

北海国发海洋生物产业股份有限公司

600538

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	29
十二、备查文件目录.....	76

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中磊会计师事务所有限责任公司 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	潘利斌
主管会计工作负责人姓名	秦军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	秦军

公司负责人潘利斌、主管会计工作负责人秦军及会计机构负责人（会计主管人员）秦军声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

是

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北海国发海洋生物产业股份有限公司
公司的法定英文名称	Beihai Gofar Marine Biological Industry Co., Ltd.
公司法定代表人	潘利斌

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	黎莉萍
联系地址	广西北海市北京路 9 号	广西北海市北京路 9 号
电话	0779-3200619	0779-3200619
传真	0779-3200618	0779-3200618
电子信箱	securities@gofar.com.cn	securities@gofar.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	广西北海市北京路 9 号
注册地址的邮政编码	536000
办公地址	广西北海市北京路 9 号
办公地址的邮政编码	536000
公司国际互联网网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	北海国发	600538	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 1 月 22 日
公司首次注册登记地点		北海市体育北路 9 号
末次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 2 月 25 日
	公司变更注册登记地点	广西北海市北京路 9 号
	企业法人营业执照注册号	450500000008877
	税务登记号码	450502198228069
	组织机构代码	198228069
公司聘请的会计师事务所名称		中磊会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-150,747,681.45
利润总额	-147,030,779.55
归属于上市公司股东的净利润	-142,964,777.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-169,237,329.82
经营活动产生的现金流量净额	-2,201,724.70

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	20,840,350.92
债务重组损益	5,181,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	250,701.68
合计	26,272,552.60

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增 减(%)	2007 年
营业收入	240,205,862.15	327,937,112.36	-26.75	789,653,334.09
利润总额	-147,030,779.55	-171,583,523.76	14.31	31,458,804.21
归属于上市公司股东的净利润	-142,964,777.22	-173,197,335.52	17.46	2,584,930.57
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-169,237,329.82	-164,164,967.22	-3.09	-20,058,648.35
经营活动产生的现金流量净额	-2,201,724.70	17,335,060.08	-112.70	42,598,817.25
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期 末增减(%)	2007 年末
总资产	943,423,677.20	1,207,207,438.17	-21.85	1,308,200,304.33
所有者权益(或股东权益)	158,304,107.16	309,563,973.11	-48.86	475,401,554.78

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.51	-0.62	17.46	0.01
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.51	-0.62	17.46	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.61	-0.59	-3.09	-0.07
加权平均净资产收益率 (%)	-60.05	-44.55	减少 15.50 个百分点	0.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-71.08	-42.22	减少 28.86 个百分点	-4.21
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.01	0.06	-112.70	0.15
	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上年同期末增 减 (%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.57	1.11	-48.86	1.70

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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	53,488,120	19.16				-53,488,120	-53,488,120	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,488,120	19.16				-53,488,120	-53,488,120	0	0
其中：境内非国有法 人持股	53,488,120	19.16				-53,488,120	-53,488,120	0	0
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 股份	225,727,880	80.84				53,488,120	53,488,120	279,216,000	100
1、人民币普通股	225,727,880	80.84				53,488,120	53,488,120	279,216,000	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	279,216,000	100				0	0	279,216,000	100

股份变动的批准情况

年初本公司控股股东广西国发投资集团有限公司持有 53,488,120 股限售流通股，因履行了股改承诺，限售流通股于 2009 年 9 月 23 日上市流通。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股 数	本年解除限 售股数	本年增加限 售股数	年末限售股 数	限售原因	解除限售日 期
广西国发投资 集团有限公司	53,488,120	53,488,120	0	0	履行了股改 承诺	2009 年 9 月 23 日
合计	53,488,120	53,488,120	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					50,772 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广西国发投资集团有限公司	境内非国有法人	15.58	43,488,120	-10,000,000	0	质押 43,488,120
北海市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	6.93	19,353,064	0	0	无
王志宏	未知	0.85	2,383,200			无
钱勤伟	未知	0.28	780,000			无
王小波	未知	0.25	684,685			无
刘晓文	未知	0.23	640,400			无
吴水强	未知	0.23	634,801			无
陈丽芳	未知	0.22	610,300			无
葛卫兵	未知	0.21	600,000			无
中融国际信托有限公司一浩成成长一期	境内非国有法人	0.21	600,000			无
王怒芳	未知	0.21	590,000			无
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			
广西国发投资集团有限公司	43,488,120		人民币普通股	43,488,120		
北海市人民政府国有资产监督管理委员会	19,353,064		人民币普通股	19,353,064		
王志宏	2,383,200		人民币普通股	2,383,200		
钱勤伟	780,000		人民币普通股	780,000		
王小波	684,685		人民币普通股	684,685		
刘晓文	640,400		人民币普通股	640,400		
吴水强	634,801		人民币普通股	634,801		
陈丽芳	610,300		人民币普通股	610,300		
葛卫兵	600,000		人民币普通股	600,000		
中融国际信托有限公司一浩成成长一期	600,000		人民币普通股	600,000		
王怒芳	590,000		人民币普通股	590,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名股东之间是否属于《《上市公司收购管理办法》》中规定的一致行动人，也未知前十名股东之间是否存在关联关系。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

2009 年 8 月 25 日，本公司控股股东广西国发投资集团有限公司（以下简称“国发集团”）的股东王世全和杨宁分别将持有国发集团 60%和 40%的股份全部转让给广西汉高盛投资有限公司。股权转让完成后，本公司控股股东仍为广西国发投资集团有限公司，本公司实际控制人由王世全先生改变为潘利斌先生。

上述股权转让的工商过户手续于 2009 年 12 月 31 日办理完毕。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	广西国发投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘利斌
成立日期	1998 年 11 月 6 日
注册资本	5,000
主要经营业务或管理活动	房地产投资开发、经营，对工业生产项目、旅游开发项目及加工项目的投资。

(3) 实际控制人情况

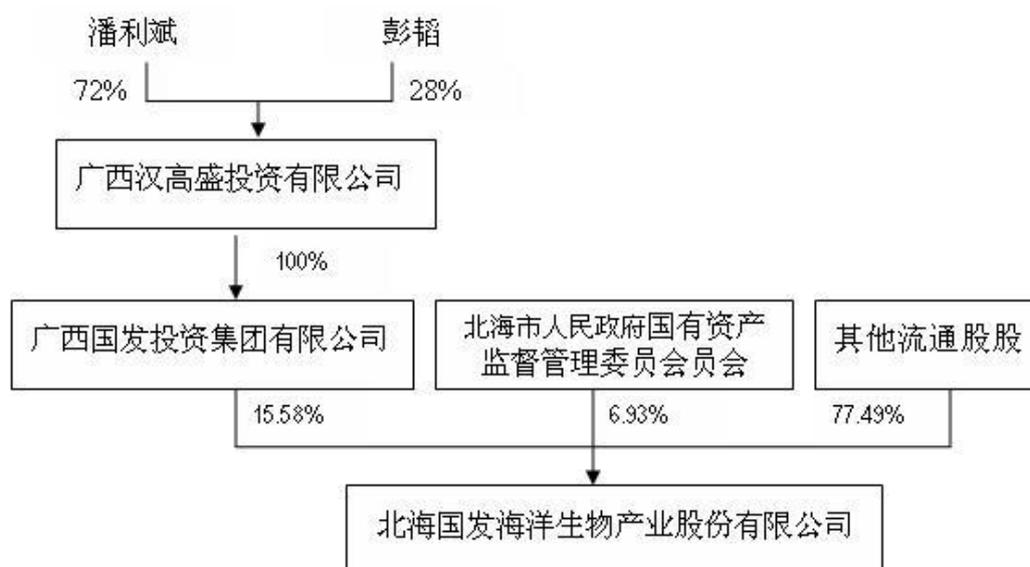
○ 自然人

姓名	潘利斌
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2006 年 12 月至 2008 年 1 月任 USA INTERNATIONAL FINANCE GROUP CO., Ltd. (境外企业) 亚太区总裁。2008 年 1 月至今任深圳市汉银担保投资有限公司、深圳汉高盛创业投资有限公司、广西汉银担保投资有限公司、广西汉高盛投资有限公司董事。现任本公司董事长、总裁，广西国发投资集团有限公司董事长。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	潘利斌
新实际控制人变更日期	2009 年 12 月 31 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2009 年 8 月 27 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王世全	董事长	男	56	2008年4月24日	2010年2月2日	15,246	15,246		14	否
潘利斌	董事、总裁	男	46	2009年8月25日	2011年4月24日				0	是
傅永汉	董事	男	44	2009年10月13日	2011年4月24日				0.83	否
谢文浩	董事	男	38	2008年4月24日	2011年4月24日				0	否
秦军	董事、财务总监	男	46	2008年4月24日	2010年2月2日				11.6	否
李勇	董事、副总裁、董事会秘书	男	44	2008年4月24日	2011年4月24日				11.6	否
林琳	独立董事	女	33	2008年4月24日	2011年4月24日				8	否
冯家辉	独立董事	男	46	2008年4月24日	2011年4月24日				8	否
范福珍	独立董事	男	51	2008年4月24日	2011年4月24日				8	否
杨宁	董事、总裁(已离职)	男	53	2008年4月24日	2009年9月25日				13.7	否
张荣庆	董事(已离职)	男	53	2008年4月24日	2009年9月25日				4.17	否
胡哲宁	监事会主席	男	37	2008年4月24日	2011年4月24日				3	否
李俊	监事	男	39	2008年4月24日	2011年4月24日				1	是
杨守金	职工监事	男	49	2008年4月24日	2010年2月1日				1	是
何兴浩	副总裁	男	51	2008年4月24日	2011年4月24日				9.6	否
合计	/	/	/	/	/	15,246	15,246	/	94.5	/

王世全：中共党员，清华大学 MBA，高级经济师，北海珍珠商会会长，广西珠宝协会副会长，北海市工商业联合会第十一届执行委员会副会长，广西壮族自治区政协十届委员。曾任西藏军区中校副团长、北海净海实业发展有限公司总经理。曾荣获 2000 年北海市科技进步一等奖、2003 年度广西百名优秀企业家、北海市“科技兴市”先进个人、北海市政协 2003 年度至 2005 年度“献力献策促发展”活动先进个人、2005 年“广西优秀中国特色社会主义事业建设者”、2005 年度和 2007 年度广西优秀企业家、2006 年度和 2007 年度北海市工商联优秀会员等荣誉称号。2008 年被中共广西壮族自治区委员会和广西壮族自治区人民政府评为“广西壮族自治区团结进步先进个人”。1993 年至 2010 年 2 月 1 日任本公司董事长，1993 年至 2009 年 12 月任广西国发投资集团有限公司法定代表人。

潘利斌：博士学位，1987 年大学毕业后留校在第一军医大学附属南方医院从事医学教研工作。后在特大型国有企业三九集团公司任要职。在北京大学全日制读研期间，于 2001 年 9 月-12 月代表北大中国经济研究中心 BIMBA，担任对外管理咨询项目的负责人。曾是广东三正集团公司首任总经理。曾任麦道理(MEDALLION)投资管理有限公司(中国)执行董事, USA INTERNATIONAL FINANCE GROUP CO., Ltd. 亚太区总裁。2008 年至 2009 年 9 月依次兼任深圳汉银担保投资有限公司、广西汉银担保投资有限公司和深圳汉高盛创业投资有限公司董事、总裁，广西汉高盛投资有限公司董事长兼总裁。现任深圳汉银担保投资有限公司、广西汉银担保投资有限公司、与深圳汉高盛创业投资有限公司董事，广西汉高盛投资有限公司、广西国发投资集团有限公司董事长；自 2009 年 9 月 25 日至今任本公司总裁，2009 年 10 月 13 日起任本公司董事，2010 年 2 月 2 日起任本公司董事长。

傅永汉：大学本科，从业律师。1988 年取得律师资格。自 2002 年至今任广西永翰律师事务所主任、合伙人。2009 年 10 月 13 日至今任本公司董事。

谢文浩：大学学历，注册会计师。曾任北海市国有资产营运中心副主任，北海银滩投资发展有限公司董事和北海银滩开发建设有限公司董事。现任北海旅游集团有限公司副总经理和北海市北海港股份有限公司董事。2000 年起至今任本公司董事。

秦军：经济师，研究生学历。曾在贺州市农业银行、中国农业银行广西信托投资公司工作。曾任中国农业银行南宁市高新分理处、湖光分理处主任，中国农业银行广西信托咨询服务公司副总经理，中外合资岑溪百山石材公司财务总监，广西国力投资担保有限公司业务部总经理，南宁威宁资产经营

有限责任公司资金部副经理，广西杨森酒精有限公司副总经理、财务总监。曾荣获南宁市人民政府颁发的“2003 年度南宁市筹资先进工作者”、“2004 年度南宁市实施城市建设管理先进个人”荣誉称号。从 2006 年 12 月 25 日起至今任本公司财务总监，2008 年 4 月 24 日至 2010 年 2 月 1 日任本公司董事。

李勇：中共党员，经济学硕士，高级经济师。广西第八届青年委员，西南财经大学金融研究中心在读博士。曾任北海市政府办公室一秘科科长。2001 年起至今任本公司副总裁、董事会秘书，2008 年 4 月 24 日起至今任本公司董事。

林琳：财务学博士、注册会计师。曾在会计师事务所从事上市公司、证券公司、大型集团公司、商业银行审计业务。2001 年 7 月至 2005 年 7 月先后在中国建设银行总行公司业务部、集团客户部任业务经理。现在中国建设银行总行董事会办公室工作，2005 年 4 月起至今任本公司独立董事。

冯家辉：硕士、二级律师、副高。曾担任四川省委组织部等大型重要机关、企事业单位的法律顾问。现任四川世纪协和律师事务所主任，第九届四川省政协委员、第十届四川省政协常委、四川省律师协会副会长、四川省海峡两岸法律研究会副秘书长。2005 年 4 月起至今任本公司独立董事。

范福珍：中共党员，大学本科。曾任北京高恒赛蒙斯有限公司财务总监、北京一轻住宅开发公司副总经理、北京同光实业公司总会计师。现任中关村兴业（北京）投资管理公司执行董事、重庆涪陵电力实业股份有限公司独立董事。2005 年 4 月起至今任本公司独立董事。

杨宁：大学学历，中国民主促进会南宁市常委，南宁市第九届政协委员。曾在广西体工大队、柳州铁路局南宁铁路分局工作。曾任海地 CIMS 公司香港分公司总经理助理、广西山圩淀粉酒精化工厂厂长、广西杨森酒精有限公司董事长。曾获得邕宁县先进生产（工作）者、南宁市先进乡镇企业厂长（经理）、南宁市技术改造优秀管理者等荣誉称号。从 2006 年 12 月 25 日至 2009 年 9 月 24 日任本公司总裁，2007 年 5 月 18 日至 2009 年 8 月 24 日任本公司董事、2008 年 4 月至 2009 年 9 月 24 日任本公司副董事长。

张荣庆：中共党员，博士，教授，博士生导师，2001 年至 2005 年 3 月任本公司总工程师、董事。现任清华大学生物系副主任和生物系学术委员会副主任，清华大学海洋生物技术研究所所长，国家“863”计划海洋生物技术主题专家组成员，海洋生物学国际杂志编委，中国中西医结合学会实验医学专业委员会委员。2005 年 4 月至 2009 年 9 月 24 日任本公司董事。

胡哲宁：大学本科学历。曾任珠海天太期货经纪有限公司市场总监，（香港）中国投资管理有限公司深圳办总经理。2007 年 5 月 18 日起至今任本公司监事会主席，现任深圳市和信投资管理有限公司总经理。

