变更注册登记地点：株洲市高新技术产业开发区创业服务中心 A1 栋 3 层

公司法人营业执照注册号：4300001001188

公司税务登记号码：430281183801256

公司聘请的境内会计师事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：湖南长沙开福万达广场写字楼 B 座 23012 号房

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	61, 140, 092.15	69, 353, 027.44	-11.84
流动负债	1, 318, 416, 440.32	1, 266, 745, 530.23	4.08
资产合计	424, 971, 659.41	434, 104, 172.12	-2.10
股东权益（不含少数股东权益）	-1, 053, 132, 638.90	-992, 976, 991.52	6.06
每股净资产(元)	-9.24	-8.71	6.08
调整后的每股净资产(元)			
	报告期（1—12 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	-60, 155, 647.38	-63, 480, 274.70	-5.24
扣除非经常性损益的净利润	-62, 244, 714.44	-63, 682, 823.54	2.26
每股收益(元)	-0.53	-0.56	5.36
净资产收益率(%)	5.71	6.39	10.64
经营活动产生的现金流量净额	89, 139.77	216, 339.31	-58.80

2、扣除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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2, 089, 067.06
合计	2, 089, 067.06

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,077					
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海鸿仪投资发展有限公司	其他	28.42	32,400,000	0	未流通		质押 3,240
株洲市财政局	国有股东	3.16	3,600,000	0	未流通		未知
陈迪	其他	0.63	710,000	未知	已流通		未知
湖南日升物资贸易有限公司	其他	0.57	648,000	0	未流通		未知
聂正	其他	0.39	439,000	未知	已流通		未知
王清福	其他	0.37	420,048	未知	已流通		未知

湖南省醴陵兴业总公司	其他	0.37	416,040	0	未流通		未知
邹兆龙	其他	0.27	300,000	未知	已流通		未知
钱雪民	其他	0.27	300,000	未知	已流通		未知
干冬萍	其他	0.25	281,040	未知	已流通		未知

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股的数量	股份种类
陈迪	710,000	人民币普通股
聂正	439,000	人民币普通股
王清福	420,048	人民币普通股
钱雪民	300,000	人民币普通股
邹兆龙	300,000	人民币普通股
干冬萍	281,040	人民币普通股
林少伟	274,790	人民币普通股
张玫瑰	269,300	人民币普通股
李连民	250,000	人民币普通股
李丽华	245,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上海鸿仪投资发展有限公司与湖南日升物资贸易有限公司为关联关系。除此之外，公司未发现其余股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

上海鸿仪投资发展有限公司所持有的本公司 3240 万股法人股（占公司总股本的 28.42%）因诉讼执行需要被轮候冻结。以上法人股已质押给华夏银行上海分行。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

五、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司的运作。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
冷智刚	1	1	0	0	
潘能权	1	1	0	0	
邓志辉	1	1	0	0	

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司建立了较为规范的独立董事制度。报告期内，上述独立董事均勤勉尽责，认真履行了独立董事职责。能够按时出席董事会，如不能出席的情况，基本上能够委托其他独立董事代为行使职权，同时独立董事经常深入了解公司经营运作情况，对公司报告期内发生的重大事项能够站在独立、客观、公正的立场上发表意见，维护了公司的整体利益和中小股东的合法权益。

2、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。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司业务范围不同于控股股东的业务范围，不存在从事相同或相近业务的情况，公司设有独立的生产、采购和销售系统，公司的原材料采购和产品销售均不受控股股东和实际控制人干预，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面：公司劳动、人事、工资管理均由公司自主进行，与控股股东完全独立。公司董事均在公司领取薪酬，没有在股东单位兼任职务。

3、资产方面：公司对自己的各项资产拥有明晰的产权；拥有独立于控股股东和实际控制人的生产系统、辅助生产系统和配套设施；公司拥有完整的土地使用权、工业产权、非专利技术，并拥有独立的注册商标所有权和使用权。

4、机构方面：公司设有独立、完整的组织机构，各分子公司均拥有独立的生产经营场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面：公司按照有关规定，设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，开设了独立的银行帐号并依法独立纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

董事会对高级管理人员的业绩和履职情况进行年度考评，并根据考评结果决定本年度的薪酬情况、岗位聘用等。

目前，公司建立了高管人员绩效考评制度，高管人员实行绩效年薪制，薪酬与公司绩效和个人业绩挂钩。公司尚未建立股权激励机制。

六、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2013 年 5 月 28 日召开 2012 年股东大会（年会）。决议公告刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.gfzr.com.cn>）

七、董事会报告

(一) 报告期内总体经营情况

2013 年，在本公司董事会及经营层的积极努力下，以“稳定租赁经营，妥善安置职工，化解公司风险，实施整顿重组”为主要目标，通过租赁经营、联合开发等形式来盘活资产，取得了一定的成效，确保了企业、职工、社会的稳定。公司董事会及经营层在 2013 年里积极努力推进资产重组，拓展经营，提出了很多思路，设计了很多方案，但由于公司历史遗留问题过多，财务费用负担过重，外援力量不足以及银行债权人等方面的因素，导致设计的许多方案没有完成或未能达到预期效果，财务状况严重恶化，维持日常运转的货币资金严重短缺，公司及其下属子公司生产经营业务萎缩，已处于停产状态，致使全年业绩亏损。公司 2013 年净利润为-60,155,647.38 元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或 分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务 利润率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减 (%)	主营业务利润 率比上年同期 增减(%)
-------------	--------	--------	--------------------	------------------------------	------------------------------	---------------------------

分行业						
医药行业	0	0	0	0	0	
陶瓷行业	17, 228, 987.02	17209827.88	-62.99	46.57	43.87	20.66
分产品						
日用瓷	16, 899, 835.34	16899835.34	-32.82	49.74	49.74	7.43
工艺瓷						
特种陶瓷						
电瓷						
建筑陶瓷	23, 596.12	4436.98	-4315.40	-94.62	99.34	
其他	305, 555.56	305555.56	-901.82	893.06		
生物制品 及生化药	0	0	0			
合计	17, 228, 987.02	17209827.88	-62.99	46.57	43.87	20.66

(三) 公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力、利润构成与上年度相比发生重大变化。

报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力、利润构成没有发生变化。

(五) 报告期内无重大影响的其他经营业务活动产生的利润。

(六) 报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达到 10%以上（含 10%）收益。

(七) 对公司未来发展的展望

陶瓷行业是国家的传统产业之一，属于手工劳动密集型产业。公司目前规模尚属国内陶瓷业大型企业，但与国内龙头企业比仍存在较大差距。特别是受资金短缺影响，规模效益潜能尚未完全发挥。公司正千方百计筹措资金增加采购，扩大生产，开拓销售市场，逐步体现规模优势。

资金短缺是制约公司发挥规模优势的重要因素，面对原材料涨价趋势，公司从筹措资金入手，加大力度缓解资金匮乏的矛盾。控制各项费用，提高资金的利用率；深化内部改

革，精简机构和人员，实现内部机制的根本转变；强化物资供应，降低采购成本；强化产品销售，控制销售费用。通过内部挖潜，消化不利因素，巩固企业在市场的产品占有率和地位。

(八)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(九)董事会对会计师事务所非标意见的说明

截止至 2013 年 12 月 31 日，本公司涉及诉讼事项 44 起，涉诉金额 82010.01 万元。公司大部分资产被抵押及查封冻结。董事会认为：由于公司涉讼案件大多处于中止诉讼阶段，但案件并没有终结，原告在目前情况没有也不可能放弃其主张的权利。一旦上述案件部分或全部强制执行，公司将蒙受巨大的资产损失，主营业务将受到严重影响，甚至有可能危及公司的持续经营。但同时也要看到，报告期内通过省市政府及公司多方协调努力，生产经营勉强维持。在异常困难的情况下，主营业务收入 17,228,987.02 元。2014 年，公司将继续借助省、市各级政府及职能部门的协调，以尽最大努力保全公司资产，将诉讼给公司经营带来的影响降到最低程度。

(十)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

公司于 2013 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十六次会议，审议 2012 年年报。决议公告刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.gfzr.com.cn>)。

(十一)利润分配或资本公积金转增预案

经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计，本公司 2013 年度共实现净利润-60,155,647.38 元，本次实际可供全体股东分配的利润为-60,155,647.38 元。由于净利润为负数，决定本次不进行利润分配也不进行公积金转增股本。

八、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、本公司于 2013 年 4 月 19 日以电话通讯方式向全体监事发出了召开第五届监事会第十一次会议的通知。公司监事李青先生、邹生明先生、秦峰先生出席了本次会议。本次会议由监事会召集人李青先生主持，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议以记名投票表决方式通过了以下议案：一、审议通过了《2012 年度监事会工作报告》。同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。二、审议通过了《2012 年度财务决算报告》。同意票 3 票，

反对票 0 票，弃权票 0 票。三、审议通过了《2012 年度利润分配预定方案》。同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计，本公司 2013 年度共实现净利润-60,155,647.38 元，因为本公司 2013 年度净利润为负数，因此本次不进行利润分配。

监事会认为：监事会通过检查公司财务报告及审阅中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具的无法发表意见的审计报告，认为该审计报告符合公正客观、实事求是的原则。监事会认同董事会对中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具的审计报告中无法发表意见的说明及消除该事项及其影响的具体措施，并督促公司董事会加大解决措施和力度。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

对照国家有关法律法规和有关规章制度，经检查，监事会认为本年度公司决策程序合法、合规，公司建立了较完善的内部控制制度。公司董事、总经理等高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

经审计，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所对公司 2013 年度财务报告出具了无法发表意见的审计报告，监事会认为公司 2013 年度财务报告较为公允地反映了公司的财务状况和经营成果，同意董事会对中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具的审计报告中无法表示意见的说明。

（四）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

监事会通过检查公司财务报告及审阅中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具的无法发表意见的审计报告，认为该审计报告符合公正客观、实事求是的原则。监事会同意董事会对中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具的审计报告中无法发表意见的说明及消除该事项及其影响的具体措施，并督促公司董事会加大解决措施和力度。

九、管理层讨论与分析

公司 2013 年净利润为-60,155,647.38 元，其亏损的主要原因是因银行借款逾期计提财务费用所致。由于公司存在大量到期未偿还债务、对外担保连带清偿责任等事项，公司及其下属子公司生产经营业务萎缩，已处于停产状态。财务状况严重恶化，维持日常运转的货币资金严重短缺，公司持续经营能力存在重大不确定性。

公司管理层将努力维持公司的正常运转，克服困难，积极做好各项工作。公司董事会将尽最大的努力，争取有关方面的大力支持，加快企业改制步伐，寻求重组机会，使股东权益遭受的损失最小化。

十、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定，不断完善法人治理结构，规范运作，加强信息披露，公司在日常管理中严格执行公司制定的内部控制制度，各项工作符合中国证监会有关文件的规定。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内无利润分配事宜。

(三) 年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本公司年度无利润分配、无公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司以前期间发生但延续到报告期本公司涉及诉讼事项 44 起，涉诉金额 82010.01 万元，具体情况如下：

1、交通银行长沙分行 1810.05 万元借款纠纷

本公司于 2003 年 6 月 10 日向交通银行长沙分行借款 2000 万元，月利率 4.8675%，到期日为 2004 年 6 月 10 日，由岳阳恒立冷气设备股份有限公司为该笔借款提供连带责任保证。由于本公司未能在到期日还清贷款，尚欠原告本金 18100500 元，利息 100500 元。长沙市中级人民法院于 2004 年 8 月 18 日对本案作出判决如下：1、判决本公司偿还交通银行长沙分行借款本金 1800 万元及利息和逾期罚息。2、判决岳阳恒立冷气设备股份有限公司对本公司所欠债务承担连带清偿责任。3、本案案件受理费及财产保全费由本公司及岳阳恒立承担。该重大诉讼事项分别于 2004 年 7 月 7 日、2004 年 12 月 31 日、2005 年 6 月 25 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

2、中国工商银行醴陵支行 2000 万元借款纠纷

因本公司未能到期偿还借款本金 2000 万元，株洲市中级人民法院判决本公司偿还借款本金 2000 万元及相应利息，岳阳恒立承担连带偿还责任。根据湖南省人民政府办公厅下发的湘政办函（2004）214 号《湖南省人民政府办公厅关于印发省防范和处置“鸿仪系”控股在湘

江证券类企业风险领导小组〈防范和处置“鸿仪系”控股在湘江证券类企业风险方案〉的通知》，本案判决中止执行。该重大诉讼事项分别于2004年7月31日、2004年12月31日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

3、株洲市商业银行 2400 万元借款合同纠纷

因本公司未能到期偿还株洲市商业银行借款本金 2400 万元及利息，株洲市中级人民法院于 2004 年 8 月 23 日判决本公司偿还借款本金 2400 万元及相应利息，湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项分别于 2004 年 9 月 30 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

4、中国建设银行醴陵市支行 1500 万元借款合同纠纷

因本公司未能到期偿还借款本金 1500 万元及利息，中国建设银行醴陵市支行于 2004 年 7 月 7 日向株洲市中级人民法院起诉。法院于 2004 年 9 月 15 日判决本公司偿还借款 1500 万元和利息，嘉瑞新材承担连带清偿责任。该重大诉讼事项分别于 2004 年 9 月 30 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

5、招商银行上海四平支行 2000 万元票据纠纷

因嘉瑞新材于 2003 年 9 月—10 月分别签发了商业承兑汇票共 2000 万元，本公司提供了担保，汇票到期后，嘉瑞新材仍有 1900 万元兑付未果，招商银行上海四平支行向上海市第二中级人民法院起诉，法院于 2004 年 8 月 12 日判决嘉瑞新材支付银行票据人民币 1900 万元及利息，本公司与上海极鑫塑料制品有限公司、深圳舟仁创业投资有限公司、上海鸿仪投资发展有限公司承担连带保证责任。该重大诉讼事项分别于 2004 年 9 月 30 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

6、中国银行醴陵支行 3000 万元借款纠纷

2004 年 6 月 30 日原告提起诉讼，要求解除与本公司签订的《人民币借款合同》并要求本公司偿还借款人民币 3000 万元及相应利息。株洲市中级人民法院于 2004 年 10 月 11 日判决解除中国银行醴陵支行与本公司所签订的借款合同，本公司偿还中国银行醴陵支行借款本金 3000 万元及利息，岳阳鸿仪实业有限公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

7、中国建设银行醴陵支行 750 万元借款纠纷

因本公司未能到期偿还借款本金 750 万元及利息，中国建设银行醴陵支行向株洲市中级人民法院起诉，法院于 2004 年 9 月 15 日判决本公司偿还借款本金 750 万元及利息，湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