李俊：中级会计师。1999 年加入本公司，曾任本公司财务部、资金部经理。2006 年 4 月至今任广西国发投资集团有限公司财务部经理。2007 年 5 月 18 日起至今任本公司监事。

杨守金：大专学历。曾任安徽特级酒精总厂车间主任，广西新天德能源有限公司酒精厂副厂长，曾多次被评为先进生产者、安全操作能手、生产技术标兵等称号。现任广西国发生物质能源有限公司副总经理。2007 年 4 月 20 日至 2010 年 2 月 1 日任本公司职工监事。

何兴浩：研究生学历，高级会计师。曾任合资企业皇朝国际娱乐中心副总经理；成都市蜀都股份有限公司财务中心主任；成都正光投资集团董事长特别助理；峨眉山健康制药厂董事长兼总经理。从 2006 年 4 月 15 日起至今任公司副总裁。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王世全	广西国发投资集团有限公司	董事			否
潘利斌	广西国发投资集团有限公司	董事长			否
傅永汉	广西国发投资集团有限公司	董事			否
李俊	广西国发投资集团有限公司	财务部经理			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨守金	广西国发生物质能源有限公司	副总经理			是
潘利斌	广西汉高盛投资有限公司	董事长			否
潘利斌	广西汉银担保投资有限公司、深圳汉高盛创业投资有限公司	董事			否
潘利斌	深圳汉银担保投资有限公司	董事			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	实行年薪制。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨宁	副董事长、总裁	离任	因工作变动提出辞职
张荣庆	董事	离任	因工作变动提出辞职
潘利斌	总裁	聘任	公司第六届董事会第七次会议聘任
潘利斌	董事	聘任	公司 2009 年第二次临时股东大会选举
傅永汉	董事	聘任	公司 2009 年第二次临时股东大会选举

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,106
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
技术人员	141
销售人员	165
财务人员	64
行政人员	129
生产人员	607
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	4
硕士	16
大学	266
高中或中专	457
初中或以下	363

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司制定了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年度审计工作规程》、修订了公司章程中关于现金分红的政策，强化与控股股东及关联方的资金往来，加强董事、监事、高级管理人员对有关法律、法规的学习，严格按照有关法律法规和有关监管部门的要求，不断完善和提高公司治理水平。公司董事会认为按照中国证监会《上市公司治理准则》等有关治理的规范性文件的要求，公司治理的实际情况与文件要求不存在差异。具体情况如下：

1、关于股东和股东大会。

公司股东享有法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利。公司股东大会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求。公司对参会股东资格予以必要的审查，确保股东大会有序、依法召开，确保最大限度保障全体股东，特别是中小投资者享有平等的知情权、参与权和表决权。

2、关于控股股东和上市公司。

控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到五独立。公司严格按照广西证监局《关于对大股东及关联方占用上市公司资金进行自查自纠》的精神，全面进行检查，每月定向向广西证监局上报公司与大股东及关联

方的资金往来，严格防范控股股东及其关联企业占用上市公司资金和侵害上市公司和中小股东利益的事件发生。报告期内，未发生大股东占用上市公司资金和资产情形。

3、关于董事和董事会。

公司董事会共有董事 9 名，其中独立董事 3 名。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，委员均由董事担任，并由独立董事任主任委员和占有委员的多数，审计委员会的主任委员由专业会计资格的独立董事担任。

公司董事、独立董事能认真履行职责，按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等要求，认真负责地出席每一次董事会和股东大会，并以积极的态度参与每个议案的讨论和决策。对公司重大问题认真进行研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见和建议，提高董事会决策的科学性和有效性。

4、关于监事和监事会。

公司监事会共有 3 名监事，其中一名是职工监事。公司监事能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定和要求，认真履行职责，对公司财务状况、定期报告，公司董事及经营层履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露。

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《信息披露管理办法》等有关规定，依法履行信息披露义务，确保披露信息的真实、准确和完整，并做好信息披露前的保密工作，认真做好股东来电、来访和咨询。公司还积极与投资者沟通，建立良好的投资者管理关系。

6、关于公司治理专项活动。

自 2007 年 4 月以来，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，公司按计划、分阶段完成了组织学习、自查、公众交流、整改、接受现场检查、持续改进等阶段认真开展了上市公司治理专项活动，并且取得了预期的效果。对于公司自查和广西证监局检查中发现的问题，公司已认真逐步进行了整改。

公司治理是一项长期的、持续的工作。今后，公司将加强规范运作、信息披露、财务及内部控制等方面的建设，实现公司治理水平的持续提升。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王世全	否	7	7	5		0	
潘利斌	否	3	3	2		0	
傅永汉	否	3	3	2		0	
李勇	否	7	7	5		0	
秦军	否	7	7	5		0	
谢文浩	否	7	4	3		3	是
林琳	是	7	7	5		0	
冯家辉	是	7	7	5		0	
范福珍	是	7	7	5		0	
杨宁	否	3	3	2		0	
张荣庆	否	3	3	2		0	

公司董事谢文浩先生因公出差,连续 3 次未出席公司董事会会议。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略发展委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事年度报告工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》，对独立董事的任职条件、任职程序、履行职责的原则、享有的权利等作出了规定，公司独立董事按照《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关法规、规章和《公司章程》的要求，认真履行了法定职责，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司召开的相关会议、对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护公司全体股东特别是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司的研发、采购、制造、销售等业务运作过程独立，具有完整的业务及自主经营体系，与控股股东不存在同业竞争，控股股东不存在干预公司经营运作的情形。		
人员方面独立完整情况	是	公司的劳动、人事及工资管理完全独立于控股股东，经理层人员专职在公司工作，在本公司领取薪酬，没有在控股股东单位担任除董事以外的职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司产权明晰，拥有独立完整的生产、采购和销售系统及配套设施，拥有相关的知识产权、商标等无形资产。不存在控股股东占用上市公司资产及其它资源的情况。		
机构方面独立完整情况	是	公司建立了完全独立于控股股东的组织架构体系，公司董事会、监事会和内部机构保持独立运作。		
财务方面独立完整情况	是	公司有独立健全的财务机构，财务管理制度和会计核算体系完整，银行账户独立，依法纳税，不存在控股股东干预公司资金使用情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，建立完善的内部控制制度并切实执行。公司内部控制的目的是保证企业经营管理合法合规，提高经营效率和效果，确保财务报告及相关信息真实完整，促进企业良性发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	对照上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和财政部《企业内部控制制度基本规范》等相关规定进行检查，公司已经制定了比较完备的内部控制体系。 本公司建立和实施内部控制体系时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个方面，以确保内部控制制度的有效实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会和审计部负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司目前尚未进行自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司将进一步加强和完善内部控制制度的制订、修订和培训工作，建立一套符合《企业内部控制基本规范》要求的内控制度并切实实施。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司在长期经营中形成了较为稳定合理的财务核算制度，相关规定都符合内部控制要求，董事会将在今后的工作中，继续结合公司的实际情况完善与财务核算相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员主要根据业务实绩和工作表现，由董事会薪酬与考核委员会对其业绩和履职情况进行考评；以绩效考核为主，兼顾综合素质考核，使高级管理人员的薪酬与管理水平、经营业绩紧密挂钩。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 5 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 19 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 8 月 3 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 8 月 4 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 10 月 13 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 10 月 15 日
2009 年第三次临时股东大会	2009 年 12 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 12 月 29 日

2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股股东履行 2007 年度利润分配承诺的补救议案》；

2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于通过中国银行向广西汉高盛投资有限公司借款的关联交易议案》和《选举公司董事的议案》；

2009 年第三次临时股东大会审议通过了《关于转让农药农肥项目及在建工程资产暨关联交易的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2009 年是极不平凡的一年，受国际金融危机、市场环境以及行业政策调整等因素的影响，公司面临了前所未有的严峻考验。在巨大的困难面前，公司上下精诚团结，群策群力，奋力拼搏，强化管理，克服重重困难，积极引进战略投资人，努力化解上游原材料大幅涨价、成本费用增加和流动资金严重短缺等不利因素，及时调整年度经营计划及产品结构，不断拓宽市场销售渠道，加大应收账款清收力度，积极筹措资金、处置资产，努力化解债务及诉讼危机，使公司生产经营各项工作稳步推进。

报告期内，公司历经周折，克服了重重困难，公司实际控制人发生变化，重组取得了重大进展。公司在处理股权、闲置资产方面取得了成效：公司转让了持有广西田园生化股份有限公司的 1,392 万股股权和北海裕华科技实业有限公司 100% 的股权，转让了农药农肥在建工程及固定资产项目，取得了转让款 20,286 万元。公司通过处置资产、委托贷款等多种渠道筹集资金，归还了银行贷款本金 1.9 亿元及相应的利息、罚息和其他非银行债务，减少了财务费用支出，降低了经营风险。报告期内，公司清偿了欠交行北海分行、农行北海分行的全部债务，历经艰难的谈判取得了债权银行的支持，与中行北海分行、建行北海分行等银行达成调解，各银行暂停司法诉讼，缓解了公司债务诉讼危机，为实现银行信用正常化奠定了基础。公司控股子公司湖南国发完成了增资扩股，引进新的投资者，筹集资金 3,963 万元，解决了流动资金的长期困扰，为其快速发展打下了基础。

报告期内，公司实现营业收入 2.4 亿元，与上年同期相比减少 26.7%，实现净利润-1.43 亿元，较上年减亏 3,000 多万元，但已连续两年亏损。公司净利润出现大幅亏损的主要原因是：（1）公司资金非常短缺，银行贷款几乎全部逾期，导致公司财务费用大幅度增加；（2）由于流动资金严重缺乏，导致公司部分下属企业严重亏损；（3）公司控股子公司生物质能源公司由于未能取得燃料乙醇的定点生产许可，于 2009 年 6 月开始停产，且对其在建工程计提大额减值准备。（4）公司控股子公司湖南国发精细化工有限公司以出口为主的农药原料药受金融危机影响海外订单大幅减少，实现销售收入 7,258 万元，同比减少 47.9%，经营严重亏损。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
农药行业	68,681,723.13	70,632,188.50	-2.84	-48.64	-42.31	减少 11.28 个百分点
医药行业	113,296,029.78	93,347,488.99	17.61	10.62	4.19	增加 5.08 个百分点
酒精行业	34,756,323.15	42,354,454.87	-21.86	-47.88	-38.39	减少 18.77 个百分点
酒店行业	15,757,478.03	4,824,790.80	69.38	-1.52	-10.07	增加 2.91 个百分点
其他	7,627,000.38	6,332,809.18	16.97	-15.59	111.55	减少 49.90 个百分点

报告期内，下属子公司湖南国发以出口为主的农药原料药受金融危机影响，海外订单大幅减少，生产经营规模缩小，致农药产业收入、成本同比大比例减少，毛利率降低；

生物质能源公司由于原材料价格、人工成本的上升致利润率降低，且未能取得燃料乙醇的定点生产许可于 2009 年 6 月开始停产致使收入、成本大幅度减少。

(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 (%)
西南区	53,709,989.30	11.14
华南区	154,991,848.73	-20.82
华中区	9,442,862.20	-56.60
其他地区	21,973,854.25	-64.57
合计	240,118,554.47	-26.76

(1) 西南区主要为公司医药产品市场，由于报告期加强了医药产品市场的开拓，致使该地区营业收入同比增加；

(2) 华南、华中及其他地区主要为农药、酒精产品市场，农药产品受出口订单影响，酒精产品受停产影响，致营业收入同比大幅度降低。

2、报告期内公司现金流量的构成及说明

单位:万元

项目名称	2009 年 1-12 月份金额	2008 年 1-12 月份金额	增减额	增减比例
经营活动产生的现金净流量	-220.17	1,733.51	-1,953.68	-112.7%
投资活动产生的现金净流量	17,708.58	-1,885.00	19,593.58	1039.45%
筹资活动产生的现金净流量	-12,038.27	-2,328.15	-9,710.12	-417.07%

- (1) 经营活动产生的现金净流量同比减少主要是受经济环境影响, 本期支付货款较多所致;
- (2) 投资活动产生的现金净流量同比增加主要是本期处置较多非流动资产收到现金及收到以前年度应收股利所致;
- (3) 筹资活动产生的现金净流量同比减少主要是本期偿还较多的银行债务所致。

3、主要供应商、客户情况

单位: 元

前 5 名供应商采购金额合计	占采购总额的比重	前 5 名客户销售金额合计	占销售总额的比重
49,374,599.75	26.72%	44,626,812.73	18.59%

4、报告期内公司资产构成重大变动项目

单位: 万元

项目	2008 年 12 月 31 日金额	2008 年 12 月 31 日金额占总资产比例	2009 年 12 月 31 日金额	2009 年 12 月 31 日金额占总资产比例	金额增减	变动比例
货币资金	655.71	0.54%	6,105.84	6.50%	5,450.13	5.96%
其他应收款	2,676.69	2.22%	6,173.59	6.57%	3,496.90	4.36%
存货	6,102.49	5.06%	4,811.24	5.12%	-1,291.25	0.07%
长期股权投资	4,600.39	3.81%		0.00%	-4,600.39	-3.81%
固定资产	69,397.39	57.49%	55,457.06	59.05%	-13,940.33	1.56%
在建工程	14,592.71	12.09%	1,780.49	1.90%	-12,812.22	-10.19%
短期借款	52,511.67	43.50%	40,771.78	43.41%	-11,739.89	-0.09%
应付帐款	8,227.40	6.82%	5,069.78	5.40%	-3,157.62	-1.42%
应付利息	5,216.22	4.32%	9,288.16	9.89%	4,071.94	5.57%
其他应付款	12,032.85	9.97%	7,181.93	7.65%	-4,850.92	-2.32%

- (1) 货币资金的增加主要原因是期末收到银行贷款所致;
- (2) 其他应收款的增加主要原因是转让农药农肥项目应收未收款项的影响;
- (3) 长期股权投资的减少主要原因是转让持有的广西田园生化股份有限公司股权所致;
- (4) 在建工程的减少主要原因是固定资产完工转固及生物质能源公司能源酒精生产线计提大额减值所致;
- (5) 应付利息的增加主要是资金紧张未能按时支付应付利息所致。

5、报告期内营业收入、期间费用等重大变动情况

单位: 万元

项目名称	2009 年 1-12 月份金额	2008 年 1-12 月份金额	增减额	增减幅度
营业收入	24,020.58	32,793.71	-8,773.13	-26.75%
营业成本	21,749.17	28,915.86	-7,166.69	-24.78%
销售费用	2,794.20	2,484.23	309.97	12.48%
管理费用	3,906.94	3,851.08	55.86	1.45%
财务费用	7,866.55	6,598.36	1,268.19	19.22%
资产减值损失	4,581.13	7,340.15	-2,759.02	-37.59%
投资净收益	2,207.68	718.06	1,489.62	207.45%

- (1) 报告期内, 营业收入、成本同比大比例减少主要原因是: 下属子公司湖南国发以出口为主的农药原料药受金融危机影响海外订单大幅减少, 生物质能源公司由于未能取得燃料乙醇的定点生产许可于 2009 年 6 月开始停产, 生产经营大规模缩小, 收入、成本相应减少;
- (2) 销售费用同比增加主要是医药行业加强市场开拓, 销售费用相应增加;
- (3) 财务费用同比增加主要原因是银行借款逾期, 利率上升所致;
- (4) 资产减值损失同比减少主要是本期计提资产减值额较上期少所致;
- (5) 投资收益同比增加主要是本期转让广西田园公司股权和裕华科技公司股权增加收益所致。