8、中国工商银行醴陵市支行 1800 万元借款纠纷

因本公司未能到期偿还借款本金 1800 万元及利息，中国工商银行醴陵支行向株洲市中级人民法院起诉，法院于 2004 年 11 月 10 日判决本公司偿还借款本金 1800 万元及利息，岳阳鸿仪实业有限公司（以下简称：岳阳鸿仪）承担连带清偿责任，对本公司不能清偿的债务，醴陵群力艺术陶瓷有限公司在 1900 万元的范围内承担连带清偿责任。对岳阳鸿仪不能清偿的债务，岳阳鸿仪重型机械有限责任公司在 1500 万元的范围内承担连带清偿责任。湖南鸿仪投资发展有限公司在 8910 万元的范围内承担连带清偿责任。徐敏在 90 万元的范围内承担连带赔偿责任。该重大诉讼事项分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

9、中国工商银行醴陵市支行 2000 万元借款纠纷

因本公司到期未能偿还借款利息，构成事实违约，中国工商银行醴陵支行向株洲市中级人民法院起诉，法院于 2004 年 11 月 16 日判决本公司偿还借款本金 2000 万元及利息，上海鸿仪投资发展有限公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

10、中国工商银行醴陵支行 700 万元借款纠纷

因本公司到期未能偿还借款利息，构成事实违约，中国工商银行醴陵支行（以下简称：银行）向株洲市中级人民法院起诉，法院于 2004 年 10 月 18 日判决解除银行与本公司、湖南亚大新材料科技股份有限公司（第二被告）签订的《流动资金借款合同》、《最高额保证合同》，本公司偿还银行借款本金 700 万元及利息，第二被告承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

11、长沙市商业银行北城支行 3000 万元借款纠纷

本公司因涉诉被长沙市商业银行北城支行（以下简称：银行）起诉至长沙市开福区人民法院，法院于 2004 年 12 月 14 日判决解除银行与本公司签订的借款合同，本公司归还借款本

金 3000 万元及利息，本公司须支付违约金、律师费 120 万元，湖南亚华种业股份有限公司和泰阳证券有限责任公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

12、中国建设银行长沙市华兴支行 1500 万元借款纠纷

因湖南国光宏生堂药业发展有限公司（第一被告）未能偿还原告 1500 万元借款及利息，中国建设银行长沙市华兴支行于 2004 年 8 月 31 日向长沙市中级人民法院起诉，要求第一被告偿还借款本金 1500 万元及利息，本公司及湖南鸿仪投资发展有限公司承担连带清偿责任。本案正在进一步审理中。该重大诉讼事项已于 2004 年 10 月 19 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

13、兴业银行长沙分行 2995 万元借款纠纷

因嘉瑞新材未能偿还兴业银行长沙分行（以下简称：银行）2995 万元借款本金及利息，银行于 2004 年 8 月 30 日向长沙市中级人民法院起诉，法院于 2004 年 11 月 16 日判决嘉瑞新材偿付银行借款本金 2995 万元及利息，本公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

14、中国银行醴陵支行 1000 万元借款纠纷

因本公司到期未能偿还借款本金 1000 万元及利息，中国银行醴陵支行向株洲市中级人民法院起诉，法院于 2004 年 9 月 14 日判决本公司偿还借款本金及相应利息，上海鸿仪投资发展有限公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 10 月 19 日、2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

15、深圳发展银行上海陆家嘴支行 2208.31 万元银行承兑汇票垫款纠纷

因上海国光瓷业有限公司（第一被告）到期未能偿还 2208.31 万元承兑汇票垫款，深圳发展银行上海陆家嘴支行（以下简称：银行）向上海市第一中级人民法院起诉，法院于 2004 年 9 月 9 日判决解除银行与第一被告签订的《综合授信合同》，第一被告偿付银行垫付款本金人民币 2208.31 万元及利息，本公司承担连带清偿责任，怀化元亨发展有限公司与北京世方投资有限公司以质押股权折价或者拍买、变卖的价款优先偿还第一被告所欠借款。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

16、中国工商银行醴陵支行 1500 万元借款纠纷

因本公司未能到期偿还贷款利息，构成事实违约，中国工商银行醴陵支行向株洲市中级人民法院起诉，法院于 2004 年 11 月 11 日判决本公司偿还借款本金 1500 万元，嘉瑞新材承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 11 月 4 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

17、中国银行湖南省分行 9500 万元借款纠纷

因嘉瑞新材未能到期偿还 9500 万元本息，中国银行湖南省分行（以下简称：银行）向湖南省高级人民法院起诉，法院于 2004 年 12 月 15 日判决解除银行与嘉瑞新材签订的《贷款展期协议》，嘉瑞新材偿还银行贷款本金 9500 万元及利息，本公司对 6000 万元贷款本金及合同约定标准的利息承担连带责任，银行就质押的 9000 万股泰阳证券有限公司股份享有优先受偿权。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 11 月 4 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

18、岳阳市商业银行 2700 万元借款纠纷

因湖南康普郎力夫制药有限公司（第一被告）未能按期履行还款义务，岳阳市商业银行向岳阳市中级人民法院起诉，法院于 2005 年 1 月 12 日判决第一被告偿还借款本金 2600 万元及相应利息，本公司对第一被告前项债务负连带清偿责任，嘉瑞新材对第一被告债务在 1600 万元本金及利息负连带清偿责任。该重大诉讼事项已于 2004 年 11 月 4 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

19、招商银行上海四平支行 2000 万元借款纠纷

因嘉瑞新材未能兑付 2000 万元的商业承兑汇票，招商银行上海四平支行向上海市第二中级人民法院起诉，法院于 2004 年 12 月 22 日判决湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司与上海极鑫塑料制品有限公司偿付招商银行上海四平支行 2000 万元及利息，本公司与深圳舟仁创业投资有限公司、上海鸿仪投资发展有限公司承担连带清偿责任；对原告招商银行股份有限公司上海四平支行的其余诉讼请求不予支持。该重大诉讼事项已于 2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

20、中国银行醴陵支行 2000 万元借款纠纷

因本公司未能到期偿还借款本息，中国银行醴陵支行向株洲市中级人民法院起诉，法院于 2005 年 1 月 21 日判决本公司偿还中国银行醴陵支行借款 2000 万元及利息，上海鸿仪投资

发展有限公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 12 月 31 日、2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

21、上海浦东发展银行广州分行机场支行 2963 万元借款纠纷

因本公司未能到期偿还借款 2963 万元，上海浦东发展银行广州分行机场支行（以下简称：银行）向广州市中级人民法院起诉，要求本公司归还贷款 2963 万元及利息、银行为实现债权而支付的首期律师费、本案诉讼费用、嘉瑞新材与长沙振升铝材有限公司、湖南亚大新材料科技股份有限公司承担连带清偿责任。本案正在进一步审理中。该重大诉讼事项已于 2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

22、中国光大银行长沙华顺支行 2000 万元借款纠纷

因本公司到期未偿还贷款利息，中国光大银行华顺支行向长沙市中级人民法院起诉，要求本公司偿还借款本金 2000 万元及利息，嘉瑞新材承担连带清偿责任，湖南国光宏生堂药业有限公司承担赔偿责任。长沙市中级人民法院于 2005 年 6 月 22 日判决本公司在本判决发生法律效力之日起三日内向原告中国光大银行长沙华顺支行偿付欠款本金欠人民币二千万元及利息；湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司对上述债务承担连带清偿责任；湖南国光宏生堂药业有限公司对上述债务未能清偿的部分承担赔偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 12 月 31 日、2005 年 10 月 11 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

23、中国建设银行株洲分行 200 万元借款纠纷

因株洲市石峰建筑陶瓷有限公司（被告一）到期未能偿还借款本金 200 万元及利息，中国建设银行株洲分行（以下简称：银行）于 2004 年 7 月 7 日向株洲市中级人民法院起诉，法院于 2004 年 9 月 15 日判决被告一偿还借款本金 200 万元及利息，本公司承担连带责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 9 月 8 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

24、中国民生银行上海分行 1000 万元借款纠纷

因上海国光瓷业有限公司未能偿还借款利息，中国民生银行上海分行（以下简称：银行）于 2004 年 6 月 28 日向上海市第二中级人民法院起诉，法院于 2004 年 9 月 24 日判决上海国光瓷业有限公司须向银行偿还借款本金及利息，本公司与上海鸿仪、张家界旅游开发股份有限公司承担连带保证责任。该重大诉讼事项已分别于 2004 年 10 月 19 日、2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

25、岳阳肉类联合加工厂合资经营合同纠纷

岳阳肉类联合加工厂（原告）与本公司为了把湖南郎力夫制药有限公司（以下简称：郎力夫制药）做大、做强，适应市场经济发展的需要，于 2001 年 8 月 17 日签订《合资经营协议书》。合同签订后，本公司以郎力夫制药的名义贷款 4000 余万元用于其他开支，损害了原告方的利益。原告于 2004 年 10 月 11 日向岳阳市中级人民法院提起诉讼，要求解除原告与本公司签订的《合资经营协议书》、退回原告出资到郎力夫制药的 1290 万元、本公司承担造成原告的包括可得利益的经济损失和律师代理诉讼的代理费及本案的诉讼费用。本案已于 2004 年 12 月 7 日开庭审理，并于 2004 年 12 月 24 日达成调解协议。该重大诉讼事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

26、湖南郎力夫制药有限公司 2300 万元借款保证纠纷

2003 年 3 月至 2004 年 7 月，湖南郎力夫制药有限公司（原告）与湖南宏生堂药业有限公司（以下简称：宏生堂药业）签订《借款合同》，合同约定宏生堂药业向郎力夫公司借款 2300 万元，湖南鸿仪投资发展有限公司提供最高额保证担保。合同到期后，宏生堂药业未能履行还款义务，原告于 2004 年 10 月 10 日向岳阳市中级人民法院提起诉讼，要求偿还借款本金 2300 万元及利息，湖南鸿仪投资发展有限公司承担连带清偿责任。本案正在正一步审理中。该重大诉讼事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

27、长沙市商业银行高信支行 1260 万元借款保证纠纷

湖南亚大新材料科技股份有限公司（以下简称：亚大新材）先后在长沙市商业银行（原告）办理银行承兑汇票累计金额 1800 万元，由本公司与湖南中圆科技新材料集团有限公司提供担保。因亚大科技涉及重大法律诉讼，可能使原告利益受损，原告于 2004 年 9 月 17 日向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼，要求归还人民币 1260 万元、本公司及湖南中圆科技新材料集团有限公司承担连带责任。本案于 2004 年 10 月 26 日达成调解如下：（1）亚大科技于 2004 年 10 月 21 日至 2005 年 1 月 26 日归还 1800 万给原告；（2）本公司与中圆科技对亚大科技的前述给付承担连带保证责任。（3）本案诉讼费用由亚大科技承担。该重大诉讼事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

28、中国民生银行深圳振业支行 5000 万元借款纠纷

2003 年 9 月 16 日、18 日、22 日，中国民生银行深圳振业支行（原告）与本公司签订《借款合同》，本公司向原告借款人民币 5000 万元，期限为 2003 年 9 月 16 日、18 日、22

日至 2004 年 9 月 9 日。此笔借款由上海鸿仪投资发展有限公司（以下简称：上海鸿仪）提供担保。贷款到期后，本公司未按合同约定还款，上海鸿仪也未履行保证责任，原告于 2004 年 11 月 15 日起诉讼至深圳市中级人民法院，要求本公司偿还借款本金 5000 万元及相应利息，上海鸿仪承担连带清偿责任。法院于 2005 年 5 月 12 日对本案判决本公司应于本判决生效之日起 15 日内向原告民生银行深圳振业支行偿还借款本金人民币 5000 万元及利息、上海鸿仪公司对本公司的上述债务承担连带清偿责任。其代偿后，有权向本公司追偿。该重大诉讼事项已分别于 2005 年 4 月 2 日、2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

29、上海浦东发展银行虹口支行 999.38 万元借款担保纠纷

上海浦东发展银行虹口支行分别与本公司、嘉瑞新材、振升集团、银浪控股签订《短期贷款最高额保证合同》、《股权质押合同》、《短期贷款保证合同》、《短期贷款保证合同》（编号为 0003090564）及《股权质押合同》，以上合同均用于担保原告与上海佰汇签订的 1000 万元《短期贷款合同》。2004 年 10 月 8 日，贷款合同到期，上海佰汇未履行还款义务，其余被告也未承担连带担保责任。该重大诉讼事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

30、上海银行 6400 万元借款合同纠纷

2004 年 6 月 11 日，上海鸿仪投资发展有限公司（以下简称：上海鸿仪）与上海银行（原告）签订 6400 万元《借款合同》，由张家界旅游开发股份有限公司、湖南安塑股份有限公司提供担保，本公司在 1800 万元范围内承担连带保证责任。由于上海鸿仪未支付利息，原告于 2005 年 3 月 21 日向上海市第二中级人民法院提起诉讼，法院于 2005 年 5 月 24 日判决上海鸿仪偿还借款本金 6400 万元；被告张家界旅游开发股份有限公司对被告上海鸿仪的上述还款义务在人民币 3600 万元范围内承担连带保证责任；本公司对上海鸿仪的上述还款义务在人民币 1800 万元范围内承担连带保证责任；湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司对被告上海鸿仪的上述还款义务在人民币 1000 万元范围内承担连带保证责任。该重大诉讼事项已分别于 2005 年 4 月 9 日、2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

31、上海浦东发展银行深圳中心区支行 147.5 万元借款合同纠纷

深圳市舟仁创业投资有限公司（以下简称：舟仁创业）于 2003 年 6 月 26 日向上海浦东发展银行深圳中心区支行（原告）借款 3000 万元，由本公司及张家界旅游开发股份有限公司（以下简称：张家界）提供连带责任担保。由于舟仁创业尚欠原告 147.5 万元未归还，本公司及张家界也未承担连带担保责任。原告于 2005 年 1 月 27 日向深圳市福田区人民法院提起

诉讼，法院于 2005 年 3 月 25 日判决舟仁创业偿还原告贷款本金 147.5 万元及利息，本公司及张家界承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2005 年 4 月 30 日、2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

32、交通银行上海新区支行 1500 万元借款纠纷

2003 年 8 月 19 日，交通银行上海新区支行（原告）向上海佰汇实业有限公司（简称：上海佰汇）发放贷款 1500 万元，本公司提供连带保证责任。因上海佰汇未能偿还到期债务，原告于 2005 年 4 月 26 日向法院提起诉讼，法院于 2005 年 6 月 13 日判决上海佰汇归还借款 1500 万元及相应利息，本公司承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2005 年 6 月 11 日、2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