6、主要控股子公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
北海国发海洋生物农药有限公司	海洋生物农药农肥的研发、生产和销售	1,000	4,801.99	-161.04
湖南国发精细化工科技有限公司	生化农药生产、销售	7,400	13,409.17	-1,459.23
北海国发医药有限责任公司	医药批发、零售	1,680	5,531.85	-139.01
广西国发生物质能源有限公司	淀粉、酒精生产销售	13,000	19,822.64	-6,725.62
钦州医药有限公司	医药批发、零售，中药饮片生产	800	2,639.43	56.34

(1) 湖南国发亏损的主要原因是以出口为主的农药原料药受金融危机影响海外订单大幅减少影响所致；

(2) 能源公司亏损的主要原因是由于未能取得燃料乙醇的定点生产许可于 2009 年 6 月开始停产，经营大规模缩小，以及对其在建工程计提大额减值准备，导致大幅亏损。

(二) 对公司未来发展的展望

公司所处的行业发展趋势及面临的市场竞争格局

2010 年, 国际和国内经济形势好转, 经营环境逐步改善; 国家继续推进西部大开发; 广西北部湾经济区上升成为国家战略, 中国东盟自由贸易区建立, 给地处广西北海的本公司带来发展机遇。根据公司目前的经营状况, 公司主业主要为医药和农药两个行业:

(1) 医药产业: 2010 年, 是医疗卫生体制改革加快推进之年。随着《国家基本药物目录》等一系列政策, 特别是医疗卫生体制改革方案及相关配套制度和政策开始实施, 广泛覆盖的城乡医疗保障制度的确立, 政府在医疗卫生方面投入的大幅增加; 政府对药品质量、药企规范经营的持续关注, 对医药销售渠道的大力整治, 药品价格调控和药品分类管理的加速实施, 药品集中招标采购体制的进一步完善, 将会对药品经营的市场规模、研发、生产、流通和监管等多个方面产生影响。现有的医药经营环境将发生重大改变, 推进并加快了国内医药产业的整合步伐, 新的竞争秩序正在重建。公司将关注行业动向, 掌控重点市场, 把握先机; 顺应国家宏观政策环境组合下药品市场需求增长的趋势, 采取灵活、审慎、有效的对策, 整合优化公司内外部资源, 夯实基础, 不断创新, 壮大实力, 提高核心产品竞争力和企业品牌效应。

(2) 农药产业: 随着全球经济的缓慢回暖, 农药市场在经过 2009 年的低迷后, 2010 年也会有所复苏, 全球农化产品销售有望适度增长; 随着国家强农惠农政策不断推出, 国家对“三农”投入不断加大; 全球气候变暖促使农作物病虫害加剧, 这使得国内农药市场需求还将保持持续增长; 随着农药行业进入门槛不断提高, 行业集中度将有望提升, 同时随着环保和食品安全的要求提高, 国家严格农药产品登记管理, 加大农药结构调整力度, 支持优势企业做大做强, 都将促进优质农药企业销售利润的提升和竞争地位的巩固; 随着农村种植规模化程度的提升, 将使其在农化产品选择上更加重视品牌产品, 从而促进品牌农药企业的发展; 全球分工协作带动农药原药生产的转移, 跨国农药集团在全球配置资源, 为新兴市场国家的优质农药企业提供了良好的发展机遇。农药行业进入新的整合阶段, 一批有规模、有技术、有市场、有品牌的农药企业正迅速发展, 农药行业竞争越来越激烈。

2010 年公司发展目标与展望

1、2010 年工作的总体思路:

继续坚持以经济效益为中心, 加强对下属企业的管控, 完善考评、激励与约束机制; 抓好预算管理和市场营销管理; 调整产业结构和产品结构、加快现有土地开发; 加强与贷款银行沟通与协调, 多渠道筹集资金, 在尽可能短的时间里清偿逾期贷款或与债权银行签订利于银企共赢的合作协议, 恢复银行信誉, 减少财务费用支出, 尽快解决公司面临的经营资金短缺问题, 使公司渡过难关, 走出困境, 步入健康、良性的发展轨道。逐步实现新的战略规划: “效益国发、实力国发、百年国发、祥和国发、富裕国发、高贵国发”。

2、2010 年度生产经营计划。在新的一年里, 公司全体员工将以坚定的信心, 顽强的拼搏精神,

在新的形势下，寻求发展机遇，做大做强公司主业，2010 年度力争实现营业总收入 2.8 亿元，同比增长 17%，力争实现扭亏为盈。

3、为实现 2010 年度经营目标拟采取的策略和行动

面对 2010 年的经济环境，公司坚定信心、振奋精神、同心同德，确保公司下属企业正常运行，狠抓市场开拓和管理，努力降低成本和费用，实现“效益国发”。具体抓好以下几项工作：

(1) 调整组织机构，理顺管理关系。

管理是企业永恒的主题，公司将严格执行内控管理制度。加强对控股子公司的管理工作，继续完善公司的法人治理结构，以“内部控制基本规范”为基础，结合当前公司内外环境的实际情况，全力推动内控制度的制订、完善和落实，形成一整套切合企业实际、符合规范、具体的、可操作性强的管理制度体系。理顺管理关系，建立清晰、严密有序的业务流程，科学合理的权责关系，形成决策、执行、监督相互制衡的管理秩序，从而提升企业的管理水平。

(2) 加强和完善经营目标责任制，建立有效的激励约束机制。

盈利是公司生存和发展的基础，公司必须抓紧完善目标责任制和建立全面预算管理体系，使每一个下属公司能够在规范中有序经营。一是与每个下属企业负责人签订目标责任书，把利润作为重要的考核指标。二是完善经营目标绩效考核，使经营班子成员、中层干部及每位员工都关心企业的盈利，关心企业的绩效考核。三是着力打造强有力的下属企业经营班子队伍。

(3) 完善营销机制，努力完成销售增长目标。

进一步增强市场意识，科学配置和利用各种资源，建立和完善以市场为导向的营销组织体系。通过市场、渠道资源的重组，达到借势而上、扩大销售的目的。

(4) 加快推进公司现有土地资源开发。

公司要加强市场及产品研究，优化产品设计，科学决策，尽快实施对公司现有土地的开发，盘活公司存量资产，形成新的利润增长点。

(5) 加强财务管理工作力度，做好资金全面预算管理工作。

财务管理工作是企业管理工作中的重要方面。特别是在 2010 年公司面对重大困难的时期，必须做好财务管理工作。在现有资金情况下，搞好资金全面预算管理，促使资金良性循环。一要夯实财务核算平台，为公司及下属企业的生产、经营决策提供准确、及时的财务信息，进而将实现目标成本和目标利润管理落到实处，把目标成本和目标利润分解到每个环节，全员、全过程参与控制。二要加强往来帐款管理，建立明晰的债权管理平台。将应收款管理的重点前移，控制销售回款率，从源头减少应收帐款。加强对客户信用状态的跟踪与分析，敦促信用资金在信用期间及时回笼，建立合理的应收、应付业务管理机制，最大限度控制经营风险；同时，要健全信用管理体系，规范信用管理程序，根据客户的经营规模和管理水平，及时调控信用额度和时效。

(6) 加强与贷款银行的沟通协调，尽快解决银行贷款逾期问题。

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司累计有 38,425.78 万元逾期贷款，其中母公司有 26,007.54 万元，控股子公司有 12,418.24 万元。

对此，公司将继续加快处理闲置固定资产和盈利能力不强的下属企业，积极与各贷款银行沟通协调，争取其理解与支持，力争获得利息或罚息减免。依靠控股股东及其关联方的大力支持，尽快清偿银行逾期贷款或与债权银行签订利于银企共赢的合作协议，恢复公司银行信誉。同时，通过加大应收账款的管理力度、提高资金周转率和使用效率等多种渠道，解决公司的资金问题。

(7) 进一步健全投资者关系管理，继续加强信息披露管理。

公司将以最大限度保障投资者知情权为目标，持续推进投资者关系管理工作。一是规范运作。二是加强与投资者的沟通与协调，促进公司投资者关系良性发展。三是加强公司董监高对资本市场相关法律法规的学习。四是严格按照《股票上市规则》和公司《信息披露管理制度》履行信息披露义务。

(8) 建立战略性的人力资源管理机制，不断引进技术管理骨干。

建立员工培训教育的长效机制，持续、深入开展学习型建设；在严格绩效考核的同时，建立对核心管理团队、核心人才激励机制，扎根企业作奉献；引进技术骨干，实现公司可持续发展。

4、实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划。

公司目前仍有大部分银行借款逾期，资金非常短缺。为完成 2010 年经营计划和工作目标，一是加强资金风险控制。积极支持主业发展的同时，通过多种风险控制措施，提高资金使用效益。二是积极探寻多渠道融资。进一步拓展债务性融资，加强中间业务的合作。三是合理协调内部资金。有序调节支和衔接各分子公司资金的使用，在保证资金的合理分配下，杜绝减少资金占用的冗余和浪费。同时，加大应收账款的清收力度、加速资金周转，并依靠控股股东及其关联方的支持，清偿全部逾期银行贷款，确保企业的持续、稳定、健康发展，实现公司今年的经营目标。

5、风险因素

(1) 战略上主业不突出，行业多、规模小、盈利弱。

公司涉及制药、医药流通、酒店、生物能源、农药原料及制剂等多个行业，并且没有一个行业具备较强的核心竞争力，没有一个企业销售及盈利居行业平均水平以上。主业不突出、行业多、规模小、盈利弱的现状是制约公司发展的致命瓶颈。公司必须将长远战略和中短期发展相结合，制定出主业突出、规模较大、盈利较强的战略规划和实施计划，从根本上改变长期以来的被动局面。

(2) 优秀经营综合性人才及专业人才匮乏。

公司缺乏一批敬业、具有开拓精神、善于学习和善于团结员工的经营管理人才。加之由于受地域经济环境等因素的影响，发达地区优秀人才难以引进，但最根本的是公司缺乏吸引人才、利于员工发挥才能的机制和管理体系。

公司董事会及经营班子要研究打造强有力的企业经营班子队伍的机制。首先要善于发掘现有员工中的人才，最大程度地发挥员工的积极性和创造性，做到不拘一格用人，人尽其才；其二是建立与业绩、贡献挂钩的薪酬制度和晋升制度；其三是尽可能招聘应届毕业生并加以培养，建立一支从自己企业成长起来的经营管理人才队伍。让真正有能力的骨干人才进入经营班子，努力打造一支创利能力强、执行力强、凝聚力强、全身心忠于公司的经营管理队伍。

(3) 管理粗犷、绩效考核有待完善。

在绩效管理方面，虽然大部子（分）公司都已建立了绩效考核管理体系，但仍缺乏公平、有激情的竞争机制、激励机制和淘汰机制，且管理略显粗放，离全员绩效管理还存在一定的差距。虽然各项管理制度也逐步完善，但缺乏有效的监督管理和制约机制，奖罚不够分明及时，从而使制度和决策的贯彻执行不能及时到位，严重影响工作效率和效果。

对此，2010 年公司将深化完善经营目标绩效考核，完善与绩效考核挂钩的全员薪酬体系，使经营班子、中层干部及每位员工都关心企业的盈利，关心企业的绩效考核，真正做到人人关心企业，人人为企业发展做贡献。

(4) 市场拓展不力。

由于公司大部分下属企业流动资金短缺，对新市场投入不足，加之市场竞争日益加剧、部分销售人员营销观念和营销技能偏低、创新和服务意识弱，导致新市场拓展速度缓慢，销售队伍跟不上市场变化需要。对此，公司将有效利用现有资金，加强营销管理，加大市场开发力度，不断拓展市场，建立有效的营销渠道。

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(三) 公司投资情况

1、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。

2、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。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第五次会议	2009 年 4 月 24 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 28 日
第六届董事会第六次会议	2009 年 7 月 15 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 7 月 17 日
第六届董事会临时会议	2009 年 8 月 19 日	审议 2009 年半年度报告全文及	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 8 月 21 日

		摘要		
第六届董事会第七次会议	2009 年 9 月 25 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 9 月 26 日
第六届董事会第八次会议	2009 年 10 月 29 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 10 月 30 日
第六届董事会第九次会议	2009 年 12 月 9 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 12 月 11 日
第六届董事会第十次会议	2009 年 12 月 26 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 12 月 29 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，按照《公司章程》的要求，严格行使股东大会赋予的各项职权，诚信尽责地执行了公司 2008 年度股东大会、2009 年临时股东大会通过的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(一) 审计委员会相关工作制度建立健全情况

公司董事会制订了《董事会审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作规程》。

(二) 审计委员会相关工作制度主要内容

公司《董事会审计委员会议事规则》主要从一般规定、人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对独立董事的相关工作作了规定；《审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(三) 审计委员会设立情况

公司董事会设立了审计委员会，公司董事会审计委员会现任委员为林琳、范福珍、傅永汉，其中林琳担任主任委员。

(四) 审计委员会履职情况

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的通知》、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告的通知》的要求，公司审计委员会对本次年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。现对 2009 年度审计工作中履职情况总结如下：

(1) 在会计师事务所进场前，审计委员会就公司 2009 年审计工作和时间安排与会计师事务所进行了沟通，确定了公司 2009 年审计工作安排。

(2) 审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司财务决算工作组织分工明确、决算依据充分，会计记录真实可信，公司的财务决算报告能全面、客观、真实地反映企业财务状况、经营成果、现金流量和资产质量，并形成了书面意见。

(3) 2010 年 3 月 9 日，会计师事务所审计工作组正式进场开始审计工作。审计期间，审计委员会认真履行了监督和核查职能，及时与会计师进行了交流沟通，督促会计师按时间进度完成审计工作。

2010 年 4 月 20 日，审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，认为：公司 2009 年度财务会计报表符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合公司生产经营实际情况；对公司按照企业会计准则的规定编制的财务年度报表，2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量所提出的审计意见是客观、公正的，并形成了书面意见。

(4) 审计委员会在年审会计师审计过程中与其保持持续沟通，并以书面的形式督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告，保证了公司年审各阶段工作的有序开展与及时完成。

(5) 2010 年 4 月 23 日，公司董事会审计委员会召开 2010 年第一次会议，审议通过了《2009 年度财务报告》、《关于续聘 2010 年度审计机构的议案》、《关于 2010 年度审计工作总结报告》和《董事会审计委员会履职情况报告》，并将相关议案提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司现任董事会薪酬与考核委员会由冯家辉、林琳、谢文浩担任委员，其中冯家辉担任主任委员。2009 年，董事会薪酬与考核委员会在董事会的领导下，根据《公司法》、《上市公司治理细则》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》及相关法律法规的规定，认真履行自己的职责，积极开展工作。

(1) 对公司的绩效考核体系文件和对控股子公司、分公司经营班子及公司中层以上管理人员 2009 年度的绩效考核工作提出意见和建议。

(2) 协助制定公司董事及经理人员的考核标准, 制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案。

(3) 根据公司 2009 年度主要财务指标和生产经营目标完成情况以及公司董事、高级管理人员分管工作范围和主要职责, 依照公司的绩效评价体系, 对董事、高级管理人员履职情况进行了年度绩效考核。

(4) 报告期内, 公司董事、高级管理人员根据各自的分工, 认真履行了相应的职责, 较好的完成了其工作目标和经济效益指标。经审核, 2009 年度内公司对董事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理, 符合公司有关薪酬政策、考核标准, 同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