33、中信实业银行深圳分行 1858.9 万元承兑汇票纠纷

2003 年 11 月 11 日，中信实业银行深圳分行（原告）与本公司签订《银行承兑汇票》，约定由原告开立 3000 万元的承兑汇票，湖南亚华种业股份有限公司提供连带责任担保，本公司还用人民币 1200 万元的定期存单作为质押，并签订质押合同。由于本公司尚欠 1778.6 万元及相应利息未归还，亚华种业亦未履行连带保证的还款责任。原告于 2005 年 3 月 30 日向深圳市中级人民法院起诉，法院于 2005 年 7 月 19 日判决本公司清偿承兑汇票垫款本息共计 1858.9 万元，亚华种业承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2005 年 6 月 11 日、2005 年 12 月 7 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

34、工商银行长沙司门口支行 1320 万元借款纠纷

湖南晋康制药有限公司于 2003 年 11 月 20 日、9 月 30 日、12 月 9 日向原告分别贷款 520 万元、300 万元、500 万元，合计 1320 万元，上述贷款已全部逾期。本公司对该项借款提供了担保。因晋康制药未按时归还贷款，原告于 2005 年 6 月 14 日向长沙市天心区人民法院提起诉讼，要求晋康制药归还贷款本金共计 1320 万元及相应利息、本公司承担担保责任、两被告承担本案全部诉讼费用。法院于 2005 年 10 月 8 日判决被告湖南晋康制药有限公司偿还原告中国工商银行长沙市司门口支行借款本金 1320 万元及借款利息；本公司对上述款项承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于 2005 年 8 月 6 日、2005 年 11 月 22 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

35、广东发展银行股份有限公司深圳发展中心支行 4500 万元借款纠纷

2003年5月13日，广东发展银行股份有限公司深圳发展中心支行（以下简称：银行）与本公司、湖南亚华种业股份有限公司（以下简称：亚华种业）及张家界旅游开发股份有限公司（以下简称：张家界）分别签订了贷款合同与保证合同，因本公司在偿还了银行500万元贷款本金后，贷款展期到2005年5月11日，展期合同金额4500万元。因本公司在2004年8月21日开始欠息，并且在该笔贷款到期时未履行还款义务，银行于2005年7月4日向深圳市中级人民法院起诉，要求本公司偿还贷款本金4500万元及利息，亚华种业和张家界对本公司的债务承担连带保证责任。法院于2005年12月7日判决本公司归还借款本金人民币4500万元及利息；湖南亚华种业股份有限公司、张家界旅游开发股份有限公司对本公司的上述债务承担连带清偿责任。该重大诉讼事项已分别于2005年8月23日、2006年3月10日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

36、珠海联邦制药股份有限公司 256.22 万元货款纠纷

郎力夫公司自2004年4月5日、4月26日、5月25日、6月2日、6月7日分别与原告签订了购买氨卡西林的产品购销合同，总欠货款2562200元。经原告多次催讨未果，原告于2004年11月1日向广东省珠海市金湾区人民法院提起诉讼。法院于2004年11月25日判决湖南康普郎力夫制药有限公司支付货款人民币二百五十六万二千二百四元及其逾期付款违约金给原告。对被告郎力夫公司的全部财产进行了轮候查封。原告于2005年8月18日向法院提出申请，要求追加本公司为本案被执行人。法院于2005年8月31日作出裁定将被执行人湖南康普郎力夫制药有限公司变更为湖南郎力夫制药有限公司；追加本公司为本案被执行人。该重大诉讼事项已于2005年9月13日刊登在《上海证券报》上。

37、中国农业银行岳阳城陵矶支行 3000 万元借款纠纷

2003年7月22日，原告与本公司之间签订了一份最高余额为4000万元的最高额保证合同，为湖南郎力夫制药有限公司在原告处所借贷款提供最高额保证担保。2003年7月24日，被告向原告借款3000万元，约定还款期限为2004年7月24日，后展期至2005年7月24日。贷款到期后，原告多次向两被告催收，但两被告一直没有偿还。本案件正在进一步审理中。该重大诉讼事项已于2005年11月22日刊登在《上海证券报》上。

38、湖南省广告美术公司 12.76 万元居间合同纠纷

2003年5月14日，湖南省广告美术公司（原告）与本公司签订协议，本公司承制广东万家乐燃气具有限公司陶瓷珍品订单，中介费为产品订价的20%。因本公司尚欠原告中介费

13.17 万元，原告于 2005 年 3 月 1 日向长沙市雨花区人民法院提起诉讼，要求支付所欠中介费 12.76 万元。法院于 2005 年 4 月 11 日判决本公司于判决生效后五日内支付原告湖南省广告美术公司中介费 127594.18 元；本公司于本判决生效后五日内赔偿原告湖南省广告美术公司经济损失 4123 元；本案诉讼费 4144 元，其它诉讼费 100 元，合计 4244 元，由本公司负担。该诉讼事项已分别于 2005 年 4 月 30 日、2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

39、中国建设银行长沙湘江支行 876.39 万元借款纠纷

湖南亚大制药有限公司因到期未能偿还中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行本金人民币 876.39 万元及利息 633889.33 元，根据长沙市中级人民法院民事裁定书（2006）长中民执字第 0293 号、0294 号裁定：本院执行的（2006）长中民二初字第 0158 号、0159 号民事判决书指定长沙县人民法院执行。根据长沙县人民法院民事裁定书（2006）长执字第 294 号、295 号裁定：冻结、划拨被执行人湖南亚大制药有限公司银行存款 1106 万元；或扣留、提取其同等数额的收入；或查封、扣押其同等数额的有关财产。该诉讼事项已分别于 2006 年 7 月 28 日、2006 年 9 月 23 日刊登在《上海证券报》上。

40、中国工商银行岳阳分行 913 万元借款纠纷

因岳阳鸿仪电磁科技有限公司未能偿还借款利息，中国工商银行股份有限公司岳阳分行营业部向

湖南省岳阳市中级人民法院提起诉讼，法院于 2006 年 7 月 1 日判决由岳阳鸿仪电磁科技有限公司偿还中国工商银行股份有限公司岳阳分行营业部借款本金人民币 913 万元及利息（截至 2006 年 5 月 20 日，利息为人民币 681421.54 元；2006 年 5 月 21 日至付清之日止按日万分之二点一计算借款利息）；张家界旅游开发股份有限公司对本判决第一项所确定的借款本金人民币 913 万元中的 600 万元及利息（截至 2006 年 5 月 20 日，利息为人民币 404009.99 元；2006 年 5 月 21 日至付清之日止按日万分之二点一计算借款 600 万元的利息）承担连带清偿责任；湖南振升铝材有限公司、湖南国光瓷业集团股份有限公司共同对本判决第一项所确定的借款本金人民币 913 万元中的 313 万元及利息（截至 2006 年 5 月 20 日，利息为人民币 277411.55 元；2006 年 5 月 21 日至付清之日止按日万分之二点一计算借款 313 万元的利息）承担连带清偿责任；以上应履行的款项，限本判决生效后十日内履行完毕。本案案件受理费 59010 元，财产保全费 49520 元，合计 108530 元，由岳阳鸿仪电磁科技有限公司负担。张家界旅游开发股份有限公司对其中的 76000 元负连带责任，湖南振升铝材有限公司、湖南

国光瓷业集团股份有限公司对其中的 32530 元负连带责任。该诉讼事项已于 2006 年 9 月 23 日刊登在《上海证券报》上。

41、中国工商银行股份有限公司长沙岳麓山支行 2351.5 万元借款纠纷

2001 年 12 月 12 日，中国工商银行股份有限公司长沙岳麓山支行与湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司一签订了编号为 2001 年岳支字第 0105 号《固定资产借款合同》，借款金额为 4500 万元，借款期限自 2001 年 12 月 12 日起至 2004 年 12 月 10 日，年利率为 6.534%等，并与本公司签订了编号为 2001 年岳保字第 03 号《最高额保证合同》，并经长沙市岳麓区公证处公证。目前该贷款余额 2351.5 万元及利息全部逾期。中国工商银行股份有限公司长沙岳麓山支行向人民法院提起诉讼。湖南省望城县人民法院下达了[2006]望民初字第 750 号民事裁定书，冻结湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司及本公司银行存款 2900 万元或查封、扣押价值相当的其他财产。该重大诉讼事项已于 2006 年 11 月 14 日刊登在《上海证券报》上。

42、中国农业银行株洲高新技术开发区支行 3000 万元借款纠纷

因湖南国光宏生堂药业有限公司未能偿还中国农业银行株洲市高新技术开发区支行借款利息，中国农业银行株洲市高新技术开发区支行于 2006 年 9 月 25 日向株洲市中级人民法院提起诉讼，要求法院判令湖南国光宏生堂药业有限公司提前偿还所欠原告借款 3000 万元及利息 3129798 万元（利息算至 2006 年 6 月 29 日），本公司承担连带清偿责任，要求判令抵押合法有效，原告对抵押物享有优先受偿权，本案的诉讼费用由两被告共同承担。湖南省株洲市中级人民法院下达了（2006）株中法民二初字第 58-1 号民事裁定书，查封、冻结被告一抵押给原告的“株国用（2004）第 A0338 号”土地使用权（面积 54502.97 平方米）、座落于天元区栗雨工业园 E-16 区固体制剂车间以及前处理车间的房屋产权（面积 4718.7 平方米）、（2004）株工商抵字第 090 号抵押物登记证及清单项下的 72 类机械设备。该重大诉讼事项已于 2006 年 11 月 25 日刊登在《上海证券报》上。

43、中国建设银行长沙河西支行 1000 万元借款纠纷

因湖南国光宏生堂药业有限公司未能按期偿还中国建设银行股份有限公司长沙河西支行流动资金贷款 1000 万元，银行于 2007 年 4 月 24 日向法院提起诉讼，要求被告一归还贷款 1000 万元及相应利息、违约金、本公司承担连带保证责任、两被告承担本案全部诉讼、执行费用。本案于 2007 年 5 月 29 日开庭。法院于 2007 年 7 月 4 日对本案作出裁定如下：本院（2007）望民初字第 437 号民事判决书中止执行。该重大诉讼事项已于 2007 年 4 月 28 日刊登在《上海证券报》上及 2007-07-17 刊登在 www.gfzr.com.cn 上。

44、中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行 398 万元借款纠纷

因湖南郎力夫制药有限公司未能按期偿还中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行 398 万元贷款，湖南省岳阳市岳阳楼区人民法院于 2007 年 5 月 30 日对本案作出判决如下：

1、由被告湖南郎力夫制药有限公司在本判决生效后十日内向原告中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行偿还借款本金 398 万元，利息 714758.32 元，2007 年 6 月 1 日起至借款还清之日止的借款利息仍按双方所约定的利率及计息方式支付；2、由被告本公司对上述借款本金及利息承担连带责任。该重大诉讼事项已于 2007-07-17 日刊登在 www.gfzr.com.cn 上。

(五)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六)报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

(七)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十)担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行 完毕	是否为关联方担保
湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司	2001 年 12 月 13 日	2,500	连带责任担保	2001 年 12 月 13 日~2004 年 12 月 5 日	否	是
岳阳恒立冷气设备股份有限	2003 年 5 月 23 日	3,000	连带责任担保	2003 年 5 月 23	否	否

公司				日~2003 年 11 月 22 日		
湖南嘉瑞新材 料集团股份有 限公司	2003 年 11 月 28 日	2,995	连带责任担保	2003 年 11 月 28 日~2004 年 11 月 27 日	否	是
湖南嘉瑞新材 料集团股份有 限公司	2003 年 9 月 27 日	3,900	连带责任担保	2003 年 9 月 27 日~2004 年 4 月 27 日	否	是
湖南嘉瑞新材 料集团股份有 限公司	2003 年 6 月 13 日	6,000	连带责任担保	2003 年 6 月 13 日~2005 年 5 月 15 日	否	是
湖南亚大新材 料科技股份有 限公司		1,260	连带责任担保	~	否	是
湖南亚大新材 料科技股份有 限公司	2002 年 10 月 2 日	3,500	连带责任担保	2002 年 10 月 2 日~2005 年 6 月 10 日	否	是
株洲石峰建筑 陶瓷有限公司	2002 年 11 月 20 日	200	连带责任担保	2002 年 11 月 20 日~2003	否	是

				年 11 月 19 日		
上海国光瓷业 有限公司	2003 年 11 月 12 日	1, 000	连带责任担保	2003 年 11 月 12 日~2004 年 10 月 8 日	否	是
上海国光瓷业 有限公司	2003 年 10 月 20 日	1, 000	连带责任担保	2003 年 10 月 20 日~2004 年 10 月 20 日	否	是
上海国光瓷业 有限公司	2003 年 8 月 18 日	1, 500	连带责任担保	2003 年 8 月 18 日~2004 年 8 月 18 日	否	是
上海国光瓷业 有限公司	2003 年 10 月 27 日	2, 208. 31	连带责任担保	2003 年 10 月 27 日~2004 年 10 月 27 日	否	是
上海鸿仪投资 发展有限公司	2003 年 5 月 25 日	1, 800	连带责任担保	2003 年 5 月 25 日~2004 年 5 月 25 日	否	是
湖南亚华种业 股份有限公司	2004 年 2 月 21 日	4, 000	连带责任担保	2004 年 2 月 21	否	是

				日~2005 年 2 月 10 日		
湖南亚华种业 股份有限公司	2003 年 8 月 29 日	5,000	连带 责任担保	2003 年 8 月 29 日~2005 年 3 月 25 日	否	是
岳阳鸿仪科技 有限公司	2004 年 12 月 1 日	340	连带 责任担保	2004 年 12 月 1 日~2005 年 11 月 11 日	否	是
深圳舟仁创业 有限公司	2003 年 6 月 26 日	147.5	连带 责任担保	2003 年 6 月 26 日~2004 年 6 月 26 日	否	是
深圳智雄电子 有限公司	2003 年 9 月 28 日	10,000	连带 责任担保	2003 年 9 月 28 日~2004 年 10 月 28 日	否	否
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				50,350.81		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				16,028		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						

担保总额	66,378.81
担保总额占公司净资产的比例(%)	
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	37,350.81
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	19,028.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额	10,000
上述三项担保金额合计	66,378.81