因公司 2009 年度实现的净利润为负数, 故 2009 年度公司不进行现金分红和送红股, 也不进行资本公积金转增股本。

(七) 公司前三年分红情况

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2006	0	-30,215,323.55	0
2007	0	2,584,930.57	0
2008	0	-173,197,335.52	0

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

《公司外部信息使用人管理制度》已经第六届董事会第十二次会议审议通过。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 24 日, 公司召开第六届监事会第四次会议	审议通过了《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《关于公司 2008 年度利润分配的预案》、《公司 2008 年度报告全文及年度报告摘要》、《关于公司 2008 年年度审计报告被会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见所涉及事项的专项说明》、《关于支付 2008 年度会计师事务所审计费用及续聘 2009 年度会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司 2008 年度提取资产减值准备、对过期及变质存货进行核销的议案》、《公司 2009 年第一季度报告全文及摘要》。
2009 年 8 月 19 日, 公司召开第六届监事会第五次会议	审议通过了《公司 2009 年半年报全文及摘要》。
2009 年 10 月 29 日, 公司召开第六届监事会第六次会议	审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 公司监事会根据相关法律法规及《公司章程》的要求, 对公司股东大会、董事会的召开程序、审议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员的履职情况以及公司内部控制体系的建设情况进行了持续监督检查, 认为: 公司建立和完善了内部控制制度, 决策程序合法, 公司董事、高级管理人员在履行职责时能以公司利益和股东利益为出发点, 工作勤奋务实, 在执行职务时未发现违反法律、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

监事会坚持定期或不定期地对公司财务状况进行检查, 认为公司的财务制度健全、财务管理规范、财务运行状况良好, 会计核算能严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行, 未发现公司存在违反财务管理制度的行为。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见
公司 2009 年度没有募集资金使用。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司出售了持有广西田园生化股份有限公司 1,392 万股的股权、持有北海裕华科技实业有限公司 100%的股权和农药农肥项目及在建工程资产，公司出售资产的价格均以经审计或评估后的净资产为基础。监事会认为交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害公司及全体股东的利益或造成公司资产流失，董事会就资产出售的程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司将农药农肥项目及在建工程资产按账面净值转让给公司控股股东，监事会认为公司发生关联交易时，能严格遵守相关规定，履行合法程序，没有出现违法及违规行为。公司的关联交易公平、合理，没有发现有内幕交易情况，无损害公司及全体股东利益的情形。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
工行	本公司	国发集团	金融借款纠纷	本公司以位于北海市工业园区的房产和土地作抵押担保向工行申请 1,900 万元流动资金借款，国发集团为该项借款提供了连带保证责任担保。本公司未按约定清偿贷款本息，故工行将本公司及控股股东诉至法院。	19,336,917.85	北海市银海区人民法院冻结了国发集团持有本公司的 11,720,000 股限售流通股，冻结期限从 2008 年 6 月 20 日起至 2010 年 6 月 19 日止。		
交行	本公司	国发集团	金融借款纠纷	本公司向交行申请 7,000 万元流动资金借款，国发集团以持有本公司的 53,488,120 股限售流通股作了质押担保。本公司未按约定清偿贷款本息，故交行诉至北海中院。北海中院通过登记公司冻结了国发集团持有本公司的 53,488,120 股限售流通股。	71,475,345.85	北海中院将国发集团持有本公司的 1,000 万股流通股依法变卖，变价款已清偿了本公司欠交行的所有债务。北海中院已解除了国发集团持有本公司股票的冻结。		本案已执行完毕。
长征电气、银河集团	本公司、国发集团		借款合同纠纷	国发集团、银河集团 2005 年签订了互保协议。银河集团的控股子公司长征电气与本公司也签订了互保协议书，相互为对方提供对等金额的担保。由于长征电气为本公司所作的担保贷款已到期，本公司未按时偿还银行借款，且银河集团、长征电气与本公司及国发集团之间的互保金额的差额约 3,980 万元。故银河集团和长征电气诉至北海中院，要求本公司及国发集团提供 3,980 万元的新抵押物或者其他有效担保并落实解除长征电气的担保责任。	39,800,000.00	北海中院民事裁定书(2009 北民二初字第 9 号)作出查封或者冻结被告价值 3,980 万元的财产并通过登记公司轮候冻结了国发集团持有北海国发的 53,488,120 股限售流通股，冻结期限为二年。		因长征电气、广西银河集团为本公司担保余额减少，2010 年 4 月 2 日，长征电气解除了国发集团持有本公司 1,950 万股流通股的冻结，解除了国发集团持有本公司 21,714,182 股流通股的轮候冻结。
中行	本公	国发集	金融	本公司向中行申请借款	27,451,991.71	本公司转让广西		已调解执行完毕。

	司、国发医药	团、银河集团	借款纠纷	2,500 万元，借款期限至 2007 年 12 月 10 日。上述贷款到期后，本公司未按期还款。故中行诉至北海中院。		田园 1,392 万股股权取得的股权转让款偿还了中行的该笔借款部分本息。		
中行	本公司、湖南国发、国发医药	国发集团、银河集团	金融借款纠纷	湖南国发向中行申请借款 2,600 万元。上述贷款到期后，湖南国发未按期还款。故中行诉至北海中院。	28,526,506.50	本公司转让广西田园 1392 万股股权取得的股权转让款已经归还了中行的该笔借款全部本息。		本案已调解执行完毕。
中行	本公司	国发集团	金融借款纠纷	本公司向中行申请了四笔借款 6,900 万元。贷款到期后，本公司未按期还款。故中行将本公司诉至法院。北海中院向本公司下达了民事裁定书（2009）北民二初字第 60 号。	82,789,042.00	本公司与中行达成调解，本公司在 2010 年 3 月 30 日前归还贷款 3,230 万元及相应利息，在 2010 年 6 月 30 日前归还 1,000 万元贷款及相应利息，在 2010 年 9 月 30 日前归还 3,840 万元贷款及相应利息。		
中行	北海医药	本公司、国发集团	金融借款纠纷	北海医药向中行申请借款 1,800 万元，贷款到期后，未按期还款被中行诉至法院。北海中院向其下达了民事裁定书（2009）北民二初字第 61 号。	20,969,340.32	北海医药与中行达成调解，于 2010 年 3 月 30 日归还贷款本金 1,770 万元及相应利息。		截止 2010 年 3 月 31 日，北海医药已归还了中行全部贷款本金。
农行	本公司	裕华科技	金融借款纠纷	本公司向农行借款 4,800 万元，裕华科技以其名下的房地产为上述贷款提供了抵押担保。以上借款到期后，本公司未能按时归还。故农行将本公司诉至法院。	56,834,713.96	截止 2009 年 12 月 29 日，本公司已归还了欠农行的全部贷款本息。农行已向北海中院撤回了对本公司的起诉。		已执行完毕。
建行	本公司		金融借款纠纷	本公司以位于北海市工业园区北国用（2004）第 602086 号土地使用权作抵押向建行借款 2,700 万元，以上借款本公司归还了 150 万元借款本金。以上借款到期后，本公司未能按时还款。故建行向法院起诉，北海中院下达了《应诉通知书》（2009 北民二初字第 54 号）。	32,847,550.89	本公司与建行达成了调解，确认本公司尚欠建行贷款本金 25,462,660 元及相应的利息，本公司在 2010 年 7 月 31 日前清偿。建行北海分行对本公司名下位于北海市工业园区北国用（2004）第 602086 号土地使用权享有优先受偿权。		
建行	本公司	长征电气	金融借款纠纷	本公司向建行借款 4,050 万元，长征电气为上述 2 笔贷款提供了连带责任保证。借款到期后，本公司未能按时还款。故建行向法院起诉，北海中院下达了《应诉通知书》（2009 北民二初字第 53 号）。	48,319,679.31	本公司与建行达成了调解，确认尚欠建行贷款本金 2,250 万元及相应的利息，本公司在 2010 年 7 月 31 日前清偿。长征电气对上述债务承担连带清偿责任。		
建行	本公司	裕华科技	金融借款纠纷	本公司向建行借款 1,000 万元，裕华科技以名下的土地和房产为上述贷款提供了抵押担保。以上借款到期后，本公司未能按时还款。故建行向法院起诉，北海中院向本公司下达了	12,525,029.85	本公司已归还了欠建行的本息，建行已撤回对本公司的起诉。		已履行完毕。

				《应诉通知书》。				
建行	本公司	湖南国发、国发集团	金融借款纠纷	本公司向建行借款 2,000 万元，湖南国发以其名下的房地产和机器设备为上述贷款提供了抵押担保，国发集团为上述贷款提供了连带责任保证。以上借款到期后，本公司未能按时归还剩余贷款。故建行向法院起诉，北海中院下达了《应诉通知书》（2009 北民二初字第 51 号）。	21,421,379.99		本公司已归还欠建行的本息，建行已撤回对本公司的起诉。	已履行完毕。
建行	本公司	国发集团	金融借款纠纷	本公司向建行借款 2,800 万元，国发集团为该笔贷款提供连带责任保证。本公司累计归还贷款本金 2280 万元。以上借款到期后，本公司未能按时归还剩余贷款。故建行向法院起诉，北海中院向下达了《应诉通知书》（2009 北民二初字第 50 号）。	13,615,536.60		本公司已归还欠建行的本息，建行已撤回对本公司的起诉。	已履行完毕。
农发行	国发能源		金融借款纠纷	国发能源以其机械设备作抵押向农发行贷款 1,000 万元。借款到期后，国发能源未按约归还借款本息。故农发行将国发能源诉至南宁市中级人民法院。	10,353,476.42		南宁市中级人民法院作出民事裁定书（2009 南宁民二初字第 65-1 号），查封国发能源价值 10,452,218 元的借款抵押财产。	南宁市中级人民法院向国发能源下达了《民事判决书》和《执行通知书》，并查封了能源公司 18011330-1-1 号和 18012001-1-1 号土地使用权。
农行扶绥支行	国发能源	国发集团	金融借款纠纷	国发能源向农行扶绥支行借款 3,100 万元，国发集团为上述借款提供了连带保证担保。以上贷款到期后，国发能源未按合同约定履行义务。故农行扶绥支行向法院起诉，崇左市中级人民法院下达了应诉通知书（2009 崇民初字第 8 号）。	32,772,183.69			崇左市中级人民法院下达了《民事判决书》（2009）崇民初字第 8 号，根据民事判决书，法院冻结了国发集团持有本公司的 4,494,182 股股票。

上述诉讼案件中，“中国工商银行股份有限公司北海分行”简称“工行”、“中国银行股份有限公司北海分行”简称“中行”、“交通银行股份有限公司北海分行”简称“交行”、“中国建设银行股份有限公司北海分行”简称“建行”、中国农业银行股份有限公司北海分行”简称“农行”、“广西国发投资集团有限公司”简称“国发集团”、“北海国发海洋生物产业股份有限公司”简称“本公司”、“湖南国发精细化工科技有限公司”简称“湖南国发”、“北海国发医药有限责任公司”简称“国发医药”、“广西田园生化股份有限公司”简称“广西田园”、“贵州长征电气股份有限公司”简称“长征电气”、“广西银河集团有限公司”简称“银河集团”、“北海裕华科技实业有限公司”简称“裕华科技”、“广西国发能源有限公司”简称“国发能源”、“中国农业发展银行南宁市邕宁支行”简称“农发行”、“中国农业银行扶绥县支行”简称“农行扶绥支行”、“广西壮族自治区北海市中级人民法院”简称“北海中院”。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
谢建龙、广西泰和投资有限公司、北京夏启九鼎投资中心(有限合伙)	广西田园生化股份有限公司 1,392 万股的股份	2009 年 9 月 14 日	45,936,000.00		15,682,043.03	否	以审计后的每股净资产为基础,适当溢价	是	是		
广西国发投资集团有限公司	农药农肥在建工程项目及固定资产	2009 年 12 月 26 日	145,742,609.68			是	以帐面净值为出售价格	是	是		控股股东
姚祖平、林昌恩、江惠陈、游良久、游良盟、叶有询和黄荣鑫	北海裕华科技实业有限公司 100%的股权	2009 年 12 月 25 日	11,182,163.17	-391,679.11	6,873,607.67	否	以审计后的净资产为基础,适当溢价	是	是		

公司转让持有广西田园生化股份有限公司 1,392 万股股权的议案,经公司第六届董事会第五次会议和 2008 年度股东大会审议通过。详细见 2009 年 4 月 28 日、5 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告及 2009 年 10 月 17 日的《资产出售公告》。

公司转让农药农肥项目在建工程及固定资产经公司第六届董事会第九次会议和公司 2009 年第三次临时股东大会审议通过,详见 2009 年 12 月 11 日和 12 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

公司转让持有北海裕华科技 100%股权的议案经公司第六届董事会第十次会议审议通过,详见 2009 年 12 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
广西国发投资集团有限公司	控股股东	销售除商品以外的资产	控股股东购买公司农药农肥项目资产	以评估值为基础,按账面净值转让	145,742,609.68	143,376,839.32	145,742,609.68		现金	

公司将农药农肥项目固定资产(包括房屋建筑物、设备类固定资产和在建工程)转让给控股股东,资产转让款分两期支付,其中第一期资产转让款人民币 102,245,200.36 元经本公司股东大会批准之日起 3 个工作日之内(2009 年 12 月 31 日)支付,以本公司应付国发集团的应付款进行抵扣;第二期资产转让款人民币 43,497,409.32 元在 2010 年 4 月 30 日前支付。相关议案经公司第六届董事会第九次会议和 2009 年第三次临时股东大会审议通过。并于 12 月 11 日和 12 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站进行了公告。

至 2009 年年底,公司已收到资产转让款 11,885.74 万元。

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
广西汉高盛投资有限公司	关联人(与公司同一董事长)			6,553.00	6,553.00
北海国发远洋渔业有限公司	母公司的控股子公司				2,349.69
关联债权债务形成原因	(1) 公司与关联方广西汉高盛投资有限公司的关联资金往来是公司通过中行南宁邕州支行向广西汉高盛的委托贷款。 (2) 公司与关联方北海国发远洋渔业有限公司的关联资金往来形成的原因是：北海国发远洋渔业有限公司为本公司归还逾期银行贷款提供的借款。				

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,150
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,800
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,800
担保总额占公司净资产的比例（%）	24
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

本公司为控股 100% 的子公司北海国发医药有限责任公司向中国银行股份有限公司北海分行的 1,800 万元借款提供的担保发生逾期。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东广西国发投资集团有限公司在 2005 年公司股改时承诺：“向北海国发 2006 年、2007 年和 2008 年的年度股东大会提出以下议案并投赞成票：当年的利润分配比例不低于当年实现的可供股东分配利润（非累计可分配利润）的 30%。”	因 2006 年度公司亏损 3,021 万元、2008 年度亏损 1.73 亿元，所以控股股东在 2006 年度、2008 年度股东大会上均未提出利润分配预案。

由于公司 2007 年度盈利但国发集团未履行向公司 2007 年度股东大会提出利润分配预案的承诺。为此，控股股东国发集团提出如下补救预案：以本公司 2009 年 6 月 30 日总股本 27,921.6 万股为基数，由本公司控股股东国发集团出资 1,116,864.00 元（占本公司 2007 年度盈利 2,584,930.57 元的 43.21%），直接向全体股东按每 10 股派发现金 0.04 元（含税），共计 1,116,864.00 元（含税），其中公司控股股东国发集团获得现金为 213,952.5 元。以上议案经公司第六届董事会第六次会议和公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，控股股东于 2009 年 9 月 9 日履行了股改承诺补救措施。相关的决议公告及实施公告见 2009 年 7 月 17 日、8 月 4 日、8 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

该项承诺事项已经履行完毕。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	5 年

（九）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

广西证监局于 2009 年 6 月 15 日至 7 月 10 日对本公司进行了现场检查，并于 2009 年 8 月 25 日向本公司下发了《限期整改通知书》（桂证监字[2009]74 号）（以下简称《整改通知》），指出本公司在财务处理等方面存在的问题。本公司高度重视，组织全体董事、监事和高级管理人员对整改通知进行了认真学习，对存在的问题逐条进行了深刻反省和分析，在针对存在问题逐条进行分析研究的基础上制定了相应的整改措施和整改计划，落实了各项整改措施的整改时间。公司的《整改报告》于 2009 年 10 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站进行了公告。

（十）其他重大事项的说明

1、公司存在逾期贷款。

由于国内外经济金融形势的影响，公司流动资金紧张，导致公司银行借款逾期。截止 2009 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司累计有 38,425.78 万元逾期借款，其中本公司有 26,007.54 万元，控股子公司有 12,418.24 万元；累计欠银行利息和罚息 10,014.79 万元。

2、公司股票停牌 1 个月。

2009 年 2 月 3 日，公司筹划重大资产重组及非公开发行股票等事宜，公司股票停牌。股票停牌期间，公司及本公司控股股东国发集团与重组意向方进行深入沟通和反复商讨，并与有关方面进行了多次磋商和论证，由于与重组意向方就资产重组及非公开发行股票方案最终无法达成一致。故公司停止筹划此次资产重组及非公开发行股票的各项相关工作，公司股票于 2009 年 3 月 4 日复牌。

3、控股股东持有本公司的股权被司法冻结。

（1）国发集团及本公司因与工行北海分行金融借款纠纷发生诉讼，工行北海分行通过法院冻结了国发集团持有本公司的 1172 万股股权。

（2）国发集团及本公司与交通北海分行因金融借款纠纷一案发生诉讼，国发集团持有本公司的 53,488,120 股限售流通股被北海市中级人民法院执行冻结，其中 1172 万股为轮候冻结。

（3）国发集团及本公司因与广西银河集团有限公司、贵州长征电气股份有限公司借款保证合同纠纷一案发生诉讼。国发集团持有本公司的 53,488,120 股限售流通股被北海市中级人民法院轮候冻结。

以上事项，本公司于 2009 年 1 月 21 日和 2009 年 1 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、

《证券时报》和上海证券交易所网站进行了公告。

4、公司实际控制人发生变化。

2009 年 8 月 25 日，本公司控股股东国发集团的股东王世全、杨宁将持有国发集团的全部股权转让给广西汉高盛投资有限公司，本公司的实际控制人由王世全变为潘利斌。股权转让过户于 2009 年 12 月 31 日前办理完毕。以上事项公司于 2009 年 8 月 27 日、2010 年 1 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站进行了公告。

5、公司控股股东持有本公司的股权发生变化。

本公司控股股东国发集团以持有本公司的全部股权 53,488,120 股流通股为本公司向交通银行股份有限公司北海分行借款 7,000 万元提供了质押担保，由于本公司未按期归还借款导致国发集团被司法诉讼。国发集团持有本公司的 1,000 万股流通股为法院司法执行，执行款用于归还本公司欠交行的借款本息。司法执行后，国发集团持有本公司无限售流通股 43,488,120 股，占本公司总股本的 15.58%。

6、本公司通过中行向广西汉高盛投资有限公司委托借款 1.3 亿元。

经本公司第六届董事会第七次会议和 2009 年第二次临时股东大会审议通过，本公司通过中国银行股份有限公司南宁市邕州支行向广西汉高盛投资有限公司贷款人民币 1.3 亿元，期限为 1 年，利率按人民银行同期贷款基准利率执行。该项委托贷款主要用于归还本公司的银行逾期贷款及其他非银行债务。

上述议案本公司于 2009 年 9 月 26 日、2009 年 10 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站进行了公告。

7、公司转让北京国立邓婕化妆品有限公司的股权和北海国发海洋生物产业股份有限公司化妆品厂资产。

由于北京国立邓婕化妆品有限公司的净资产为负数、化妆品厂经营亏损，为减少亏损，公司将上述股权和资产以承债方式按零价格转让给丁慧。

8、公司的董事、高管发生变动。

2009 年 9 月 24 日，杨宁辞去本公司董事、副董事长、总裁职务，张荣庆辞去公司董事职务。

公司第六届董事会第七次会议聘任潘利斌为公司总裁。公司 2009 年第二次临时股东大会选举潘利斌、傅永汉为公司董事。

上述事项公司于 2009 年 9 月 26 日、2009 年 10 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站进行了公告。

9、公司连续两年发生亏损。

由于公司资金非常短缺，银行贷款几乎全部逾期，导致公司财务费用大幅度增加；部分下属企业严重亏损以及计提大额减值准备等原因，导致公司 2009 年度亏损 1.43 亿元。公司已连续两年出现亏损。

10、公司控股子公司国发能源停产。

由于公司控股 100%的子公司广西国发生物质能源有限公司难以获得国家燃料乙醇定点许可批文，而不能生产燃料乙醇，加之流动资金严重紧缺，不能维持连续生产。经国发能源公司董事会审议，自 2009 年 6 月 13 日起全面停产。

详见 2009 年 6 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

11、公司为控股子公司钦州医药 1,000 万元贷款提供担保。

经第六届董事会第十次会议审议通过，公司为控股 100%的子公司钦州医药有限责任公司向钦州市区农村信用合作联社的 1,000 万元借款提供连带责任保证，期限为 2 年。

详见 2009 年 12 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

12、公司控股子公司湖南国发完成增资扩股。

经第六届董事会第八次会议审议通过，本公司控股 78.4%的子公司湖南国发精细化工科技有限公司按每股 1.45 元的价格以现金方式增资 2,642 万股。本公司放弃优先购买权。增资完成后，湖南国发的总股本增加到 7,400 万股，本公司的持股比例降低至 50.4%。

详见 2009 年 10 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股股东的股东终止股权转让协议的公告	《上海证券报》25 版《证券时报》B12 版	2009 年 1 月 17 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于银行贷款逾期的公告、关于控股股东股权	《上海证券报》C7 版、《证	2009 年 1 月 21	上海证券交易所网站

司法冻结的公告、2008 年业绩预亏公告	券时报》B5 版	日	(http://www.sse.com.cn)
关于控股股东股权被司法轮候冻结的公告	《上海证券报》C56 版、《证券时报》D5 版	2009 年 1 月 22 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
重大事项停牌公告、股票异常波动公告	《上海证券报》C9 版、《中国证券报》A09 版、《证券时报》C8 版	2009 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
重大诉讼公告	《上海证券报》C6 版、《中国证券报》B08 版、《证券时报》B9 版	2009 年 2 月 5 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于重大资产重组及非公开发行股票重大事项论证未通过暨复牌公告	《上海证券报》C8 版《中国证券报》B04 版、《证券时报》B8 版	2009 年 3 月 4 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于本公司及控股子公司的重大诉讼公告	《上海证券报》56 版、《中国证券报》C005 版、《证券时报》B12 版	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第五次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知、第六届监事会第四次会议决议公告、2008 年度报告、2009 年第一季度报告	《上海证券报》C136 版、《中国证券报》、《证券时报》D104 版	2009 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
资产出售公告	《上海证券报》C91 版、《中国证券报》D004 版、《证券时报》D64 版	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2008 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》C8 版、《中国证券报》B 版、《证券时报》	2009 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于银行贷款逾期的公告	《上海证券报》C17 版、《中国证券报》D009 版、《证券时报》D12 版	2009 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于控股子公司广西国发生物质能源有限公司停产的公告	《上海证券报》C14 版、《中国证券报》D016 版、《证券时报》A12 版	2009 年 6 月 2 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于 2008 年年度报告的补充公告	《上海证券报》C9 版、《中国证券报》D005 版、《证券时报》D8 版	2009 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第六次会议决议公告、关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》C16 版、《中国证券报》D004 版、《证券时报》D12 版	2009 年 7 月 17 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C8 版、《中国证券报》D004 版、《证券时报》B12 版	2009 年 8 月 4 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009 年半年度报告摘要	《上海证券报》C48 版、《中国证券报》D017 版、《证券时报》D33 版	2009 年 8 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于重大不确定事项的停牌公告、关于控股子公司的诉讼公告	《上海证券报》C177 版、《中国证券报》B 版、《证券时报》	2009 年 8 月 25 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于实际控制人发生变化的提示性公告、关于控股股东履行股改承诺补救措施的实施公告	《上海证券报》C153 版、《中国证券报》D004 版、《证券时报》D4 版	2009 年 8 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
详式权益变动报告书、简式权益变动报告书	《上海证券报》C185 版、《中国证券报》B08 版、《证券时报》D28 版	2009 年 8 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
澄清公告	《上海证券报》180 版、《中国证券报》B12 版、《证券时报》B25 版	2009 年 8 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
股改限售流通股上市公告	《上海证券报》B8 版、《中国证券报》A20 版、《证	2009 年 9 月 16 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

	券时报》B12 版		.cn)
重大诉讼公告	《上海证券报》B11 版、 《中国证券报》C08 版、 《证券时报》D4 版	2009 年 9 月 23 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第七次会议决议公告、2009 年第二次临时股东大会会议通知、关于通过中国银行向广西汉高盛投资有限公司借款的关联交易公告	《上海证券报》16 版、《中国证券报》C005 版、《证券时报》B8 版	2009 年 9 月 26 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B19 版、 《中国证券报》D004 版、 《证券时报》	2009 年 10 月 15 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
资产出售公告、重大诉讼进展公告	《上海证券报》16 版、《中国证券报》B08 版、《证券时报》B12 版	2009 年 10 月 17 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009 年第三季度报告、第六届董事会第八次会议决议公告、整改报告	《上海证券报》B414 版、 《中国证券报》D010 版、 《证券时报》D24 版	2009 年 10 月 30 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于控股股东 1000 万流通股被司法执行用于代北海国发偿还债务的公告、关于控股股东部分股票解除质押的公告、诉讼执行情况公告	《上海证券报》B17 版、 《中国证券报》D005 版、 《证券时报》D8 版	2009 年 11 月 26 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第九次会议决议公告暨召开 2009 年第三次临时股东大会的通知、关于转让农药农肥项目及在建工程资产暨关联交易公告	《上海证券报》B8 版、《中国证券报》D009 版、《证券时报》D4 版	2009 年 12 月 11 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于重大诉讼及出售资产进展公告	《上海证券报》B30 版、 《中国证券报》D012 版、 《证券时报》B8 版	2009 年 12 月 15 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009 年第三次临时股东大会决议公告、第六届董事会第十次会议决议公告、资产出售公告、关于为控股子公司提供担保的公告、关于广西汉银担保投资有限公司为本公司控股子公司向银行借款提供担保的关联交易公告	《上海证券报》B22 版、 《中国证券报》D009 版、 《证券时报》D4 版	2009 年 12 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师韩蓉德、张君审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中磊审字[2010]第 0185 号

北海国发海洋生物产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北海国发海洋生物产业股份有限公司（以下简称“北海国发公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度利润表和合并利润表，股东权益变动表和合并股东权益变动表，现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是北海国发公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，北海国发公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了北海国发公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：韩蓉德、张君

中国北京

2010 年 4 月 24 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:北海国发海洋生物产业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(七)1	61,058,422.95	6,557,071.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七)2	644,139.25	215,785.00
应收账款	(七)4	91,623,025.58	110,467,167.62
预付款项	(七)6	24,433,040.89	18,650,062.29
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	(七)3		6,960,000.00
其他应收款	(七)5	61,735,918.03	26,766,862.95
买入返售金融资产			
存货	(七)7	48,112,375.86	61,024,863.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		287,606,922.56	230,641,812.07
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)8		46,003,857.99
投资性房地产			
固定资产	(七)9	554,570,649.04	693,973,887.49
在建工程	(七)10	17,804,872.10	145,927,111.98
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	(七)11	77,585,856.94	83,321,434.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)12	2,539,806.28	4,457,360.03
递延所得税资产	(七)13	1,578,138.11	665,691.82
其他非流动资产	(七)15	1,737,432.17	2,216,281.81
非流动资产合计		655,816,754.64	976,565,626.10
资产总计		943,423,677.20	1,207,207,438.17
流动负债:			

短期借款	(七)16	407,717,817.71	525,116,722.00
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			
应付账款	(七)17	50,697,827.51	82,273,950.99
预收款项	(七)18	23,068,679.81	17,220,019.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)19	5,728,708.04	4,743,822.41
应交税费	(七)20	3,989,547.11	3,039,393.37
应付利息	(七)21	92,881,589.70	52,162,209.19
应付股利	(七)22	2,140,583.05	2,057,639.56
其他应付款	(七)23	71,819,273.39	120,328,506.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七)24	62,966,573.31	48,785,683.31
其他流动负债			
流动负债合计		721,010,599.63	855,727,947.19
非流动负债：			
长期借款	(七)25	3,700,000.00	20,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(七)26	5,553,000.00	5,553,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(七)27	5,792,912.87	
非流动负债合计		15,045,912.87	26,053,000.00
负债合计		736,056,512.50	881,780,947.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七)28	279,216,000.00	279,216,000.00
资本公积	(七)29	83,006,995.91	91,302,084.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)30	35,245,375.88	36,088,800.52
一般风险准备			
未分配利润	(七)31	-239,164,264.63	-97,042,912.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		158,304,107.16	309,563,973.11
少数股东权益		49,063,057.54	15,862,517.87
所有者权益合计		207,367,164.70	325,426,490.98
负债和所有者权益总计		943,423,677.20	1,207,207,438.17

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：秦军

会计机构负责人：秦军

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:北海国发海洋生物产业股份有限公司

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		52,962,643.66	1,959,537.22
交易性金融资产			
应收票据		644,139.25	215,785.00
应收账款	(十三)1	38,549,836.30	39,392,928.72
预付款项		1,264,960.25	1,543,133.25
应收利息			
应收股利			12,555,408.00
其他应收款	(十三)2	49,138,462.40	66,134,449.43
存货		12,047,363.39	14,665,900.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		154,607,405.25	136,467,141.82
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)3	171,674,584.70	312,777,586.08
投资性房地产			
固定资产		309,839,162.52	421,186,248.99
在建工程			51,492,577.78
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		59,323,194.92	64,440,648.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		540,836,942.14	849,897,061.13
资产总计		695,444,347.39	986,364,202.95
流动负债:			

短期借款		287,605,442.99	378,613,334.77
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,777,911.57	5,357,897.11
预收款项		2,249,214.56	2,707,453.14
应付职工薪酬		1,034,334.12	800,951.99
应交税费		5,389,197.07	2,184,141.22
应付利息		68,873,461.97	45,500,499.08
应付股利		598,991.05	516,047.56
其他应付款		71,146,994.99	132,593,407.80
一年内到期的非流动负债		45,466,573.31	41,285,683.31
其他流动负债			
流动负债合计		486,142,121.63	609,559,415.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
非流动负债合计			
负债合计		486,142,121.63	609,559,415.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		279,216,000.00	279,216,000.00
资本公积		81,052,183.62	91,302,084.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
一般风险准备			
未分配利润		-175,541,334.99	-18,288,674.80
所有者权益（或股东权益）合计		209,302,225.76	376,804,786.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		695,444,347.39	986,364,202.95