2001 年 12 月 13 日，本公司为本公司股东的子公司湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司提供担保，担保金额为 2,500 元人民币，担保期限为 2001 年 12 月 13 日至 2004 年 12 月 5 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 2,500 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 5 月 23 日，本公司为岳阳恒立冷气设备股份有限公司提供担保，担保金额为 3,000 元人民币，担保期限为 2003 年 5 月 23 日至 2003 年 11 月 22 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 3,000 元人民币。该事项已于 2004 年 7 月 7 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 11 月 28 日，本公司为本公司股东的子公司湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司提供担保，担保金额为 2,995 元人民币，担保期限为 2003 年 11 月 28 日至 2004 年 11 月 27 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 2,995 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 9 月 27 日，本公司为本公司股东的子公司湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司提供担保，担保金额为 3,900 元人民币，担保期限为 2003 年 9 月 27 日至 2004 年 4 月 27 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 3,900 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 6 月 13 日，本公司为本公司股东的子公司湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司提供担保，担保金额为 6,000 元人民币，担保期限为 2003 年 6 月 13 日至 2005 年 5 月 15 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 6,000 元人民币。该事项已于 2003 年 12 月 25 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

本公司为本公司股东的子公司湖南亚大新材料科技股份有限公司提供担保，担保金额为 1,260 元人民币。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 1,260 元人民币。该事项已

于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2002 年 10 月 2 日，本公司为本公司股东的子公司湖南亚大新材料科技股份有限公司提供担保，担保金额为 3,500 元人民币，担保期限为 2002 年 10 月 2 日至 2005 年 6 月 10 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 3,500 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2002 年 11 月 20 日，本公司为本公司股东的子公司株洲石峰建筑陶瓷有限公司提供担保，担保金额为 200 元人民币，担保期限为 2002 年 11 月 20 日至 2003 年 11 月 19 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 200 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 11 月 12 日，本公司为本公司股东的子公司上海国光瓷业有限公司提供担保，担保金额为 1,000 元人民币，担保期限为 2003 年 11 月 12 日至 2004 年 10 月 8 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 1,000 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 10 月 20 日，本公司为本公司股东的子公司上海国光瓷业有限公司提供担保，担保金额为 1,000 元人民币，担保期限为 2003 年 10 月 20 日至 2004 年 10 月 20 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 1,000 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 8 月 18 日，本公司为本公司股东的子公司上海国光瓷业有限公司提供担保，担保金额为 1,500 元人民币，担保期限为 2003 年 8 月 18 日至 2004 年 8 月 18 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 1,500 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 10 月 27 日，本公司为本公司股东的子公司上海国光瓷业有限公司提供担保，担保金额为 2,208.31 元人民币，担保期限为 2003 年 10 月 27 日至 2004 年 10 月 27 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 2,208.31 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年 5 月 25 日，本公司为本公司股东的子公司上海鸿仪投资发展有限公司提供担保，担保金额为 1,800 元人民币，担保期限为 2003 年 5 月 25 日至 2004 年 5 月 25 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 1,800 元人民币。该事项已于 2004 年 9 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2004年2月21日,本公司为本公司股东的子公司湖南亚华种业股份有限公司提供担保,担保金额为4,000元人民币,担保期限为2004年2月21日至2005年2月10日。该担保存在反担保。已逾期,逾期金额为4,000元人民币。该事项已于2004年9月30日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003年8月29日,本公司为本公司股东的子公司湖南亚华种业股份有限公司提供担保,担保金额为5,000元人民币,担保期限为2003年8月29日至2005年3月25日。该担保存在反担保。已逾期,逾期金额为8,000元人民币。该事项已于2004年9月30日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2004年12月1日,本公司为本公司股东的子公司岳阳鸿仪科技有限公司提供担保,担保金额为340元人民币,担保期限为2004年12月1日至2005年11月11日。该担保存在反担保。已逾期,逾期金额为340元人民币。该事项已于2004年9月30日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003年6月26日,本公司为本公司股东的子公司深圳舟仁创业有限公司提供担保,担保金额为147.5元人民币,担保期限为2003年6月26日至2004年6月26日。该担保存在反担保。已逾期,逾期金额为147.5元人民币。

2003年9月28日,本公司为深圳智雄电子有限公司提供担保,担保金额为10,000元人民币,担保期限为2003年9月28日至2004年10月28日。该担保存在反担保。已逾期,逾期金额为10,000元人民币。该事项已于2004年10月19日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(十一)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二)承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内,公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

(十三)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内,公司、董事会、董事没有受处罚及整改情况。

(十四)其它重大事项

本报告期内,公司无其它重大事项。

(十五) 信息披露索引

报告期内公司应披露的所有信息均在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台
(<http://www.gfzr.com.cn>) 及主办券商的网站、营业部内披露。

十一、财务会计报告

(一) 本公司年度财务会计报告已经审计

(二) 会计报表(附后)

十二、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的年度报告文本。

(二) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(三) 其他有关资料。

董事长：李建平

湖南国光瓷业集团股份有限公司

2014 年 4 月 25 日

湖南国光瓷业集团股份有限公司

2013 年度

审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并利润分配表	6
4、合并现金流量表	7-8
5、合并股东权益变动表	9-10
6、母公司财务报表	11-16
三、财务报表附注	17-43
四、会计师事务所营业执照及执业许可证复印件	

* 机密 *

审 计 报 告

CHW 证审字【2014】第 67 号

湖南国光瓷业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南国光瓷业集团股份有限公司（以下简称“国光瓷业公司”）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 年度合并及母公司利润表及利润分配表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量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国光瓷业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则和“企业会计制度”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

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

1、截止 2013 年 12 月 31 日，国光瓷业公司对云南临沧博大高岭土有限责任公司的长期股权投资为 25,730 万元，占国光瓷业 2013 年 12 月 31 日合并报表资产总额的 60.55%。由于国光瓷业公司未能提供该公司的相关会计资料，我们无法对其进行审计。截至 2013 年 12 月 31 日止，该公司财务报表列示的资产总额为 5,703.38 万元。

2、由于国光瓷业公司未能提供群力分公司的相关会计资料，我们无法对其进行审计。截至 2013 年 12 月 31 日止，该分公司列示的资产总额为 2,368.60 万元。

3、由于国光瓷业公司未提供合并控股子公司湖南国光宏生堂药业有限公司、湖南国光宏生堂医药研究院有限公司、湖南晋康制药有限公司、湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司、湖南

亚大新材料科技股份有限公司 2013 年度财务报表，也未能提供上述控股子公司的财务报表及相关会计资料，我们无法对其进行审计。

4、截止 2013 年 12 月 31 日，国光瓷业公司合并报表列示的银行借款金额为 55,260.80 万元，占期末负债总额的 37.38%。国光瓷业公司未能提供相关贷款合同，我们亦未能获取上述银行借款的函证资料，致使我们无法获取充分、恰当的审计证据以判断国光瓷业公司期末银行借款的金额和状况。

5、如附注九所示，国光瓷业公司为控股股东及关联方提供担保 28,350.81 万元，为控股子公司提供担保 16,028.00 万元，为非关联方提供担保 22,000.00 万元，我们无法获取这些对外担保的相关资料，无法判断国光瓷业公司对外担保的完整性和准确性。

四、无法表示意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对国光瓷业公司的财务报表发表审计意见。

中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

中国 长沙

中国注册会计师

邓建华

中国注册会计师

吴 淳

2014 年 4 月 9 日

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并利润分配表	6
4、合并现金流量表	7-8
5、合并股东权益变动表	9-10
6、母公司财务报表	11-18
三、财务报表附注	19-44
四、会计师事务所营业执照及执业许可证复印件	

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,392,597.44	1,309,837.67
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	五、2	5,791,207.67	6,198,786.95
其他应收款	五、3	18,307,493.51	18,867,594.25
预付帐款	五、4	7,533,149.36	14,337,639.07
应收补贴款			
存 货	五、5	27,959,835.40	28,483,360.73
待摊费用	五、6	155,808.77	155,808.77
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		61,140,092.15	69,353,027.44
长期投资：			
长期股权投资	五、7	312,772,914.28	312,772,914.28
长期债权投资			
长期投资合计		312,772,914.28	312,772,914.28
固定资产：			
固定资产原价	五、8	155,358,576.38	156,189,971.44
减：累计折旧	五、8	102,343,140.16	102,274,107.10
固定资产净值	五、8	53,015,436.22	53,915,864.34
减：固定资产减值准备	五、8	21,441,813.58	21,475,464.28

固定资产净额	五、8	31,573,622.64	32,440,400.06
工程物资			
在建工程	五、9	9,694,706.32	9,694,706.32
固定资产清理			
固定资产合计		41,268,328.96	42,135,106.38
无形资产和其他资产：			
无形资产	五 10	9,790,324.02	9,843,124.02
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产和其他资产合计		9,790,324.02	9,843,124.02
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		424,971,659.41	434,104,172.12

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

李建平

主管会计工作的公司负责人：

欧阳跃刚

会计机构负责人：

李文泉

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、11	542,608,016.63	542,608,016.63
应付票据			
应付账款	五、12	27,925,195.65	28,094,174.35
预收账款	五、12	11,793,846.21	11,793,846.21
应付职工薪酬	五、13	179,260,739.86	160,876,054.10
应付股利		641,958.39	641,958.39
应交税费	五、14	-2,081,459.34	-2,144,783.01
其他应付款	五、12	259,422,296.38	258,640,084.42
预提费用	五、15	298,845,846.54	266,236,179.14
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,318,416,440.32	1,266,745,530.23
长期负债：			
长期借款	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、17	150,000,000.00	150,000,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		160,000,000.00	160,000,000.00
递延税项：			
递延税项贷项			
负债合计		1,478,416,440.32	1,426,745,530.23

少数股东权益		-312,142.01	335,633.41
股东权益：			
股本	五、18	114,000,000.00	114,000,000.00
减：已归还投资			
股本净额		114,000,000.00	114,000,000.00
资本公积	五、19	356,231,305.82	356,231,305.82
盈余公积	五、20	16,074,092.77	16,074,092.77
未分配利润	五、21	-1,539,438,037.49	-1,479,282,390.11
其中：现金股利			
股东权益合计		-1,053,132,638.90	-992,976,991.52
负债和股东权益总计		424,971,659.41	434,104,172.12

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：李建平

主管会计工作的公司负责人：欧阳跃刚

会计机构负责人：李文泉

合并利润表

2013 年度

单位:人民币

编制单位: 湖南国光瓷业集团股份有限公司

元

项 目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	五、22	17,228,987.02	11,754,902.67
减: 营业成本	五、22	17,209,827.88	11,962,236.73
营业税金及附加	五、23	12,662.65	8,432.53
营业费用			
管理费用		25,814,124.31	31,225,072.41
财务费用	五、24	32,730,672.57	32,746,656.08
资产减值损失		4,354,189.47	2,007,992.42
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		-62,892,489.86	-66,195,487.50
加: 投资收益(损失以"-"号填列)		-	-
营业外收入	五、25	2,228,439.06	2,261,527.00
减: 营业外支出	五、26	139,372.00	58,978.16
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		-60,803,422.80	-63,992,938.66
减: 所得税			
少数股东损益		-647,775.42	-512,663.96
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		-60,155,647.38	-63,480,274.70

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人: 李建平

主管会计工作的公司负责人: 欧阳跃刚

会计机构负责人: 李文泉

合并利润分配表

2013 年度

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	本期数	上期数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,155,647.38	-63,480,274.70
加：年初未分配利润		-1,479,282,390.11	-1,415,802,115.41
其他转入			
二、可供分配利润		-1,539,438,037.49	-1,479,282,390.11
减：提取法定盈余公积			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		-1,539,438,037.49	-1,479,282,390.11
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		-1,539,438,037.49	-1,479,282,390.11

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：李建平

主管会计工作的公司负责人：欧阳跃刚

会计机构负责人：李文泉

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,640.00	12325.00
收到的税费返还			1.74
收到的其他与经营活动有关的现金		18,960,720.68	20997706.97
现金流入小计		18,962,360.68	21,010,033.71
购买商品、接受劳务支付的现金		240.00	401,410.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,719,024.63	2,812,417.51
支付的各项税费		114,917.60	11,287.00
支付的其他与经营活动有关的现金		16,039,038.68	17,568,579.89
现金流出小计		18,873,220.91	20,793,694.40
经营活动产生的现金流量净额		89,139.77	216,339.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金			62,708.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			62,708.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	
投资所支付的现金		3,280.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		3280.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-3280.00	62,708.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			

借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	10,600.00	48,100.00
现金流入小计	10,600	48,100.00
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	13,700.00	2,000.00
现金流出小计	13,700.00	2,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,100.00	46,100.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	82,759.77	325,147.31
公司法定代表人：李建平 主管会计工作的公司负责人：欧阳跃刚	会计机构负责人：李文泉	

合并股东权益变动表

2013 年度

单位：

编制单位：

元

湖南国光瓷业集团股份有限公司

币种：

人民币

项 目	归属于母公司股东权益						外 币 报 表 折 算 差 额	少数股 东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年 年末余额：	114,000,000.00	356,231,305.82			16,074,092.77	-1,479,282,390.11		335,633.41	-992,641,358.11
加：会计 政策变更									
前期差错 更正									
其它									
二、本年 年初余额	114,000,000.00	356,231,305.82			16,074,092.77	-1,479,282,390.11		335,633.41	-992,641,358.11
三、本年 增减变动金 额(减少以 “-”号列 示)	-	-			-	-60,155,647.38		-647,775.42	-60,803,422.80
(一)净利润						-60,155,647.38		-647,775.42	-60,803,422.80

(二)其它 综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计						-60,155,647.38		-647,775.42	-60,803,422.80

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		579,873.96	510,611.46
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	六、1	31,667.73	417,568.66
其他应收款	六、2	18,177,232.18	18,685,327.70
预付帐款		4,293,436.57	11,036,501.71
应收补贴款			
存 货		1,359,993.80	1,423,991.69
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		24,442,204.24	32,074,001.22
长期投资：			
长期股权投资	六、3	331,420,337.43	333,559,331.04
长期债权投资			
长期投资合计		331,420,337.43	333,559,331.04
固定资产：			
固定资产原价		128,479,701.50	129,311,096.56
减：累计折旧		87,158,360.55	87,260,427.69
固定资产净值		41,321,340.95	42,050,668.87
减：固定资产减值准备		20,834,027.25	20,867,677.95
固定资产净额		20,487,313.70	21,182,990.92
工程物资			

在建工程	106,717.32	106,717.32
固定资产清理		
固定资产合计	20,594,031.02	21,289,708.24
无形资产和其他资产：		
无形资产	8,380,159.40	8,432,959.40
长期待摊费用		
其他长期资产		
无形资产和其他资产合计	8,380,159.40	8,432,959.40
递延税项：		
递延税款借项		
资 产 总 计	384,836,732.09	395,355,999.90