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：秦军

会计机构负责人：秦军

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		240,205,862.15	327,937,112.36
其中:营业收入	(七)32	240,205,862.15	327,937,112.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		413,030,344.66	497,668,887.22
其中:营业成本	(七)32	217,491,732.34	289,158,649.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七)33	4,050,363.54	5,772,058.96
销售费用		27,941,975.91	24,842,316.24
管理费用		39,069,403.61	38,510,762.93
财务费用		78,665,545.26	65,983,611.07
资产减值损失	(七)35	45,811,324.00	73,401,488.36
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)34	22,076,801.06	7,180,619.40
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-150,747,681.45	-162,551,155.46
加:营业外收入	(七)36	6,881,793.28	1,750,205.80
减:营业外支出	(七)37	3,164,891.38	10,782,574.10
其中:非流动资产处置损失		2,962,535.71	1,049,585.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-147,030,779.55	-171,583,523.76
减:所得税费用	(七)38	-912,446.29	1,702,195.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-146,118,333.26	-173,285,719.61
归属于母公司所有者的净利润		-142,964,777.22	-173,197,335.52
少数股东损益		-3,153,556.04	-88,384.09
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.51	-0.62
(二)稀释每股收益		-0.51	-0.62
七、其他综合收益		1,954,812.29	7,359,753.85
八、综合收益总额		-144,163,520.97	-165,925,965.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-141,009,964.93	-165,837,581.67
归属于少数股东的综合收益总额		-3,153,556.04	-88,384.09

法定代表人:潘利斌

主管会计工作负责人:秦军

会计机构负责人:秦军

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三)4	40,786,521.55	39,034,945.69
减: 营业成本	(十三)4	21,925,979.48	24,200,934.33
营业税金及附加		1,658,749.49	1,491,170.33
销售费用		19,219,146.38	15,849,148.31
管理费用		21,389,987.26	19,079,651.63
财务费用		58,475,986.90	45,315,758.18
资产减值损失		100,339,251.57	28,897,780.02
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(十三)5	21,353,411.65	14,454,877.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-160,869,167.88	-81,344,620.07
加: 营业外收入		6,529,082.21	272,135.07
减: 营业外支出		2,912,574.52	273,236.35
其中: 非流动资产处置损失		2,912,479.42	200,895.15
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-157,252,660.19	-81,345,721.35
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-157,252,660.19	-81,345,721.35
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			7,359,753.85
七、综合收益总额		-157,252,660.19	-73,985,967.50

法定代表人: 潘利斌

主管会计工作负责人: 秦军

会计机构负责人: 秦军

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,083,849.49	353,560,640.47
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		567,943.52	3,083,112.24
收到其他与经营活动有关的现金	(七)40	548,534.83	18,142,459.38
经营活动现金流入小计		271,200,327.84	374,786,212.09
购买商品、接受劳务支付的现金		209,176,048.31	274,511,114.20
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		26,043,000.34	26,261,111.42
支付的各项税费		12,367,944.04	22,656,510.26
支付其他与经营活动有关的现金	(七)40	25,815,059.85	34,022,416.13
经营活动现金流出小计		273,402,052.54	357,451,152.01
经营活动产生的现金流量净额		-2,201,724.70	17,335,060.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		53,036,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,960,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,311,535.28	2,477,743.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,023,425.92	
收到其他与投资活动有关的现金	(七)40	5,792,912.87	
投资活动现金流入小计		187,123,874.07	2,477,743.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		10,038,050.63	21,327,787.22

付的现金			
投资支付的现金			
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		10,038,050.63	21,327,787.22
投资活动产生的现金流量净额		177,085,823.44	-18,850,044.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,308,908.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,308,908.00	
取得借款收到的现金		69,660,000.00	65,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		82,943.49	
筹资活动现金流入小计		108,051,851.49	65,920,000.00
偿还债务支付的现金		193,858,904.29	72,318,534.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,575,694.01	16,838,776.64
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			44,180.64
筹资活动现金流出小计		228,434,598.30	89,201,491.70
筹资活动产生的现金流量净额		-120,382,746.81	-23,281,491.70
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		54,501,351.93	-24,796,475.65
加：期初现金及现金等价物余额		6,557,071.02	31,353,546.67
六、期末现金及现金等价物余额		61,058,422.95	6,557,071.02

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：秦军

会计机构负责人：秦军

母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,258,134.39	38,372,697.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,294.63	9,629,915.48
经营活动现金流入小计		40,430,429.02	48,002,613.07
购买商品、接受劳务支付的现金		15,772,633.13	13,547,904.28
支付给职工以及为职工支付的现金		10,789,299.95	9,984,573.10
支付的各项税费		4,555,496.83	5,048,262.38
支付其他与经营活动有关的现金		19,355,698.15	11,295,769.45
经营活动现金流出小计		50,473,128.06	39,876,509.21
经营活动产生的现金流量净额		-10,042,699.04	8,126,103.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		58,718,163.17	
取得投资收益收到的现金		12,555,408.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,556,259.64	370,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		178,829,830.81	370,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		958,777.48	762,813.10
投资支付的现金			
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		958,777.48	762,813.10
投资活动产生的现金流量净额		177,871,053.33	-391,983.10
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		65,530,000.00	24,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		82,943.49	
筹资活动现金流入小计		65,612,943.49	24,200,000.00
偿还债务支付的现金		156,537,891.78	25,185,639.92

分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		25,900,299.56	6,298,035.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		182,438,191.34	31,483,675.70
筹资活动产生的现金流量净额		-116,825,247.85	-7,283,675.70
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		51,003,106.44	450,445.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,959,537.22	1,509,092.16
六、期末现金及现金等价物余额		52,962,643.66	1,959,537.22

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：秦军

会计机构负责人：秦军

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	279,216,000.00	91,302,084.64			36,088,800.52		-97,042,912.05		15,862,517.87	325,426,490.98
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	279,216,000.00	91,302,084.64			36,088,800.52		-97,042,912.05		15,862,517.87	325,426,490.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-8,295,088.73			-843,424.64		-142,121,352.58		33,200,539.67	-118,059,326.28
(一)净利润							-142,964,777.22		-3,153,556.04	-146,118,333.26
(二)其他综合收益		-8,295,088.73			-843,424.64		843,424.64			-8,295,088.73
上述(一)和(二)小计		-8,295,088.73			-843,424.64		-142,121,352.58		-3,153,556.04	-154,413,421.99
(三)所有者投入和减少资本									36,354,095.71	36,354,095.71
1.所有者投入资本									36,354,095.71	36,354,095.71
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										
四、本期期末余额	279,216,000.00	83,006,995.91			35,245,375.88		-239,164,264.63		49,063,057.54	207,367,164.70

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	279,216,000.00	83,942,330.79			36,088,800.52		76,154,423.47		17,492,493.96	492,894,048.74
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	279,216,000.00	83,942,330.79			36,088,800.52		76,154,423.47		17,492,493.96	492,894,048.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,359,753.85					-173,197,335.52		-1,629,976.09	-167,467,557.76
(一)净利润							-173,197,335.52		-88,384.09	-173,285,719.61
(二)其他综合收益		7,359,753.85								7,359,753.85
上述(一)和(二)小计		7,359,753.85					-173,197,335.52		-88,384.09	-165,925,965.76
(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									-1,541,592.00	-1,541,592.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-1,541,592.00	-1,541,592.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	279,216,000.00	91,302,084.64			36,088,800.52		-97,042,912.05		15,862,517.87	325,426,490.98

法定代表人:潘利斌

主管会计工作负责人:秦军

会计机构负责人:秦军

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	279,216,000.00	91,302,084.64			24,575,377.13		-18,288,674.80	376,804,786.97
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	279,216,000.00	91,302,084.64			24,575,377.13		-18,288,674.80	376,804,786.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-10,249,901.02					-157,252,660.19	-167,502,561.21
(一)净利润							-157,252,660.19	-157,252,660.19
(二)其他综合收益		-10,249,901.02						-10,249,901.02
上述(一)和(二)小计		-10,249,901.02					-157,252,660.19	-167,502,561.21
(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								
四、本期期末余额	279,216,000.00	81,052,183.62			24,575,377.13		-175,541,334.99	209,302,225.76

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	279,216,000.00	83,942,330.79			24,575,377.13		63,057,046.55	450,790,754.47
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	279,216,000.00	83,942,330.79			24,575,377.13		63,057,046.55	450,790,754.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,359,753.85					-81,345,721.35	-73,985,967.50
(一)净利润							-81,345,721.35	-81,345,721.35
(二)其他综合收益		7,359,753.85						7,359,753.85
上述(一)和(二)小计		7,359,753.85					-81,345,721.35	-73,985,967.50
(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								
四、本期期末余额	279,216,000.00	91,302,084.64			24,575,377.13		-18,288,674.80	376,804,786.97

法定代表人:潘利斌

主管会计工作负责人:秦军

会计机构负责人:秦军

(三) 公司概况

本公司原名北海国际经济发展股份有限公司，系经广西壮族自治区经济体制改革委员会以桂体改股字[1992]50号文件批准，于1993年1月22日成立的定向募集股份有限公司，注册资本为人民币6,580万元。经广西壮族自治区经济体制改革委员会以桂体改股字[1998]31号文件批准，于1998年12月18日更名为北海国发海洋生物产业股份有限公司。1999年3月2日，被广西壮族自治区科学技术厅以桂科高字[1999]第13号文件批准认定为高新技术企业。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]134号文件核准，本公司于2002年12月27日向社会公众发行人民币普通股4,500万股，发行价每股6.69元，缴款日2003年1月3日。经上海证券交易所上证上字[2003]1号文件核准，本公司4,500万股人民币普通股于2003年1月14日在上海证券交易所挂牌上市交易。股票发行后，本公司于2003年1月6日在广西壮族自治区工商行政管理局办理了变更注册登记，注册资本变更为11,080万元。2005年5月21日，公司实施资本公积金10股转增8股后，公司注册资本变更为19944万元。2006年5月26日，公司实施资本公积金转增方案，以公司2005年末总股本19944万股为基数，用公司资本公积金向全体股东每10股转增4股。该次转增完成后，公司注册资本变更为27921.6万元。

经公司登记机关核准，公司经营范围是：藻类、贝类、甲壳类等海洋生物系列产品的研究、开发、生产和销售；农药等毒害品、肥料的销售；对医药工程项目、乙醇工业生产项目、生物农药农肥项目及其他加工项目的投资；药品及珍珠系列化妆品的生产销售以及旅游酒店服务；进出口贸易。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

3、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。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买的合并成本为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。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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。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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围确认原则：合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权利。本公司对拥有被投资单位半数以上表决权，或虽不超过半数但具有实际控制权的被投资单位合并其财务报表。

(2) 合并财务报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各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，将母公司与各子公司相互间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

(3) 子公司会计政策：公司控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算：

会计年度内涉及外币的经济业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

(2) 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。

9、金融工具：

(1) 分类：金融工具分为下列五类：

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

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产；

5) 其他金融负债。

(2) 初始确认和后续计量

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

公司的金属期货合约，归类为衍生金融工具，公司在资产负债表日对其以公允价值计量，其变动除套保业务之外计入当期损益，套保业务形成的利得或损失，直接计入所有者权益。

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

3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

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

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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4) 企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

(4) 金融资产减值的处理

1) 期末，对于持有至到投资，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。

2) 期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项余额在 300 万元以上的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项包括应收账款、其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但账龄在 3 年以上或有确凿证据表明回收可能性不大的应收款项，单独进行减值测试。
---------------	---

(3) 其他不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项按账龄分析法计提坏账准备

账龄	坏账计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	30%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%

计提坏账准备的说明

公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，本公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备；对于因内部往来形成的应收款项，在所有重大方面如无明确证据表明不能收回，不计提坏账准备。

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

存货跌价准备计提方法：本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货计提跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提，计提的存货跌价准备计入当期损益。

(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

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

长期股权投资包括对子公司、合营企业、联营企业的投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。

b、非同一控制下的企业合并，长期股权投资的初始投资成本按如下方法认定：

1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3) 为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

4) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，以公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资，按受让的长期股权投资的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资、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。

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，确认的投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。根据被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

根据被投资单位有关法律文件，从股权结构、董事会人员构成、生产经营财务的控制权限来确定是否对被投资单位具有共同控制、重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产：

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购入的投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。核算时按照公司固定资产和无形资产的核算方法，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销；存在减值迹象的，按照公司资产减值准备的规定进行处理。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	3	9.7-2.4
机器设备	8-20	3	4.8-12.1
电子设备	5-10	3	19.4-9.7
运输设备	7-8	3	13.9-12.1

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧

15、在建工程：

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按成本值入账。包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修理工程、技改工程、安装工程等。在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按照借款费用的处理原则处理。在建工程在完工交付使用后，按实际发生的全部支出结转固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再行调整。

16、借款费用：

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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

公司借款费用资本化期间：

借款费用同时满足以下三个条件时开始资本化：1) 资产支出已经发生，资产支出只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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17、生物资产：

无

18、油气资产

无

19、无形资产：

(1) 研究与开发费用核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式能够证明：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。

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。

归属于该无形资产开发阶段的支出，使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

(2) 土地使用权的核算方法

土地使用权按取得时的实际成本入账，按受益年限采用直线法摊销。

20、长期待摊费用：

企业已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让：

无

22、预计负债：

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

1) 该义务是企业承担的现时义务；

2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

23、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

无

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份：

无

25、收入：

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购买方；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，确认营业收入实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- 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，应当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。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

26、政府补助：

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债：

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算，将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，分别确定递延所得税负债或递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），应当按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量，对于递延所得税资产和递延所得税负债，应当依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债应当计入权益以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

28、经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收

融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产：

无

30、资产证券化业务：

无

31、套期会计：

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

33、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	药品、酒精、农药销售收入	17%、4%、6%、13%
消费税	酒精、收购原珠金额	8%、5%
营业税	客房、餐饮类收入、娱乐收入、出租收入	5%、20%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

无

2、税收优惠及批文

1) 根据北海市地方税务局北地税函[2005]第 63 号文《北海市地方税务局关于同意减征北海国发海洋生物产业股份有限公司企业所得税问题的批复》同意本公司自 2004 至 2010 年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2) 根据自治区地税局桂地税发(2002)179 号《关于实施西部大开发企业所得税优惠政策若干问题的通知》，本公司下属子公司北海国发海洋生物农药有限公司自 2008 年起按优惠税率 15% 征收企业所得税。

3) 根据自治区地税局桂地税发(2002)179 号《关于实施西部大开发企业所得税优惠政策若干问题的通知》，本公司下属子公司北海国发医药有限责任公司、钦州医药有限责任公司自 2005 年起按优惠税率 15% 征收企业所得税。

4) 公司控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司，2008 年被湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，并获得“高新技术企业证书”，证书编号：GR200843000271，发证时间为 2008 年 12 月 31 日，有效期三年。根据企业所得税法相关规定，从 2008 年 1 月 1 日开始湖南国发精细化工科技有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 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
北海国发海洋生物农药有限公司	控股子公司	北海市	生产、批发	1,000	农药生产、批发、零售、(国家法律法规允许范围内)	999.00		99.9	99.9	是	3.54		
湖南国发精细化工科技有限公司	控股子公司	岳阳市	生产、批发	7,400	生化农药生产、销售	1,680.80		50.41	50.41	是	4,902.77		
北海国发医药有限责任公司	全资子公司	北海市	批发、零售	1,680	药品批发、零售	2,189.81		100	100	是			
钦州医药有限责任公司	全资子公司	钦州市	批发、零售	800	药品批发、零售	864.06		100	100	是			
广西国发生物物质能源有限公司	全资子公司	南宁市	生产、批发	13,000	淀粉、酒精生产销售	11,821.00		100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