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：李建平

主管会计工作的公司负责人：欧阳跃刚

会计机构负责人：李文泉

资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		541,124,016.63	541,124,016.63
应付票据			
应付账款		24,298,213.61	24,467,192.31
预收账款		11,199,784.52	11,199,784.52
应付职工薪酬		169,130,484.75	152,331,531.47
应付股利		641,958.39	641,958.39
应交税金		-2,539,718.14	-2,558,161.33
其他应付款		247,776,810.66	247,252,584.06
预提费用		298,735,446.54	266,125,779.14
预计负债		150,000,000.00	150,000,000.00
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,440,366,996.96	1,390,584,685.19
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税项贷项			
负债合计		1,440,366,996.96	1,390,584,685.19
股东权益：			

股本	114,000,000.00	114,000,000.00
减：已归还投资		
股本净额	114,000,000.00	114,000,000.00
资本公积	356,231,305.82	356,231,305.82
盈余公积	15,201,253.86	15,201,253.86
未分配利润	-1,540,962,824.55	-1,480,661,244.97
其中：现金股利		
股东权益合计	-1,055,530,264.87	-995,228,685.29
负债和股东权益总计	384,836,732.09	395,355,999.90

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：李建平

主管会计工作的公司负责人：欧阳跃刚

会计机构负责人：李文泉

利润表

2013 年度

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	六、4	16,923,431.46	11,724,133.44
减：营业成本	六、4	16,904,272.32	11,962,236.73
营业税金及附加		12,662.65	8,432.53
营业费用			
管理费用		23,426,292.07	29,387,074.10
财务费用		32,655,601.31	32,671,285.53
资产减值损失		3,888,894.14	1,837,815.68
三、营业利润（亏损以" - "号填列）		-59,964,291.03	-64,142,711.13
加：投资收益（损失以" - "号填列）	六、5	-2,138,993.61	-1,944,955.10
补贴收入			
营业外收入		1,920,039.06	1,991,412.00
减：营业外支出		118,334.00	38,084.16
四、利润总额（亏损总额以" - "号填列）		-60,301,579.58	-64,134,338.39
减：所得税			
五、净利润（净亏损以" - "号填列）		-60,301,579.58	-64,134,338.39

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：李建平

主管会计工作的公司负责人：欧阳跃刚

会计机构负责人：李文泉：

利润分配表

2013 年度

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	本期数	上期数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,301,579.58	-64,134,338.39
加：年初未分配利润		-1,480,661,244.97	-1,416,526,906.58
其他转入			
二、可供分配利润		-1,540,962,824.55	-1,480,661,244.97
减：提取法定盈余公积			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		-1,540,962,824.55	-1,480,661,244.97
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		-1,540,962,824.55	-1,480,661,244.97

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：李建平

主管会计工作的公司负责人：欧阳跃刚

会计机构负责人：李文泉

现金流量表

2013 年度

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,640.00	12,325.00
收到的税费返还			1.74
收到的其他与经营活动有关的现金		18,471,503.30	20,540,652.96
现金流入小计		18,473,143.30	20,552,979.70
购买商品、接受劳务支付的现金		240.00	401,410.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,347,922.63	2,421,854.11
支付的各项税费		114,917.60	11,287.00
支付的其他与经营活动有关的现金		15,934,420.57	17,488,205.81
现金流出小计		18,397,500.80	20,322,756.92
经营活动产生的现金流量净额		75,642.50	230,222.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金			62,708.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			62708.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3280.00	
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		3280.00	
投资活动产生的现金流量净额		-3280.00	62708.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		10600.00	48100.00

收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	10600.00	48100.00
偿还债务所支付的现金	13700.00	2000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	13700.00	2000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3100.00	46100.00
	-	-
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	69,262.50	339030.78

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司法定代表人：李建平

主管会计工作的公司负责人：欧阳跃刚

会计机构负责人：李文泉

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：

湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：元

币种：人

民币

项 目	归属于母公司股东权益						外 币 报 表 折 算 差 额	少数股 东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年 年末余额：	114,000,000.00	356,231,305.82			15,201,253.86	-1,480,661,244.97			-995,228,685.29
加：会计 政策变更									
前期差错 更正									
其它									
二、本年 年初余额	114,000,000.00	356,231,305.82			15,201,253.86	-1,480,661,244.97			-995,228,685.29
三、本年 增减变动金 额(减少以 “-” 号列 示)	-	-			-	60,301,579.58			- 60,301,579.58
(一) 净利润						60,301,579.58			- 60,301,579.58

(二)其它 综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计						- 60,301,579.58		- 60,301,579.58	

湖南国光瓷业集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

附注一、公司概况

湖南国光瓷业集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）系 1992 年 7 月经株洲市股份制企业试点联审领导小组株联审发[1992]003 号文和湖南省体改委湘体改字[1993]115 号文批准，由原湖南省醴陵国光瓷厂改组，采取定向募集方式设立的股份有限公司。1999 年 8 月，经中国证监会证监发行字[1999]108 号文批准，本公司于 1999 年 9 月 3 日上网发行社会公众股（A 股）3500 万股，并于 1999 年 9 月 16 日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，注册号 4300001001188，注册资本 9500 万元人民币；2002 年 3 月，本公司根据《湖南国光瓷业集团股份有限公司 2001 年度股东大会（年会）决议》和章程的规定，按每 10 股送红股 2 股的比例，共计送红股 1900 万股，注册资本变更为 11400 万元。2002 年 9 月 12 日，上海鸿仪投资发展有限公司受让原株洲市国有资产管理局所持本公司 3600 万国有股中的 3240 万股，占本公司总股本的 28.42%，成为本公司第一大股东。本公司住所：株洲市高新技术产业开发区创业服务中心 A1 栋 3 层。

本公司主要经营范围：日用瓷、电瓷、工艺瓷、建筑瓷、卫生瓷、耐火材料、纸箱，瓷用花纸的制造、销售，自营本企业生产的产品出口和本企业所需的物资及设备的进口业务，杂件印刷，陶瓷技术服务，对医药领域的投资、研究、开发，精细化工产品、保健品的研究、开发，天然植物提取、化工产品、农副产品批零兼营，技术咨询服务；西药制剂、化学原料药、中成药的批发与零售；胶囊剂、水针剂、粉针剂、冲剂制造与销售、纸箱制造；血液相关疾病研究、特殊血型鉴定、亲子鉴定、器官移植配型的研究、脐血系列制品研究、生物原料的研究与开发、医用生物技术、生物材料的推广与应用。

本公司以及所有子公司，已处于停产状态。

附注二、公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司财务报表以持续经营为基础，按照会计准则和《企业会计制度》，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司会计核算以人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算

本公司外币业务按发生当日市场汇率折合人民币记账，期末按市场汇率折合的记账本位币与记账本位币账面金额的差额作为汇兑损益，并调整货币性账户期末余额。汇兑差额按下列原则确认：

(1) 属于筹建期间发生的，计入长期待摊费用，于开始生产经营的当月，一次性计入损益；

(2) 属于与购建固定资产有关的专门借款产生的，按《企业会计制度》和《企业会计准则——借款费用》的有关规定予以资本化，计入相关固定资产的购建成本；

(3) 除上述情况外产生的汇兑差额全部计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司及子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资的核算

(1) 本公司以取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。但不包括在取得投资时实际支付的价款中包含的已宣告尚未领取的现金股利和已到付息期尚未领取的债券利息。

(2) 投资收益的确认：本公司对短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。处置投资时所获得的处置收入与投资账面价值以及未收到但已计入应收项目的股利、利息的差额确认为投资损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认和计提方法：本公司期末按单项短期投资项目计提短期投资跌价准备。

8、坏账的核算

(1) 应收款项坏账确认标准：

① 因债务人死亡，以其遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

② 因债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回的应收款项；

③ 债务人逾期 5 年以上未履行其清偿义务，并有足够证据证明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：

本公司对应收款项，除按期末余额账龄分析法计提坏账准备（应收款项包括应收账款、其他应收款）外，通过清理，根据应收款项收回的可能性按个别认定法计提坏账准备。按账龄计提坏账准备比例如下：

账 龄	计提比率
1 年以内	6%

1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

9、存货的核算

(1) 本公司存货包括各类原材料、包装物、在产品、库存商品、产成品、委托加工材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物按计划成本进行核算，月终将发出和耗用原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物的计划成本调整为实际成本；库存商品的发出按加权平均法进行核算；低值易耗品和包装物均采用一次摊销法；生产成本在完工产品和在产品之间的分配采用约当产量法。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末按单个存货项目的成本与可变现净值进行比较，依成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。处置存货时同时结转跌价准备。当存货出现下列情况时全额计提存货跌价准备：

- ① 已霉烂或已变质的；
- ② 已过期且无出售或转让价值的；
- ③ 生产已不需要且无出售或转让价值的；
- ④ 已无使用价值和无出售或转让价值的。

10、长期投资的核算

(1) 长期股权投资

① 本公司以取得长期股权投资时支付的全部价款作为初始投资成本。但实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的利息，作为应收项目，不构成债权投资的初始投资成本。

② 收益确认：本公司长期股权投资收益的具体确认办法如下：

a、按债权面值取得的投资，在债权持有期间按期计提的利息收入扣除摊销债权费用，确认为当期投资收益；

b、溢价或折价的债券投资，在债券持有期间按期计提的利息收入经调整溢价或折价及摊销的债权费用后的金额，确认为当期投资收益；

c、到期收回或未到期提前处置的债权投资，实际取得的价款与其账面价值及已计入应收项目的债券利息后的差额，确认为收到或处置当期的收益或损失。

③ 摊销方法：取得债券的溢价或折价，如金额较小，在购入时一次计入损益；如金额较大，计入投资成本，在债券持有期内确认利息收入时摊销。

（2）长期股权投资

① 本公司对被投资单位的投资额占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的采用权益法核算。

② 投资成本：本公司以长期投资时支付的全部价款，或放弃非现金资产的账面价值以及支付的税金、手续费等相关费用作为投资成本（如有补价的，还应加减补价，并加上确认的收益），但不包括为取得投资所发生的评估、审计、咨询等费用，也不包括实际支付的价款中包括的已宣告而尚未领取的现金股利。收到的被投资单位分派的属于投资前累积盈余分配额冲减投资成本的，应将扣除收到的利润或现金股利后的余额作为新的投资成本。

③ 股权投资差额的摊销：初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定的期限平均摊销，计入损益，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积-股权投资准备。对本公司 2003 年 1 月 1 日以前对外投资形成的股权投资差额，不作追溯调整，对其余额在规定的剩余期限内分期平均摊销，计入损益，直至摊销完毕为止。

④ 投资损益：采用成本法核算的，按本公司实际收到的股利确认投资收益（收到的被投资单位分派的属于投资前累积盈余分配额冲减投资成本）；采用权益法核算的，将被投资单位投资当年实现的净利润或亏损，按持股比例计算应享有的份额，确认为当期投资损益，增加或减少长期股权投资的账面价值。发生亏损减少投资账面价值以减至零为限。

⑤ 股权投资准备：对被投资单位实现净损益外的净资产变动，公司按持股比例计算应享有份额，确认为股权投资准备。

⑥ 长期投资减值准备：本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期投资预计可收回金额低于账面价值的，按个别投资项目计算可收回金额低于该长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。计提的减值准备直接计入当期损益。处置长期股权投资时同时结转该项长期股权投资减值准备。

11、固定资产核算

(1) 本公司将使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产核算。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过二年的也作为固定资产。

(2) 计价：按《企业会计准则——固定资产》的规定，本公司固定资产以取得时的成本入账。具体为：

① 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等作为入帐价值；

② 自行建造的固定资产，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入账价值；

③ 非货币性交易取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定；

④ 融资租赁的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规定确定；

⑤ 债务重组取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

(3) 折旧：根据《企业会计准则-固定资产》的规定，除下列情况外，本公司对所有固定资产计提折旧：一、已提足折旧仍继续使用的固定资产；二、按规定单独作价作为固定资产入帐的土地。

本公司按固定资产类别采用直线法按月计提折旧。对当月增加的固定资产，当月不提折旧，下月起计提折旧；对当月减少的固定资产，当月照提折旧，下月起不提折旧。已提足折旧和全额计提减值准备的固定资产，不论是否继续使用，均不计提折旧。

各类固定资产的使用年限及折旧率、残值率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋建筑物	30 年	3.20	4
机器设备	12 年	8.00	4
窑炉设备	10 年	9.60	4
运输设备	6 年	16.00	4
电子设备	6 年	16.00	4
其他	20 年	4.80	4

(4) 减值准备：由于固定资产市价持续下跌或技术陈旧损坏、长期闲置等，导致其可收回金额低于其账面价值的部分，其差额按单项资产计提减值准备。当固定资产存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产账面价值全额计提减值准备，不再计提折旧：

① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；

② 由于技术进步等原因，已不可使用的；

③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的；

-
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的；
 - ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的。

12、在建工程核算

（1）本公司以工程实际发生的全部支出为在建工程的入账价值，包括建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。对自营工程按实际发生的料、工、费等实际成本确认为在建工程成本；对出包工程按合同约定支付的工程进度款确认为在建工程成本。当工程完工验收并交付使用时，按工程竣工决算时的账面价值结转确认为固定资产成本。若工程项目已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，按暂估价值结转固定资产，待竣工决算办理完毕后，再按实际成本调整暂估价值。

（2）减值准备确认标准和计提方法：当存在下列情形之一时，本公司按账面价值与可收回金额的差额计提在建工程减值准备，计提的减值准备计入营业外支出：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产核算

（1）按实际取得时的实际成本计量。对取得的土地使用权，按评估价值或实际支付价款确定。

（2）摊销：自取得当月在预计使用年限内分期平均摊销计入损益。对专利技术等其他无形资产，合同规定受益年限的按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效期限的按不超过法律规定的有效年限摊销；合同和法律均未规定年限的按不超过 10 年摊销。

（3）减值准备：无形资产预计不能给公司带来未来经济利益，对预计可收回金额低于其账面价值的按单项资产计提减值准备。

14、长期待摊费用的摊销

（1）除购建固定资产以外，所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（2）其他长期待摊费用在受益期限内摊销。

15、借款费用

（1）借款费用：是指公司因借款而发生的利息、折价或者溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（2）借款费用资本化的确认原则：

① 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时符合下列条件时开始资本化，计入相关资产的成本：

- A. 资产支出已经发生；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用并于开始生产经营的当月一次性进入损益；属于经营期间发生的，确认为当期财务费用。

② 因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用在发生当期确认为费用。

③ 资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法：

本公司购建固定资产的专门借款费用，自购建活动开始到该项资产达到预定可使用状态止为资本化期间。计算借款费用资本化金额时，将其与每期实际发生资产数相挂钩，根据累计支出加权平均数乘以资本化率计算确定。如果专门借款存在折价或溢价，按直线法对其金额摊销。