2009 年公司转让全资子公司北海裕华科技实业有限公司, 转让后公司不再持有北海裕华科技实业有限公司股权, 本公司 2009 年 10 月 1 日起不再将其纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北海裕华科技实业有限公司	4,308,555.50	-391,679.11

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	610,304.04	1,827,051.04
人民币	610,304.04	1,827,051.04
银行存款:	10,447,927.01	4,727,120.63
人民币	10,447,927.01	4,727,120.63
其他货币资金:	50,000,191.90	2,899.35
人民币	50,000,191.90	2,899.35
合计	61,058,422.95	6,557,071.02

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	644,139.25	215,785.00
合计	644,139.25	215,785.00

3、应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	6,960,000.00		6,960,000.00			
其中：						
广西田园生化股份有限公司 2007 年分红	6,960,000.00		6,960,000.00			
合计	6,960,000.00		6,960,000.00		/	/

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	12,467,893.92	7.94	1,473,328.27	2.25	28,494,708.26	16.45	5,276,481.78	8.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	60,575,992.64	38.58	56,500,606.15	86.43	52,567,866.17	30.36	50,416,530.20	80.40
其他不重大应收账款	83,950,939.29	53.48	7,397,865.85	11.32	92,108,633.40	53.19	7,011,028.23	11.18
合计	156,994,825.85	/	65,371,800.27	/	173,171,207.83	/	62,704,040.21	/

期末余额中 300 万元(含 300 万元)以上的应收账款确定为单项金额重大，将期末余额中 3 年以上且单项金额不重大的应收账款确定为单项金额不重大但组合的风险较大。

(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：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1. 北海市人民医院	6,801,670.09	340,083.50	5	按会计政策规定
2. 湛江润通贸易有限公司	5,666,223.83	1,133,244.77	20	按会计政策规定
3. 广东康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100	回收难度大
4. 上海九州通医药有限公司	946,410.30	946,410.30	100	回收难度大
5. 常州人寿天医药连锁有限公司	707,751.20	707,751.20	100	回收难度大
6. 其他	56,950,831.90	52,875,445.41	92.84	回收难度大
合计	73,043,886.56	57,973,934.42	/	/

(3) 其他不重大应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面金额	期末账面比例	期末坏账准备	期初账面金额	期初账面比例	期初坏账准备
一年以内	44,168,494.48	52.61%	1,358,491.15	54,711,587.89	59.40%	2,735,579.40
一至二年	19,171,142.68	22.84%	1,917,114.26	32,039,602.79	34.78%	3,203,960.28
二至三年	20,611,302.13	24.55%	4,122,260.44	5,357,442.72	5.82%	1,071,488.55
合计	83,950,939.29	100.00%	7,397,865.85	92,108,633.40	100.00%	7,011,028.23

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

- (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北海市人民医院		6,801,670.09	1 年以内	4.33
湛江润通贸易有限公司		5,666,223.83	2-3 年	3.61
湛江市三联化工贸易有限公司		2,261,920.19	1 年以内	1.44
钦州市中医院		2,140,016.99	1 年以内	1.36
广东康生药业有限公司		1,970,999.24	1-2 年	1.26
合计	/	18,840,830.34	/	12.00

5、其他应收款：

- (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款	50,896,381.38	59.26	3,306,389.20	13.69	12,641,459.42	26.96	696,821.55	3.47
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其他应收款	18,981,261.92	22.10	18,559,291.60	76.83	18,935,959.95	40.39	18,295,092.59	90.95
其他不重大的其他应收款	16,013,054.06	18.64	2,289,098.53	9.48	15,304,347.49	32.65	1,122,989.77	5.58
合计	85,890,697.36	/	24,154,779.33	/	46,881,766.86	/	20,114,903.91	/

期末余额中 300 万元(含 300 万元)以上的其他应收款确定为单项金额重大，将期末余额中 3 年以上且单项金额不重大的其他应收款确定为单项金额不重大但组合的风险较大。

- (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：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
1. 广西国发投资集团有限公司	26,885,223.48	1,344,261.18	5	按会计政策规定
2. 北海裕华科技实业有限公司	11,369,698.48	568,484.92	5	按会计政策规定
3. 广西桂孚投资公司	7,141,459.42	843,643.10	11.81	按会计政策规定
4. 南宁万安特农化有限责任公司	5,500,000.00	550,000.00	10	按会计政策规定
5. 中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	1,600,000.00	100	回收难度大
6. 其他	17,381,261.92	16,959,291.60	97.57	回收难度大
合计	69,877,643.30	21,865,680.80	/	/

- (3) 其他不重大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面金额	期末账面比例	期末坏账准备	期初账面金额	期初账面比例	期初坏账准备
一年以内	7,518,646.93	46.95%	375,932.39	9,271,016.58	60.58%	463,550.83
一至二年	2,851,152.83	17.81%	285,115.28	5,488,076.59	35.86%	548,807.66
二至三年	5,643,254.30	35.24%	1,628,050.86	545,254.32	3.56%	110,631.28
合计	16,013,054.06	100.00%	2,289,098.53	15,304,347.49	100.00%	1,122,989.77

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

- (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
广西国发投资集团有限公司	控股股东	26,885,223.48	1 年以内	31.30
北海裕华科技实业有限公司		11,369,698.48	1 年以内	13.24
广西桂孚投资公司		7,141,459.42	1-2 年, 2-3 年	8.32
南宁万安特农化有限责任公司		5,500,000.00	1-2 年	6.40
钦州市中医院		1,996,000.00	2-3 年	2.32
合计	/	52,892,381.38	/	61.58

- (6) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
广西国发投资集团有限公司	控股股东	26,885,223.48	31.30
合计	/	26,885,223.48	31.30

6、预付款项：

- (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,620,010.18	55.75	9,430,947.18	50.57
1 至 2 年	1,548,960.55	6.34	8,598,876.36	46.10
2 至 3 年	8,664,851.41	35.46	599,952.75	3.22
3 年以上	599,218.75	2.45	20,286.00	0.11
合计	24,433,040.89	100.00	18,650,062.29	100.00

- (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南宁明驰工贸有限责任公司		3,890,237.60	2-3 年	原材料供应紧张
南宁市祥力古商贸有限公司		1,331,251.70	2-3 年	原材料供应紧张
益阳润慷宝有限公司		1,270,000.00	1 年以内	
长沙康尔佳联合医药经营有限公司		843,042.87	1 年以内	
文艳娟		833,000.00	2-3 年	
合计	/	8,167,532.17	/	/

- (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	18,495,093.03	1,028,855.33	17,466,237.70	17,668,789.85	1,658,452.88	16,010,336.97
在产品	1,962,980.56		1,962,980.56	3,731,219.83		3,731,219.83
库存商品	27,292,611.54	3,598,484.57	23,694,126.97	39,711,997.93	5,682,919.25	34,029,078.68
低值易耗品	606,139.60		606,139.60	624,116.74		624,116.74
包装物	2,591,403.18		2,591,403.18	3,112,416.76		3,112,416.76
委托加工材料	392,511.76		392,511.76	2,703,937.59		2,703,937.59
自制半成品	1,398,976.09		1,398,976.09	807,442.95		807,442.95
发出商品				6,313.67		6,313.67
合计	52,739,715.76	4,627,339.90	48,112,375.86	68,366,235.32	7,341,372.13	61,024,863.19

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,658,452.88			629,597.55	1,028,855.33
库存商品	5,682,919.25	3,598,484.57		5,682,919.25	3,598,484.57
合计	7,341,372.13	3,598,484.57		6,312,516.80	4,627,339.90

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	账面价值高于可变现净值		

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
北海银湾科技产业股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00	3.06	3.06
岳阳安达化工有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	-5,500,000.00				

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
广西田园生化股份有限公司	8,700,000.00	40,503,857.99	-40,503,857.99					

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	826,503,837.20	52,289,823.93	170,606,635.97	708,187,025.16
其中：房屋及建筑物	542,772,621.86	29,681,339.35	169,763,403.22	402,690,557.99
机器设备	251,508,401.06	21,569,937.26	428,553.70	272,649,784.62
运输工具	9,714,991.28	727,680.60	258,380.33	10,184,291.55
电子设备	22,507,823.00	310,866.72	156,298.72	22,662,391.00
二、累计折旧合计：	130,003,113.66	34,651,831.29	13,565,404.88	151,089,540.07
其中：房屋及建筑物	63,440,189.40	14,101,126.89	13,095,698.26	64,445,618.03
机器设备	52,136,518.96	17,831,017.25	166,753.81	69,800,782.40
运输工具	6,104,231.24	836,150.95	212,745.29	6,727,636.90
电子设备	8,322,174.06	1,883,536.20	90,207.52	10,115,502.74
三、固定资产账面净值合计	696,500,723.54	17,637,992.64	157,041,231.09	557,097,485.09
其中：房屋及建筑物	479,332,432.46	15,580,212.46	156,667,704.96	338,244,939.96
机器设备	199,371,882.10	3,738,920.01	261,799.89	202,849,002.22
运输工具	3,610,760.04	-108,470.35	45,635.04	3,456,654.65
电子设备	14,185,648.94	-1,572,669.48	66,091.20	12,546,888.26
四、减值准备合计	2,526,836.05			2,526,836.05
其中：房屋及建筑物	2,430,000.00			2,430,000.00
机器设备	90,047.83			90,047.83
运输工具				
电子设备	6,788.22			6,788.22
五、固定资产账面价值合计	693,973,887.49	17,637,992.64	157,041,231.09	554,570,649.04
其中：房屋及建筑物	476,902,432.46	15,580,212.46	156,667,704.96	335,814,939.96
机器设备	199,281,834.27	3,738,920.01	261,799.89	202,758,954.39
运输工具	3,610,760.04	-108,470.35	45,635.04	3,456,654.65
电子设备	14,178,860.72	-1,572,669.48	66,091.20	12,540,100.04

本期折旧额：34,651,831.29 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：50,060,762.01 元。

本期固定资产原值减少 170,606,635.97 元，累计折旧减少 13,565,404.88 元，主要原因是公司本期转让子公司北海裕华科技实业有限公司而减少固定资产原值 66,036,998.26 元，减少累计折旧 4,403,842.41 元，本年末母公司将农药农肥项目转让给控股股东广西国发投资集团有限公司而减少固定资产原值 100,984,431.15 元，减少累计折旧 7,346,617.20 元。

10、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	53,106,892.98	35,302,020.88	17,804,872.10	145,927,111.98		145,927,111.98

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
园区道路工程	20,700,000.00	22,541,278.11			22,541,278.11	108.90	自筹	
园区景观绿化工程	18,000,000.00	22,147,895.15			22,147,895.15	123.04	自筹	
园区智能及自动系统	5,600,000.00	6,803,404.52			6,803,404.52	121.49	自筹	
无水酒精项目	13,000,000.00	12,778,876.16				98.30	自筹	12,778,876.16
木薯酒精项目	5,000,000.00	4,778,500.08				95.57	自筹	4,778,500.08
环保项目	43,000,000.00	30,442,844.02				70.80	自筹	30,442,844.02
25 吨锅炉	6,000,000.00	6,390,074.25		6,390,074.25		106.50	自筹	
窄分子量分布壳寡糖原料中间体		36,615,418.47	2,323,442.80	38,938,861.27			专项	
湖南国发车间改造		663,663.58	6,409,677.99	2,609,959.64			自筹	4,463,381.93
其他		2,765,157.64		2,121,866.85			自筹	643,290.79
合计	111,300,000.00	145,927,111.98	8,733,120.79	50,060,762.01	51,492,577.78	/	/	53,106,892.98

在建工程本期其他减少 51,492,577.78 元,原因是本年末母公司将将在建工程中的位于北海国发工业园区农药农肥项目道路工程、景观绿化工程、智能及自动系统 51,492,577.78 元全部转让给控股股东广西国发投资集团有限公司而减少。

(3) 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期增加	期末数
无水酒精项目	10,965,487.32	10,965,487.32
木薯酒精项目	4,059,622.10	4,059,622.10
环保项目	19,680,993.67	19,680,993.67
其他	595,917.79	595,917.79
合计	35,302,020.88	35,302,020.88

11、无形资产:

(1) 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

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	108,611,179.89	1,047,390.76	6,996,836.72	102,661,733.93
土地使用权	94,843,433.31		6,996,836.72	87,846,596.59
专有技术	13,385,006.58	1,014,290.76		14,399,297.34
其他	382,740.00	33,100.00		415,840.00
二、累计摊销合计	23,599,744.91	3,253,554.65	1,777,422.57	25,075,876.99
土地使用权	12,680,128.49	1,842,625.89	1,777,422.57	12,745,331.81

专有技术	10,735,575.36	1,325,628.84		12,061,204.20
其他	184,041.06	85,299.92		269,340.98
三、无形资产账面净值合计	85,011,434.98	-2,206,163.89	5,219,414.15	77,585,856.94
土地使用权	82,163,304.82	-1,842,625.89	5,219,414.15	75,101,264.78
专有技术	2,649,431.22	-311,338.08		2,338,093.14
其他	198,698.94	-52,199.92		146,499.02
四、减值准备合计	1,690,000.00		1,690,000.00	
土地使用权	1,690,000.00		1,690,000.00	
专有技术				
其他				
五、无形资产账面价值合计	83,321,434.98	-2,206,163.89	3,529,414.15	77,585,856.94
土地使用权	80,473,304.82	-1,842,625.89	3,529,414.15	75,101,264.78
专有技术	2,649,431.22	-311,338.08		2,338,093.14
其他	198,698.94	-52,199.92		146,499.02

本期摊销额：3,253,554.65 元。

本期减少的无形资产-土地使用权主要原因是公司将环海路土地使用权转让给了北海市土地储备中心而减少。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
大修理费用	4,275,248.99	298,989.87	2,034,432.58		2,539,806.28
其他	182,111.04		182,111.04		
合计	4,457,360.03	298,989.87	2,216,543.62		2,539,806.28

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	709,201.18	665,691.82
递延收益	868,936.93	
小计	1,578,138.11	665,691.82

14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	82,818,944.12	7,806,519.44	895,700.89	203,183.07	89,526,579.60
二、存货跌价准备	7,341,372.13	3,598,484.57		6,312,516.80	4,627,339.90
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,100,000.00				1,100,000.00
六、投资性房地产减值准					

备					
七、固定资产减值准备	2,526,836.05				2,526,836.05
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备		35,302,020.88			35,302,020.88
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,690,000.00			1,690,000.00	
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	95,477,152.30	46,707,024.89	895,700.89	8,205,699.87	133,082,776.43

15、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
股权投资差额	1,737,432.17	2,216,281.81
合计	1,737,432.17	2,216,281.81

16、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	237,320,712.21	324,892,751.60
保证借款	168,197,105.50	193,023,970.40
信用借款	2,200,000.00	7,200,000.00
合计	407,717,817.71	525,116,722.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农行银行扶绥县支行	11,987,105.50	13.446	流动资金	资金困难	
中国农行银行扶绥县支行	31,000,000.00	11.016	流动资金	资金困难	
中国农行银行扶绥县支行	16,000,000.00	10.098	流动资金	资金困难	
中国农发行邕宁支行	40,000,000.00	6.903	流动资金	资金困难	
中国银行北海分行	17,695,269.22	9.653	流动资金	资金困难	
工商银行北海分行北京路支行	38,180,000.00	12.325	流动资金	资金困难	
中国银行北海分行	34,000,000.00	12.94	流动资金	资金困难	
中国银行北海分行	15,969,881.98	9.653	流动资金	资金困难	
中国银行北海分行	19,000,000.00	10.53	流动资金	资金困难	
中国银行北海分行	11,725,561.01	11.016	流动资金	资金困难	
中国建设银行北海分行北部湾支行	15,000,000.00	10.098	流动资金	资金困难	
中国建设银行北海分行北部湾支行	19,200,000.00	10.091	流动资金	资金困难	
中国建设银行北海分行北部湾支行	10,000,000.00	9.653	流动资金	资金困难	
中国建设银行北海分行北部湾支行	18,000,000.00	11.853	流动资金	资金困难	
中国建设银行北海分行北部湾支行	22,500,000.00	12.029	流动资金	资金困难	
中国建设银行北海分行北部湾支行	18,500,000.00	10.544	流动资金	资金困难	
合计	338,757,817.71	/	/	/	/