16、收入确认方法

本公司销售商品同时满足下列条件时确认收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够可靠地流入公司；
- (4) 相关收入和成本能够可靠地计量。

本公司提供劳务同时满足下列条件时确认收入：

- (1) 公司劳务合同总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够可靠地流入公司；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

本公司让渡资产使用权同时满足下列条件时确认收入：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的范围：本公司将本公司持股比例在 50%以上，或持股比例虽未达到 50%但拥有实际控制权的子公司的会计报表纳入合并会计报表编制范围。

(2) 合并会计报表编制方法：首先将公司本部和下属分支机构的会计报表汇总编制母公司会计报表，再将母公司与合并范围内子公司会计报表各项目合并，抵销公司间相互交易、资金往来、债权债务等，编制合并会计报表。

(3) 纳入本公司合并会计报表范围内的子公司与母公司采取的会计政策一致。

附注三、税项

本公司涉及的税收主要有增值税、企业所得税、房产税等。具体税项政策分别是：

1、增值税：本公司内销产品适用 17%的税率；自营出口产品按财政部、国家税务总局财税字[1995]92 号文件和国务院国发[1997]8 号文件及有关规定，执行“免、抵、退”方法办理出口退税。1999 年 7 月 1 日起日用陶瓷出口退税率为 15%，电瓷产品出口退税率为 17%。根据财税[2003]222 号，本公司陶瓷出口退税率从 8%变为 5%，电瓷产品出口退税率为 13%。根据财政部、国家税务总局《关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市建设税教育费附加政策的通知》（财税[2005]25 号），从 2005 年 1 月 1 日起，当期免抵的增值税税额应纳入城市建设税和教育费附加的计征范围。

2、企业所得税：本公司按 25%的税率计缴企业所得税。

3、房产税：房产税以房产原值的 80%为纳税基础，税率为 1.2%；出租房产以租金收入为计税依据，税率为 12%。

4、城建税：按实际缴纳流转税的 7%计算缴纳。

5、教育费附加：按实际缴纳流转税的 5%计算缴纳。

附注四、合并财务报表

1、控股子公司

公司名称	注册地	注册资本	所占比例	经营范围	成立日期
湖南醴陵国光建筑陶瓷有限公司	醴陵市	1000 万元	90%	建筑瓷、日用瓷制造加工、陶瓷技术服务	1996. 09
湖南华光印刷有限公司	醴陵市	1000 万元	70%	生产陶瓷贴花纸和其他彩色印刷品及产品自销	1992. 09
湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司	醴陵市	10000 万元	95%	电瓷电器、高低压开关柜、起动电器制造销售	1999. 09

湖南国光宏生堂药业有限公司	株洲市	9123.17 万元	96.18%	对医药领域的投资、研究、开发，精细化工产品、保健品的研究、开发，片主剂胶囊、颗粒剂的生产与销售、天然植物提取、化工产品、农副产品批零兼营，技术咨询服务	2001.04
湖南国光宏生堂医药研究院有限公司	长沙市	1600 万元	95%	保健品及医药产品的研究、开发及技术咨询	2001.09
湖南晋康制药有限公司	长沙市	7000 万元	97%	研究、开发、生产、销售（限自产）溶液剂	1999.05
湖南省醴陵市国光特种陶瓷有限公司	醴陵市	200 万元	100%	特种瓷、工业瓷制造销售	2005.06
云南临沧博大高岭土有限责任公司	临沧市	450 万元	88%	高岭土矿的开采、加工、销售	2006.12
湖南亚大新材料科技股份有限公司	长沙市	4680 万元	55.4%	紫外光固化树脂、油墨及其系列产品的研发、生产、销售	2006.12

2、合并范围发生变更的说明

从 2010 年开始，本公司控股子公司—湖南国光宏生堂药业有限公司、湖南国光宏生堂医药研究院有限公司、湖南晋康制药有限公司、湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司、湖南亚大新材料科技股份有限公司的财务报表不再纳入合并范围。

本期合并范围未发生变更。

附注五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	520,784.83	392,625.07
银行存款	871,812.61	917,212.60
合 计	1,392,597.44	1,309,837.67

2、应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	所占 比例%	坏账准备		金 额	所占比 例%	坏账准备	
			计提比例%	金 额			计提比例%	金 额
1 年以内	5,837,495.06	13.48	6	214,156.44	6,272,931.14	14.48	6	26,219.10
1-2 年	31,346.45	0.07	10	3,134.65			10	0
2-3 年			30		16,168.16	0.04	30	4,850.45
3-4 年	193,971.20	0.45	50	97,876.77	327,290.93	0.76	50	329,647.31
4-5 年	146,347.39	0.34	80	102,784.57	262,919.47	0.61	80	319,805.90
5 年以上	37,104,575.90	85.66	100	37,104,575.90	36,435,694.74	84.11	100	36,435,694.74
合 计	43,313,736.00	100.00		37,522,528.33	43,315,004.44	100.00		37,116,217.50

(1) 应收账款期末余额前五名单位合计 4,936,597.81 元，占应收账款总额的 11.39%。

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款期末余额中除云南临沧博大高岭土有限责任公司的应收帐款（共计金额为 5,835,946.20 元）未计提坏帐准备以外，其他都是按本公司的坏帐准备政策计提。

3、其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	所占 比例%	坏账准备		金 额	所占比 例%	坏账准备	
			计提比例	金 额			计提比例	金 额
1 年以内	6,616,143.06	5.38	6%	338,210.01	5,009,273.58	4.18	6%	241,797.84
1-2 年	29,708.35	0.02	10%	2,939.34	4,750,942.87	3.96	10%	475,094.29
2-3 年	4,866,250.77	3.96	30%	1,455,843.83	592,107.40	0.49	30%	121,975.93

3-4 年	238,743.72	0.19	50%	119,371.86	1,212,335.10	1.01	50%	81,668.60
4-5 年	11,702,140.22	9.52	80%	3,229,127.57	17,635,392.94	14.71	80%	9,411,920.98
5 年以上	99,466,518.46	80.92	100%	99,466,518.46	90,722,768.28	75.65	100%	90,722,768.28
合 计	122,919,504.5					100.00		
	8	100.00		104,612,011.07	119,922,820.17			101,055,225.92

(1) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末余额中除云南临沧博大高岭土有限责任公司的其他应收款（共计金额为 979,309.58 元）未计提坏帐准备以外，其他都是按本公司的坏帐准备政策计提。

(3) 其他应收款期末余额中前五名单位合计为 45,961,671.81 元，占其他应收款总额的 37.39%，明细如下：

单位名称	业务内容	金额
湖南银都大酒店	往来款	15,000,000.00
晋康制药	往来款	11,129,365.84
兴业总公司	往来款	9,630,496.03
亚大制药	往来款	5,190,060.66
应收职工水电费	水电费	5,011,749.28
合 计		45,961,671.81

4、预付账款

账 龄	期末余额	所占比例%	期初余额	所占比例%
1 年以内	5,819,859.11	77.26	12,624,348.82	88.05
1 年以上	1,713,290.25	22.74	1,713,290.25	11.95
合 计	7,533,149.36	100.00	14,337,639.07	100.00

预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5、存货

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	1,486,438.88	818,895.60	1,894,457.56	1,080,729.76
库存商品	44,410,825.03	17,160,230.43	50,132,798.14	22,504,912.58
低值易耗品	31,059.65	401.95	31,109.50	401.95
在产品	1,686,552.45	1,675,512.63	1,686,552.45	1,675,512.63
包装物				
发出商品	1,589,390.34	1,589,390.34	1,589,390.34	1,589,390.34
合 计	49,204,266.35	21,244,430.95	55,334,307.99	26,850,947.26

存货跌价准备是根据存货的可变现净值低于账面成本的金额计提。

6、待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
装修费	155,808.77	155,808.77
合 计	155,808.77	155,808.77

7、长期投资

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
长期股权投资	312,772,914.28			312,772,914.28
合 计	312,772,914.28			312,772,914.28

(1) 股票投资

被投资公司名称	类别	股票量	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	减值准备
湖南金德发展股份有限公司	普通股	25,000	0.04%	25,000.00	

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	原始投 资金额	占被投资 单位注册 资本比例	期初数	其中:股权投 资差额	本期 增加	本期 减少	期末数	其中:股权投 资差额
株洲市商业银行	4,950,000.00	4.50%	4,950,000.00				4,950,000.00	

株洲环球制革股份有限公司	360,000.00	0.93%	360,000.00				360,000.00	
醴陵华翠燃气有限公司	1,000,000.00	20.00%	1,000,000.00				1,000,000.00	
北京中光新世纪艺术设计中心	600,000.00	30.00%	523,910.83				523,910.83	
湖南斯力特生物工程有限公司	4,000,000.00	40.00%	2,375,102.43				2,375,102.43	
长沙恒生医药有限公司	22,800,000.00	49.12%	14,197,310.14				14,197,310.14	
湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司	93,996,425.72	95%	21,134,479.44				21,134,479.44	
湖南国光宏生堂药业	87,750,000.00	100.00%	11,739,023.59				11,739,023.59	
湖南国光宏生堂医药研究院	15,200,000.00	95%	8,844,778.35				8,844,778.35	
湖南晋康制药有限公司	72,318,581.58	97%	2,408,712.32	2,841,832.57			2,408,712.32	2,841,832.57
湖南亚大新材料科技有限公司	23,554,245.23	55.04%	93,220,681.25	72,630,754.77			93,220,681.25	72,630,754.77
合 计	326,529,252.53		90,189,567.65	69,788,922.20			90,189,567.65	69,788,922.20

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	原值	形成原因	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、其他长期股权投资						
差额						

长沙恒生医药有限公司	5,028,889.00	受让股权	2,807,796.38			2,807,796.38
湖南斯力特生物工程有限公司	963,529.82	投 资	794,912.10			794,912.10
小计	5,992,418.82		3,602,708.48			3,602,708.48
二、合并范围内合并价差						
云南临沧博大高岭土有限责任公司	222,350,290.05	投 资	222,350,290.05			222,350,290.05
醴陵特种陶瓷有限公司	65,348.10		65,348.10			65,348.10
小计	222,415,638.15		222,415,638.15			222,415,638.15
合 计	228,408,056.97		226,018,346.63			226,018,346.63

(4) 减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
株洲市商业银行	100,000.00			100,000.00
株洲环球制革股份有限公司	360,000.00			360,000.00
醴陵华翠燃气有限公司	500,000.00			500,000.00
北京中光新世纪艺术设计中心	500,000.00			500,000.00
湖南斯力特生物工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	3,460,000.00			3,460,000.00

8、固定资产

固定资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
固定资产原值				
房屋建筑物	75,284,912.53			75,284,912.53
机器设备	61,551,322.50		516,095.06	61,035,227.44
电子设备	132,944.00	3,280.00		136,224.00
运输工具	1,186,805.00			1,186,805.00

其 他	18,033,987.41		318,580.00	17,715,407.41
合 计	156,189,971.44	3,280.00	834,675.06	155,358,576.38
累计折旧				
房屋建筑物	42,730,423.67	587,095.62		43,317,519.29
机器设备	45,117,904.42	92,772.83	471,020.23	44,739,657.02
电子设备	109,374.05	2,765.55		112,139.60
运输工具	729,636.66	19,910.17		749,546.83
其 他	13,586,768.30	33,755.12	196,246.00	13,424,277.42
合 计	102,274,107.10	736,299.29	667,266.23	102,343,140.16
固定资产减值准备				
房屋建筑物	10,966,819.80			10,966,819.8
机器设备	8,491,652.92		33,650.70	8,458,002.2
电子设备	4,932.64			4,932.6
运输工具	27,248.10			27,248.1
其 他	1,984,810.82			1,984,810.8
合 计	21,475,464.28		33,650.70	21,441,813.58
固定资产净额				
房屋建筑物	21,587,669.06			21,000,573.44
机器设备	7,941,765.16			7,837,568.20
电子设备	18,637.31			19,151.76
运输工具	429,920.24			410,010.07
其 他	2,462,408.29			2,306,319.17
合 计	32,440,400.06			31,573,622.64

期末余额中有固定资产原值 9,444.04 万元被抵押，取得抵押借款 7,820 万元。

9、在建工程

(1) 在建工程增减变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加额	转入固 定资产	其他 转出	期末余额	资金 来源	完工 比例
------	-------------	------	-----------	------------	----------	------	----------	----------

瓷业技改工程	1,350	1,352,990.63				1,352,990.63	自有	
郎力夫 2000 万支小水针工程(八字门工程)	1,050	803,242.80				803,242.80	自有	
其他		7,558,447.95				7,558,447.95	自有	
合计	2,400	9,714,681.38				9,714,681.38		

(2) 在建工程减值准备

减值准备	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
建筑陶瓷厂	19,975.06			19,975.06
合 计	19,975.06			19,975.06

建筑陶瓷厂一直未能生产，资产已发生减值，将其低于预计可收回金额的部分计提减值准备。

(3) 本期无资本化利息。

10、无形资产

资产名称	原金额	期初余额	报告期			累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
			增加	转出	摊 销			
土地使 用权	7,004,434.87	1,777,125.94			52,800.00	5,280,108.93	1,724,325.94	22 年
	2,520,000.00	934,192.14				1,585,807.86	934,192.14	28 年
	8,182,346.91	0.00				8,182,346.91		
	8,489,600.20	1,765,115.32				6,724,484.88	1,765,115.32	34.25 年
小计	26,196,381.98	4,476,433.40			52,800.00	21,772,748.58	4,423,633.40	
专利权	1,157,024.71	69,525.92				1,087,498.79	69,525.92	0.5 年
	4,200,000.00	2,520,000.00				1,680,000.00	2,520,000.00	1.5 年
	300,000.00	246,000.00				54,000.00	246,000.00	3.75 年
	600,000.00	440,000.00				160,000.00	440,000.00	4.30 年
	970,000.00	681,000.08				288,999.92	681,000.08	3 年

小计	7,227,024.71	3,956,526.00				3,270,498.71	3,956,526.00	
博大采								
矿权	1,410,164.62	1,410,164.62					1,410,164.62	
合计	34,833,571.31	9,843,124.02			52,800.00	25,043,247.29	9,790,324.02	

11、短期借款

借款类别	期 末 数	期 初 数
抵押借款	5,170,000.00	5,170,000.00
保证借款	537,438,016.63	537,438,016.63
合 计	542,608,016.63	542,608,016.63

短期借款已全部逾期，其中 50,948 万元已被债权银行起诉。

12、应付款项

项 目	期末数	期初数
应付账款	27,925,195.65	28,094,174.35
预收账款	11,793,846.21	11,793,846.21
其他应付款	259,422,296.38	258,640,084.42

13、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,471,947.97	5,816,375.19	4,362,358.64	13,925,964.52
二、职工福利费	10,383,787.91	871,755.45	312,473.52	10,943,069.84
三、社会保险费	126,923,068.12	16,057,657.80	34,887.60	142,945,838.32
其中：1、医疗保险费		—		—
2、基本养老保险费	119,746,309.02	15,367,027.20	31,716.00	135,081,620.22

3、失业保险费	9,733,541.60	690,630.60	3,171.60	10,421,000.60
4、工伤保险费		-		-
5、生育保险费	960.00	-		960.00
四、住房公积金	5,682,575.34	279,485.54		5,962,060.88
五、工会经费和职工教育经费	1,886,410.66	69,131.54		1,955,542.20
六、因解除劳动关系给予的补偿				-
七、其他	970,521.60			970,521.60
合 计	160,876,054.10	23,094,405.52	4,709,719.76	179,260,739.86

14、应交税费

项 目	税率%	期末数	期初数
增值税	17	3,833,955.97	3,785,884.07
营业税	5	-161,909.93	-161,909.93
城市维护建设税	7	-1,167,830.85	-1,168,054.25
企业所得税	25	-3,776,496.98	-3,776,496.98
个人所得税		-790,272.81	-798,920.81
房产税		545,703.44	541,465.52
土地使用税		-367,677.88	-369,880.84
教育费附加		4,583.71	4,583.71
其他		-201,514.01	-201,453.50
合 计		-2,081,459.34	-2,144,783.01

15、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数
租赁费	110,400.00	110,400.00

利息	298,735,446.54	266,125,779.14
合 计	298,845,846.54	266,236,179.14

16、长期借款

借款类型	币种	期 末 数	期 初 数
保证借款	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计		10,000,000.00	10,000,000.00

17、预计负债

项 目	期 末 数	期 初 数
对外担保	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

详见附注七、（5）。

18、股本

（单位：万元）

项目			期初数	本期增减(+、-)					期末数
				配股	送股	股权转让	其他	小计	
尚未流通股份	1. 发起人持股	国有股份	360						360
		境内法人股份	288						288
		其他							
	2. 募集法人股		3,240						3,240
	3. 其他								
	未上市流通股份合计		3,888						3,888
已流通股份	1. 境内上市的普通股		7,512						7,512
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计		7,512						7,512
股份总数			11,400						11,400

19、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
-----	-----	-------	-------	-----

股本溢价	157,688,080.32			157,688,080.32
股权投资准备	18,153,819.92			18,153,819.92
其他资本公积转入	176,210,563.24			176,210,563.24
关联交易差价	4,178,842.34			4,178,842.34
合 计	356,231,305.82			356,231,305.82

20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,074,092.77			16,074,092.77
合 计	16,074,092.77			16,074,092.77

21、未分配利润

项 目	2013 年度
未分配利润上年数	-1,479,282,390.11
年初未分配调整数	
调整后年初未分配利润	-1,479,282,390.11
加：本期净利润	-60,155,821.35
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
期末未分配利润	-1,539,438,037.49

22、营业收入及营业成本

(1) 分项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	1,196.58	401,947.96
2、其他业务收入	17,227,790.44	11,352,954.71
营业收入合计	17,228,987.02	11,754,902.67
二、营业成本		
1、主营业务成本	4,436.98	637,568.34
2、其他业务成本	17,205,390.90	11,324,668.39

营业成本合计	17,209,827.88	11,962,236.73
--------	---------------	---------------

(2) 按类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他	1,196.58	4,436.98	401,947.96	637,568.34
合 计	1,196.58	4,436.98	401,947.96	637,568.34

23、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数	计 缴 标 准
营业税			按营业收入的 5%
教育费附加	5,264.40	3,511.00	实际缴纳流转税的 4.5%
城建税	7,398.25	4,921.53	实际缴纳流转税的 7%
合 计	12,662.65	8,432.53	

24、财务费用

类 别	本期数	上期数
利息支出	32,726,631.40	32,740,656.40
减：利息收入	288.72	303.99
金融机构手续费	4,329.89	6,303.67
合 计	32,730,672.57	32,746,656.08

25、营业外收入

项 目	本期数	上期数
处理固定资产收益	9,586.06	63,108.00
其他	2,218,853.00	2,198,419.00
合 计	2,228,439.06	2,261,527.00

26、营业外支出

项目类别	本期数	上期数
处置固定资产净损失		
罚款支出		
其他	139,372.00	58,978.16

合 计	139,372.00	58,978.16
-----	------------	-----------

附注六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、 应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占 比例%	坏 账 准 备		金 额	所占 比例%	坏 账 准 备	
			计提 比例	金 额			计提 比例	金 额
1 年以内	1,548.86	0.00	6	92.93	436,984.94	0.08	6	26,219.10
1-2 年	31,346.45	0.09	10	3,134.65			10	
2-3 年			30				30	
3-4 年	190,624.83	0.55	50	190,624.83	200,624.83	0.58	50	195,624.83
4-5 年	10,000.00	0.03	80	8,000.00	9,014.10	0.02	80	7,211.28
5 年以上	34,181,060.8			34,181,060.8	33,766,085.0			33,766,085.0
	3	99.32	100	3	4	99.32	100	4
合 计	34,414,580.			34,382,913.2	34,412,708.9			33,995,140.
	97	100.00		4	1	100		25

（1）应收账款期末余额前五名单位合计为 4,936,597.81 元，占应收账款总额的 14.34%；

（2）应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占 比例%	坏 账 准 备		金 额	所占 比例%	坏 账 准 备	
			计提 比例%	金 额			计提 比例%	金 额
1 年以内	5,617,248.68	4.54	6	337,034.92	4,020,455.65	0.24	6	241,227.34
1-2 年	998,495.02	0.81	10	99,818.00	4,743,511.87	0.46	10	474,351.19
2-3 年	4,866,250.77	3.93	30	1,455,843.83	592,107.40	0.12	30	121,975.93
3-4 年	238,743.72	0.19	50	119,371.86	1,186,571.01	0.07	50	68,786.56

4-5 年	11,679,389.93	9.44	80	3,210,827.33	17,634,392.94	8.91	80	9,101,613.76
5 年以上	100,328,570.70	81.09	100	100,328,570.70	92,615,698.60	90.20	100	92,099,455.00
合 计	123,728,698.82	100.00		105,551,466.64	120,792,737.47	100		102,107,409.78

(1) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末余额中前五名单位合计为 45,961,671.81 元，占其他应收款总额的 37.15%，明细如下：

单位名称	业务内容	金额
湖南银都大酒店	往来款	15,000,000.00
晋康制药	往来款	11,129,365.84
兴业总公司	往来款	9,630,496.03
亚大制药	往来款	5,190,060.66
应收职工水电费	水电费	5,011,749.28
合 计		45,961,671.81

3、长期股权投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
长期股权投资	333,559,331.04	-2,138,993.61		331,420,337.43
合 计	333,559,331.04	-2,138,993.61		331,420,337.43

(1) 股票投资

被投资单位名称	性质	股票量	占被投资单位注册资本比例	投资金额
湖南金德发展股份有限公司	普通股	25.000	0.04%	25,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	原始投资	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司	93,996,425.72	21,134,479.44			21,134,479.44
湖南华光印刷有限公司	6,743,868.43	-			-

		10,342,149.9	—		11,853,220.0
		9	1,511,070.06		5
湖南国光宏生堂药业有 限公司	87,750,000.0	— 11,739,023.5			— 12,366,947.1
	0	9	-627,923.55		4
湖南国光宏生堂医药研 究院有限公司	15,200,000.0				
	0	8,844,778.35			8,844,778.35
湖南晋康制药有限公司	68,258,820.7	—			—
	7	2,408,712.32			2,408,712.32
湖南省醴陵市国光特种 陶瓷有限公司		—			—
	2,000,000.00	3,755,795.10			3,755,795.10
云南临沧博大高岭土有 限责任公司	257,300,000.00	257,300,000.00			257,300,000.00
湖南亚大新材料科技股 份有限公司	96,185,000.0	93,220,681.2			93,220,681.2
	0	5			5
合 计	665,334,114.92	309,985,299.16	— 2,138,993.61		307,846,305.55

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	原始投资金	期初数	本期增加	本期减少	期末数
醴陵华翠燃气有限公司	1,000,000.0	1,000,000.0			1,000,000.0
北京中光新世纪艺术设计中	600,000.00	523,910.83			523,910.83
长沙恒生医药有限公司	22,800,000.	17,005,106.			17,005,106.
株洲商业银行	4,950,000.0	4,950,000.0			4,950,000.0
株洲环球制革股份有限公司	360,000.00	360,000.00			360,000.00
湖南斯力特生物工程有限公	4,000,000.0	3,170,014.5			3,170,014.5
合计	33,710,000.	27,009,031.			27,009,031.

(4) 减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
醴陵华翠燃气有限公司	500,000.00			500,000.00

北京中光新世纪艺术设计中心	500,000.00			500,000.00
株洲商业银行	100,000.00			100,000.00
株洲环球制革股份有限公司	360,000.00			360,000.00
湖南斯力特生物工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	3,460,000.00			3,460,000.00

4、营业收入及营业成本

(1) 分项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	1,196.58	401,947.96
2、其他业务收入	16,922,234.88	11,322,185.48
营业收入合计	16,923,431.46	11,724,133.44
二、营业成本		
1、主营业务成本	4,436.98	637,568.34
2、其他业务成本	16,899,835.34	11,324,668.39
营业成本合计	16,904,272.32	11,962,236.73

(2) 按类别列示主营业务收入、主营业务成本

经营业务分部	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他	1,196.58	4,436.98	401,947.96	637,568.34
合计	1,196.58	4,436.98	401,947.96	637,568.34

5、投资收益

项目	本期数	上期数
被投资公司所有者权益净增减的金额	-2,138,993.61	-1,944,955.10
合计	-2,138,993.61	-1,944,955.10

附注七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的主要关联方

名称	注册地址	与本公司关系	经济性质	法定代表人
----	------	--------	------	-------

岳阳鸿仪实业有限公司	岳阳市岳兴公路岳阳师范南侧	本公司第一大股东的实际控制人	有限责任公司	车柏林
湖南鸿仪投资发展有限公司	长沙市雨花区城南东路附 335 号	本公司第一大股东的实际控制人	有限责任公司	侯军
上海鸿仪投资发展有限公司	浦东金桥路 1389 号 310 室	本公司第一大股东	有限责任公司	胡硕凡
湖南醴陵国光建筑陶瓷有限公司	醴陵市石子岭竹山湾 1 号	本公司子公司	有限责任公司	邹生明
湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司	醴陵市大桥北路 1 号	本公司子公司	有限责任公司	陈又得
湖南国光宏生堂药业有限公司	株洲市河西高新技术开发区服务中心 A 栋	本公司子公司	有限责任公司	龚夫龙
湖南华光印刷有限公司	醴陵市建国路 117 号	本公司子公司	中外合资	李建平
湖南郎力夫制药有限公司	岳阳市巴陵中路创业中心大楼	本公司子公司	有限责任公司	王文韬
湖南国光宏生堂医药研究院有限公司	长沙市香樟路 91 号	本公司子公司	有限责任公司	张舰
湖南宏生堂健康产业有限公司	长沙市香樟路 91 号	本公司孙公司	有限责任公司	张舰
湖南晋康制药有限公司	长沙芙蓉中路海东青大厦 12 楼	本公司子公司	有限责任公司	胡高洁
湖南亚大制药有限公司	长沙市亚大路(张公岭)	本公司孙公司	有限责任公司	龚夫龙
醴陵群力陶瓷艺术有限公司	醴陵市黄泥坳新村 1 号	本公司子公司	有限责任公司	周建华
湖南省醴陵市国光特种陶瓷有限公司	醴陵市石子岭竹山湾 1 号	本公司子公司	有限责任公司	王庆国
云南临沧博大高岭土有限责任公司	云南省临沧市临翔区博尚镇	本公司子公司	有限责任公司	肖国祺
湖南亚大新材料科技股份有限公司	长沙市芙蓉区张公岭	本公司子公司	股份有限公司	万巍

(二) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

(单位:万元)

单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
岳阳鸿仪实业有限公司	10,000.00			10,000.00
湖南鸿仪投资发展有限公司	14,000.00			14,000.00
上海鸿仪投资发展有限公司	43,800.00			43,800.00
湖南醴陵国光建筑陶瓷有限公司	1,000.00			1,000.00
湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司	10,000.00			10,000.00
湖南华光印刷有限公司	1,000.00			1,000.00
湖南国光宏生堂药业有限公司	9,123.17			9,123.17
湖南郎力夫制药有限公司	3,225.00			3,225.00

湖南国光宏生堂医药研究院有限公司	1,600.00			1,600.00
湖南晋康制药有限公司	7,000.00			7,000.00
醴陵群力艺术陶瓷有限公司	2,000.00			2,000.00
湖南宏生堂健康产业有限公司	3,000.00			3,000.00
湖南省醴陵市国光特种陶瓷有限公司	200.00			200.00
云南临沧博大高岭土有限责任公司	450.00			450.00
湖南亚大新材料科技股份有限公司	4680.00			4680.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(单位:万元)

企业名称	期初		本期增加		本期减少		期末	
	金额	比例%	金额	比例	金额	比例%	金额	比例%
湖南醴陵国光建筑陶瓷有限公司	900	90					900	90
湖南醴陵火炬电瓷电器有限公司	9,500	95					9,500	95
湖南华光印刷有限公司	700	70					700	70
湖南国光宏生堂药业有限公司	8,775	96.18					8,775	96.18
长沙恒生医药有限公司	2,280	49.12					2,280	49.12
湖南国光宏生堂医药研究院有限公司	1,520	95					1,520	95
湖南晋康制药有限公司	6,790	97					6,790	97
湖南宏生堂健康产业有限公司	2,775.75	92.53					2,775.75	92.53
湖南亚大制药有限公司	2,293.14	90.21					2,293.14	90.21
湖南省醴陵市国光特种陶瓷有限公司	155.00	77.5					155.00	77.5
云南临沧博大高岭土有限责任公司	3,494.97	88					3,494.97	88
湖南亚大新材料科技股份有限公司	2,355.42	55.04					2,355.42	55.04

(四) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司	与本公司受同一最终控制人控制
张家界旅游开发股份有限公司	与本公司受同一最终控制人控制
湖南亚大新材料股份有限公司	与本公司受同一最终控制人控制
岳阳鸿仪电磁科技有限公司	与本公司受同一最终控制人控制
上海国光瓷业有限公司	与本公司受同一最终控制人控制
株洲石峰建筑陶瓷有限公司	与本公司受同一最终控制人控制
深圳舟仁创业有限公司	与本公司受同一最终控制人控制
长沙恒生医药有限公司	本公司拥有该公司 49.12%的股份
湖南斯力特生物工程有限公司	本公司拥有该公司 40%的股份

(五) 关联方担保

序号	被担保单位名称	金额	担保期间	担保方式	起诉情况		法院判决情况			
					起诉日期	原告	判决日期	判决法院名称	判决书文号	应承担的责任
1	湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司	20,000,000.00	2001.12.31 -- 2004.11.20	连带责任保证	尚未起诉					
		5,000,000.00	2001.12.13 -- 2004.12.5	连带责任保证	尚未起诉					
		9,000,000.00	2003.9.26- 2004.3.26	连带责任保证	2004.4.26	招商银行上海四平支行	2004.8.26	上海市第二中级人民法院	(2004)沪二中民三(商)初字第96号	连带清偿责任
		10,000,000.00	2003.9.27- 2004.3.26	连带责任保证	2004.7.14	招商银行上海四平支行	2004.8.12	上海市第二中级人民法院	(2004)沪二中民三(商)初字第95号	连带清偿责任
		20,000,000.00	2003.10.28 -- 2004.4.27	连带责任保证	2004.4.18	招商银行上海四平支行	2004.12.22	上海市第二中级人民法院	(2004)沪二中民三(商)初字第399号	连带清偿责任
		60,000,000.00	2004.5.15-	连带责任	2004.9.20	中国银行湖南	2004	湖南省高级人	(2004)湘高法民	连带清

			2005. 5. 15	任保证		省分行	. 12. 15	民法院	三初字第 12 号	偿责任
		29,950,000.00	2003. 11. 28 — 2004. 11. 27	连带责 任保证	2004. 8. 30	兴业银行长沙 分行	2004 . 11. 16	湖南省长沙市 中级人民法院	(2004) 长中民二 初字第 332 号	连带清 偿责任
	小计	153,950,000.00								
2	岳阳鸿仪 电磁科技 有限公司	3,400,000.00	2003. 9. 4— 2004. 9. 3	连带责 任保证	尚未起诉					
3	上海国光 瓷业有限 公司	10,000,000.00 10,000,000.00 15,000,000.00 22,083,100.00	2003. 10. 8— 2004. 10. 8 2003. 10. 20 — 2004. 10. 20 2003. 8. 18 — 2004. 8. 18 2003. 10. 27 — 2004. 10. 27	连带责 任保证 连带责 任保证 连带责 任保证	2005. 1. 5 2004. 9. 16 尚未起诉 2004. 6. 11	上海浦东发展 银行虹口支行 民生银行上海 分行 深圳发展银行 上海分行陆家 嘴支行	尚未 判决 . 9. 24 2004 . 9. 9	 上海市第二中 级人民法院 上海市第一中 级人民法院	(2004) 沪二中民 三(商)初字第 188 号 (2004) 沪一中民 三(商)初字第 228 号	连带清 偿责任 连带清 偿责任
	小计	57,083,100.00								
4	上海鸿仪 投资发展 有限公司	18,000,000.00	2003. 5. 23 — 2004. 5. 15	连带责 任保证	2005. 3. 21	上海银行	尚未 判决			
5	湖南亚大 新材料科 技有限公 司	5,000,000.00 20,000,000.00	2002. 10. 24 — 2004. 12. 30 2002. 12. 31	连带责 任保证 连带责	尚未起诉 尚未起诉					

			—	任保证						
			2004. 12. 30							
		12,600,000.00		连带责 任保证	2004. 9. 17	长沙市商业银 行高信支行	2004 . 10. 26	湖南省长沙市 岳麓区人民法院	(2004) 岳民二初 字第 1292 号	
		500,000.00	2004. 6. 11— 2005. 4. 30	连带责 任保证	尚未起诉					
		500,000.00	2004. 6. 11 — 2005. 5. 30	连带责 任保证	尚未起诉					
		9,000,000.00	2004. 6. 11 — 2005. 6. 10	连带责 任保证	尚未起诉					
	小计	47,600,000.00								
6	株洲石峰 建筑陶瓷 有限公司	2,000,000.00	2002. 11. 20 — 2003. 11. 19	连带责 任保证	2004. 9. 8	中国建设银行 株洲市分行	2004. 9. 15	湖南省株洲市 中级人民法院	(2004) 株中法民 二初字第 52 号	连带清 偿责任
7	深圳舟仁 创业有限 公司	1,475,000.00	2003. 6. 26 — 2004. 6. 26	连带责 任保证	2005. 1. 27	上海浦东发展 银行深圳中心 区支行	尚未 判决			
	合计	283,508,100.00								

附注八、诉讼事项

1、银行借款诉讼

序号	原告	起诉金额	起诉日期	判决情况
1	长沙市商业银行北 城支行	30,000,000.00	2004/8/23	长沙市开福区人民法院 2004-9-2 冻结本公司及担保方银行存款或其他财产 3200 万元，2004-12-14 已判决，据 (2004) 开民二初字第 1732 号文本公司 需清偿债务，担保方承担连带责任，并限于 2005 年 1 月 17 日前履行。

2	交通银行长沙分行	18,100,500.00	2004/6/29	湖南省长沙市中级人民法院 04-8-18 已判决，据（2004）长中民二初字第 232 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任，并于 10 月 9 日冻结公司所属长沙恒生、景达生物、郎刀夫、火炬电瓷、群力瓷厂及建陶股份。
3	株洲市商业 银行	24,000,000.00		湖南省株洲市中级人民法院质押株洲商行 450 万股，2004-8-23 已判决，据（2004）株洲法民二初字第 43 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任，并限于 04 年 10 月 18 日前执行
4	中国工商银行醴陵 支行	20,000,000.00	2004-7-9	湖南省株洲市中级人民法院 2004-7-11 冻结本公司所属的旺旺医院股权，2004-10-21 已判决，据（2004）株中法民二初字第 53 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任，并限于 2004 年 12 月 15 日前执行。
5	中国工商银行醴陵 支行	15,000,000.00	2004-9-8	湖南省株洲市中级人民法院 2004-9-9 查封、扣押、冻结本公司及担保方 2000 万元财产，2004-11-11 已判决，据（2004）株中法民二初字第 73 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任，并限于 05 年 12 月 17 日前执行。
6	中国工商银行醴陵 支行	18,000,000.00	2004-7-9	湖南省株洲市中级人民法院 2004-7-11 查封、扣押、冻结本公司及担保方 1828 万元财产，04-11-10 已判决，据（2004）株中法民二初字第 55 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任。
7	中国工商银行醴陵 支行	20,000,000.00	2004-7-11	湖南省株洲市中级人民法院 04-11-16 已判决，据（2004）株中法民二初字第 54 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任。
8	中国工商银行醴陵 支行	7,000,000.00	2004-7-20	湖南省株洲市中级人民法院 04-10-18 已判决，据（2004）株中法民二初字第 61 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任。
9	中国建设银行醴陵 市支行	15,000,000.00	2004-7-7	湖南省株洲市中级人民法院 04-9-15 已判决，据（2004）株中法民二初字第 50 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任。
10	中国建设银行醴陵 市支行	7,500,000.00	2004-7-7	湖南省株洲市中级人民法院 04-9-15 已判决，据（2004）株中法民二初字第 51 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任。
11	中国银行醴陵支行	30,000,000.00	2004-6-30	湖南省株洲市中级人民法院 2004-7-1 冻结岳阳鸿仪所持上海鸿仪 69.87% 股份，冻结本公司所持华翠 20% 股份、华光印刷 70% 股份、国光宏生堂 93.18% 股份，冻结本公司所持奇家岭土地使用权和公司库存毛瓷。2004-10-11 已判决，据（2004）株中法民二初字第 47 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任。
12	中国银行醴陵支行		2004-6-30	湖南省株洲市中级人民法院 2004-7-1 查封、扣押、冻结本公司及担保方 1000

		10,000,000.00		万元财产、2004-9-14 已判决，据（2004）株中法民二初字第 48 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任。
13	中国光大银行长沙 华顺支行	20,000,000.00	2004-11-8	长沙市中级人民法院于 04 年 11 月 30 日冻结国光宏生堂药业名下的位于株洲高新技术产业开发区栗雨工业园的土地证号为株国用(2004)A0338 号土地使用权及其地上附着物被查封。已于 2005-6-22 判决，据（2004）长中法民二初字第 443 号文本公司需清偿债务，担保方承担连带责任。
14	上海浦东发展银行 广州分行机场支行	29,626,218.51	2004-10-18	本案正在审理之中。
15	中国银行醴陵支行	20,000,000.00	2004-11-9	深圳市中级人民法院于 2005-1-21 判决，据（2004）株中法民二初字第 87 号本公司需偿还本金 2000 万元本金及利息，担保方承担连带清偿责任。
16	中国民生银行深圳 振兴支行	50,000,000.00	2004-11-15	深圳市中级人民法院于 2005-5-12 判决，据（2005）深中法民二初字第 103 号本公司需偿还本金 5000 万元本金及利息，担保方承担连带清偿责任，并限于 2005 年 11 月 5 日前执行。
17	中信实业银行深圳 分行	18,589,000.00	2005-3-30	深圳市中级人民法院于 2005-7-19 判决，据（2005）深中法民二初字第 215 号本公司需偿还本息 1858.9 万元，担保方承担连带清偿责任。
18	广东发展银行股份 有限公司深圳发展 中心支行	45,000,000.00	2005-10-13	深圳市中级人民法院已于 2005 年 12 月 7 日判决，据(2005)深中法民二初字第 312 号本公司需偿还本金 4500 万元及相应利息和罚息，担保方承担连带清偿责任。
19	建行湘江支行	34,940,100.80	2006-2-27	偿还本金 3500 万元及利息
20	工行星沙支行	4,400,000.00	2005-10-18	冻结土地 23753.84 平米和地
21	兴业银行	18,525,704.48	2004-10-19	冻结本安应支付给亚大的租金
23	光大星新支行	1,868,903.10	2005-1-28	冻结本安应支付给亚大的租金
24	商行高信支行	11,715,989.30	2004-10-26	冻结本安应支付给亚大的租金
25	建行长沙河西支行	10,000,000.00	2007-4-24	子公司湖南国光宏生堂药业有限公司未能偿还中国建设银行股份有限公司长沙河西支行贷款本息，中国建设银行河西支行于 2007 年 4 月 24 日向湖南省望城县人民法院提起诉讼，要求湖南国光宏生堂药业有限公司归还贷款 1000 万元及相应利息、违约金、本公司承担连带保证责任。
26	建行岳阳城陵矶支 行	4,694,758.32	2007-5-30	子湖南郎力夫制药有限公司未能偿还中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行借款本息，湖南省岳阳市岳阳楼区人民法院于 2005-7-19 判决：由被

				告湖南郎力夫制药有限公司在本判决生效后十日内向原告中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行偿还借款本金 398 万元，利息 714,758.32 元，2007 年 6 月 1 日起至借款还清之日止的借款利息仍按双方所约定的利率及计息方式支付；由本公司对上述借款本金及利息承担连带责任。
合计		483,960,674.5		

附注九、或有事项

本公司共为其他单位提供担保 66,378.81 万元，其中为控股股东及关联方提供担保 28,350.81 万元，为控股子公司提供担保 16,028.00 万元，为非关联方提供担保 22,000.00 万元。

(1) 为控股股东及关联方提供担保 28,350.81 万元详见附注七、（五）

(2) 为控股子公司担保情况如下：

序号	被担保单位名称	金额	担保期间	担保方式	起诉情况		法院判决情况			
					是否起诉	原告	是否判决	判决法院名称	判决书文号	承担责任
1	湖南国光宏生堂药业发展有限公司	23,000,000.00	2003.7.9 — 2007.7.9	连带责任保证	已起诉	湖南康普郎力夫制药有限公司	尚未判决			
			2004.6.3 0— 2005.6.3 0	连带责任保证	尚未起诉					
		15,000,000.00	2003.7.1 8— 2004.7.1 7	连带责任保证	已起诉	中国建设银行长沙市华兴支行	尚未判决			
	小计	55,000,000.00								
2	湖南康普郎力夫制药有限公司	4,000,000.00	2004.3.3 1— 2005.3.3 0	连带责任保证	尚未起诉					

		30,000,000.00	2004.7.2 4- 2005.7.2 4	连带责 任保证	已起诉	中国农业银行岳 阳城陵矶支行	已判决	岳阳市岳阳楼 区人民法院		连带清偿责任
		26,000,000.00	2004.6.2 8- 2005.5.3 0	连带责 任保证	已起诉	岳阳市商业银行	已判决	岳阳市中级人 民法院	(2004)岳中民 二初第48号	连带清偿责任
	小计	60,000,000.00								
3	湖南醴陵 火炬电瓷 电器有限公司	4,000,000.00 30,780,000.00	2003.7.1 5- 2004.7- 15 2003.7.1 5- 2004.7- 15	连带责 任保证	尚未 起诉					
	小计	34,780,000.00								
4	湖南晋康 制药有限公司	500.00	2003.12.9 - 2004.12.1 0	连带责 任保证	是	工商银行长沙市 司门口支行	是	长沙市天心区 人民法院	(2005)天民初字第960-962号	连带清偿责任
5	湖南醴陵 建筑陶瓷 有限公司	4,000,000.00	2004.5.3 0-- 2005.5.3 0	连带责 任保证	尚未 起诉					
6	湖南华光 印刷有限 公司	1,500,000.00	2002.11.22 — 2003.11.10	连带责 任保证	尚未 起诉					

合计	160,280,000.00								
	0								

(3) 本公司对非关联方担保：

被担保公司	担保金额	担保期间	担保方式
岳阳恒立冷气设备股份有限公司	30,000,000.00	2003.5.22-2004.5.22	连带责任保证
湖南亚华种业股份有限公司	40,000,000.00	2004.2.21-2005.2.10	连带责任保证
	50,000,000.00	2003.8.29-2008.8.5	连带责任保证
深圳智雄电子有限公司	100,000,000.00	2003.9.28-2004.10.30	连带责任保证
合计	220,000,000.00		

附注十、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

公司法定代表人： 李建平 主管会计工作负责人： 欧阳跃刚 会计机构负责人： 李文泉

日 期： 2014年4月25日 日 期： 2014年4月25日 日 期： 2014年4月25日