资产负债表日后已偿还金额 110,237,340.00 元。

17、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付帐款	50,697,827.51	82,273,950.99
合计	50,697,827.51	82,273,950.99

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	23,068,679.81	17,220,019.77
合计	23,068,679.81	17,220,019.77

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,966,277.49	21,603,602.91	21,321,402.13	2,248,478.27
二、职工福利费	18,453.88	940,675.98	938,909.86	20,220.00
三、社会保险费	2,753,217.44	1,934,201.77	1,245,228.49	3,442,190.72
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	5,873.60	188,882.22	176,936.77	17,819.05
合计	4,743,822.41	24,667,362.88	23,682,477.25	5,728,708.04

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	725,550.05	1,681,538.43
消费税	497,997.09	571,116.60
营业税	118,812.43	63,947.69
企业所得税	-699,892.82	273,853.52
个人所得税	63,328.71	40,335.16
城市维护建设税	239,527.96	232,887.54
教育费附加	120,034.38	112,142.98
防洪保安费	12,151.72	10,405.69
房产税	2,693,366.08	19,045.08
土地税	129,021.65	22,995.36
地方教育费附加	12,982.06	11,125.32
印花税	76,667.80	
合计	3,989,547.11	3,039,393.37

21、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	92,881,589.70	52,162,209.19
合计	92,881,589.70	52,162,209.19

注：应付利息期末数比期初数大幅度增加主要是公司资金紧张未能按时支付银行借款，大部分银行借款已逾期，按银行借款合同规定计提借款利息和逾期罚息所致。

22、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付股利	2,140,583.05	2,057,639.56	
合计	2,140,583.05	2,057,639.56	/

23、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	71,819,273.39	120,328,506.59
合计	71,819,273.39	120,328,506.59

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北海国发远洋渔业有限公司	23,496,930.57	25,793,000.00
合计	23,496,930.57	25,793,000.00

24、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	62,966,573.31	48,785,683.31
合计	62,966,573.31	48,785,683.31

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	52,966,573.31	48,785,683.31
保证借款	10,000,000.00	
合计	62,966,573.31	48,785,683.31

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
工行北海分行	2007 年 5 月 29 日	2009 年 5 月 20 日	人民币	11.61	24,525,728.58	22,171,478.58
工行北海分行	2004 年 4 月 25 日	2008 年 4 月 25 日	人民币	11.61	20,940,844.73	19,114,204.73
中国农业银行扶绥县支行	2006 年 9 月 28 日	2009 年 9 月 28 日	人民币	8.964	7,500,000.00	7,500,000.00
国发开发银行广西分行	2005 年 12 月 30 日	2010 年 12 月 29 日	人民币	7.128	10,000,000.00	
合计	/	/	/	/	62,966,573.31	48,785,683.31

25、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,700,000.00	3,000,000.00
保证借款		17,500,000.00
合计	3,700,000.00	20,500,000.00

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国发开发银行广西分行	2005年12月30日	2010年12月29日	人民币	7.128		17,500,000.00
钦州市农村信用合作社	2008年2月2日	2011年1月31日	人民币	9.83	3,000,000.00	3,000,000.00
钦州市农村信用合作社	2009年1月9日	2011年1月8日	人民币	6.480	700,000.00	
合计	/	/	/	/	3,700,000.00	20,500,000.00

26、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
木薯专项款	5,553,000.00			5,553,000.00	
合计	5,553,000.00			5,553,000.00	/

27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	5,792,912.87	
合计	5,792,912.87	

公司控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司于2009年与国家环保部对外经济合作领导小组办公室签订了《四氯化碳消费淘汰赠款协议书》，系中国加工助剂二期行业消费淘汰计划项目，协议赠款用于公司MIC生产线技术改造项目所需的技术转让费、设备购置、配套工程改造费用、相应的咨询服务费用、改造试行费用及其不可避免的合理费用等。

28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	279,216,000.00						279,216,000.00

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	73,593,128.43			73,593,128.43
股权投资准备	17,708,956.21	1,954,812.29	10,249,901.02	9,413,867.48
合计	91,302,084.64	1,954,812.29	10,249,901.02	83,006,995.91

注：本期增加数系控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司增资所致，本期减少数系处置持有广西田园生化股份有限公司股权，将相应计入所有者权益部份确认为损益。

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,088,800.52		843,424.64	35,245,375.88
合计	36,088,800.52		843,424.64	35,245,375.88

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-97,042,912.05	/
调整后 年初未分配利润	-97,042,912.05	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-142,964,777.22	/
减：提取法定盈余公积	-843,424.64	
期末未分配利润	-239,164,264.63	/

32、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	240,118,554.47	327,866,288.65
其他业务收入	87,307.68	70,823.71
营业成本	217,491,732.34	289,158,649.66

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
农药行业	68,681,723.13	70,632,188.50	133,721,572.63	122,437,718.70
医药行业	113,296,029.78	93,347,488.99	102,423,116.63	89,596,046.17
酒精行业	34,756,323.15	42,354,454.87	66,685,621.79	68,747,086.24
酒店行业	15,757,478.03	4,824,790.80	16,000,200.06	5,365,161.09
其他主营业务收入	7,627,000.38	6,332,809.18	9,035,777.54	2,993,473.05
合计	240,118,554.47	217,491,732.34	327,866,288.65	289,139,485.25

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
西南区	53,709,989.30	40,559,158.98	48,326,606.23	32,671,795.51
华南区	154,991,848.72	144,603,315.91	195,757,050.00	179,827,068.78
华中区	9,442,862.20	9,428,692.09	21,759,229.37	18,726,265.73
其他	21,973,854.25	22,900,565.36	62,023,403.05	57,914,355.23
合计	240,118,554.47	217,491,732.34	327,866,288.65	289,139,485.25

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
北海市人民医院	19,965,351.45	8.32
福建浩伦东方资源物产有限公司	7,800,000.00	3.25

拉曼农化有限公司	6,595,765.57	2.75
钦州市中医院	5,551,554.86	2.31
北海市第二人民医院	4,714,140.85	1.96
合计	44,626,812.73	18.59

33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,125,664.55	3,474,002.65	酒精、收购原珠金额
营业税	873,502.20	888,013.99	客房、餐饮类收入、娱乐收入、出租收入
城市维护建设税	463,320.51	730,250.69	流转税额
教育费附加	351,278.54	352,872.84	
防洪保安费	19,476.88	103,608.46	
其他	217,120.86	223,310.33	
合计	4,050,363.54	5,772,058.96	/

34、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		8,859,469.04
处置长期股权投资产生的投资收益	22,555,650.70	-1,200,000.00
其他	-478,849.64	-478,849.64
合计	22,076,801.06	7,180,619.40

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

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
广西田园生化股份有限公司		8,859,469.04	
合计		8,859,469.04	/

本期的投资收益主要是本期处置广西田园生化股份有限公司的投资形成收益 15,682,043.03 元；出售子公司北海裕华科技实业有限公司形成收益 6,873,607.67 元。

35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,910,818.55	64,960,116.23
二、存货跌价损失	3,598,484.57	7,341,372.13
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		1,100,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	35,302,020.88	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	45,811,324.00	73,401,488.36

36、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,247,235.93	575,692.59
其中：固定资产处置利得	693,119.36	575,692.59
无形资产处置利得	554,116.57	575,692.59
债务重组利得	5,181,500.00	
罚款收入	7,437.90	17,062.30
赔款	45,276.98	110,513.30
其他	400,342.47	1,046,937.61
合计	6,881,793.28	1,750,205.80

本期债务重组利得系母公司 2009 年归还农行贷款本息获得农行利息减免收入 518.15 万元。

37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,962,535.71	1,049,585.66
其中：固定资产处置损失	2,962,535.71	1,049,585.66
对外捐赠	33,200.00	282,347.20
罚款支出	137,050.00	237,198.00
非常损失		8,813,690.44
其他	32,105.67	399,752.80
合计	3,164,891.38	10,782,574.10

38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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		1,049,801.76
递延所得税调整	-912,446.29	652,394.09
合计	-912,446.29	1,702,195.85

39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,954,812.29	7,359,753.85
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	10,249,901.02	
小计	-8,295,088.73	7,359,753.85
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-8,295,088.73	7,359,753.85

40、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的往来款	31,312.28
收到的营业外收入	517,222.55
合计	548,534.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付管理费用	10,636,005.96
支付销售费用	14,404,201.74
支付往来款	774,852.15
合计	25,815,059.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到政府项目赠款	5,792,912.87
合计	5,792,912.87

41、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	-146,118,333.26	-173,285,719.61
加：资产减值准备	45,811,324.00	73,401,488.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,651,831.29	35,417,235.13
无形资产摊销	3,253,554.65	3,373,881.61
长期待摊费用摊销	2,216,543.62	2,910,595.55
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）	1,646,752.42	-575,199.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	68,503.86	959,876.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	71,590,027.94	65,562,212.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,076,801.06	-7,180,619.40

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-912,446.29	652,394.09
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）	7,493,176.26	-9,388,421.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,677,823.10	-2,580,883.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,503,681.23	28,068,220.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,201,724.70	17,335,060.08
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	61,058,422.95	6,557,071.02
减：现金的期初余额	6,557,071.02	31,353,546.67
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	54,501,351.93	-24,796,475.65

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	61,058,422.95	6,557,071.02
其中：库存现金	610,304.04	1,827,051.04
可随时用于支付的银行存款	10,447,927.01	4,727,120.63
可随时用于支付的其他货币资金	50,000,191.90	2,899.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	61,058,422.95	6,557,071.02

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广西国发投资集团有限公司	有限责任公司	北海市	潘利斌	投资开发	5,000.00	15.58	15.58	潘利斌	19933642-4

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广西国发生物质能源有限公司	有限责任公司	南宁市	杨宁	生产、批发	13,000	100	100	73762933-X
湖南国发精细化工科技有限公司	有限责任公司	岳阳市	王世全	生产、批发	7,400	50.41	50.41	75336847-5

北海国发医药有限责任公司	有限责任公司	北海市	王世全	批发、零售	1,680	100	100	19930255-8
钦州医药有限责任公司	有限责任公司	钦州市	王世全	批发、零售	800	100	100	75976161-4
北海国发海洋生物农药有限公司	有限责任公司	北海市	王世全	生产、批发	1,000	99.9	99.9	71146872-6

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北海国发远洋渔业有限公司	母公司的控股子公司	75977076-4
广西汉高盛投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）	67504115-0

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
广西国发投资集团有限公司	北海国发海洋生物产业股份有限公司	12,110.56	2006年5月31日~ 2008年6月25日	否
广西国发投资集团有限公司	广西国发生物质能源有限公司	3,100.00	2006年11月9日~ 2007年11月28日	否
广西国发投资集团有限公司	北海国发医药有限责任公司	1,800.00	2006年6月29日~ 2007年6月18日	否

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西国发投资集团有限公司	转让农药农肥项目在建工程及固定资产	出售	以帐面净值为交易价格	145,742,609.68	100		

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应收款	广西国发投资集团有限公司	26,885,223.48	1,344,261.17		

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应付款	广西国发投资集团有限公司			11,193,838.56	
其他应付款	北海国发远洋渔业有限公司	23,496,930.57		25,793,000.00	

(九) 股份支付：

无

(十) 或有事项：

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 其他重要事项:

1、债务重组

报告期内, 本公司归还了欠农行的贷款本金 47,906,588.00 元, 利息 8,926,625.05 元, 本息共计 56,833,212.94 元。根据中国农业银行广西壮族自治区分行《关于北海国发海洋生物产业股份有限公司减免部分表外应收未收利息的批复》(农银桂复[2009]587 号), 本公司获得利息减免收入 5,181,500.00 元。

2、其他

(1) 由于公司流动资金紧张, 不能按时偿还债务, 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司及控股子公司累计有 38,425.78 万元逾期银行贷款, 其中母公司有逾期贷款 26,007.54 万元, 控股子公司有逾期贷款 12,418.24 万元。

(2) 报告期内, 公司 100%控股子公司广西国发生物质能源有限公司由于难以获得国家燃料乙醇定点许可批文, 而不能生产燃料乙醇, 并且流动资金严重紧缺, 不能维持连续生产。经该公司董事会审议, 决定自 2009 年 6 月 13 日起全面停产。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款					4,054,469.86	6.26	4,054,469.86	15.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	27,447,538.12	40.89	23,736,944.24	83.05	19,522,884.94	30.12	17,887,634.04	70.39
其他不重大应收账款	39,685,288.44	59.11	4,846,046.02	16.95	41,227,573.89	63.62	3,469,896.07	13.65
合计	67,132,826.56	/	28,582,990.26	/	64,804,928.69	/	25,411,999.97	/

(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: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
1. 广东康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100	难以回收
2. 上海九州通医药有限公司	946,410.30	946,410.30	100	难以回收
3. 常州人寿天医药连锁有限公司	707,751.20	707,751.20	100	难以回收
4. 云南天龙药业有限公司	679,939.00	679,939.00	100	难以回收
5. 苏州礼安医药连锁总店有限公司	614,371.00	614,371.00	100	难以回收
6. 其他	22,528,067.38	18,817,473.50	83.53	难以回收
合计	27,447,538.12	23,736,944.24	/	/

(3) 其他不重大应收账款说明

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面金额	期末账面比例	期末坏账准备	期初账面金额	期初账面比例	期初坏账准备
一年以内	10,385,213.21	26.17%	482,805.40	21,060,188.55	51.08%	1,029,713.25
一至二年	14,967,744.29	37.72%	1,496,774.43	15,932,942.56	38.65%	1,593,294.26
二至三年	14,332,330.94	36.11%	2,866,466.19	4,234,442.78	10.27%	846,888.56
合计	39,685,288.44	100.00%	4,846,046.02	41,227,573.89	100.00%	3,469,896.07

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东康生药业有限公司		1,970,999.24	1-2 年	2.93
宁波市五环医药有限公司		1,808,192.00	1-2 年	2.69
北海市珍珠有限责任公司南珠宫		1,476,290.05	1-2 年	2.20
上海九州通医药有限公司		946,410.30	1-2 年	1.41
深圳市海王星辰医药有限公司		796,546.25	1 年内	1.19
合计	/	6,998,437.84	/	10.42

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	48,609,372.82	78.99	1,912,746.10	15.43	62,821,101.96	81.96		
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其他应收款	10,512,503.50	17.09	10,321,505.41	83.26	10,547,195.04	13.76	10,309,056.66	98.07
其他不重大的其他应收款	2,413,105.57	3.92	162,267.98	1.31	3,277,722.44	4.28	202,513.35	1.93
合计	61,534,981.89	/	12,396,519.49	/	76,646,019.44	/	10,511,570.01	/

(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：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1. 广西国发投资集团有限公司	26,885,223.48	1,344,261.18	5	按会计政策规定计提
2. 北海裕华科技实业有限公司	11,369,698.48	568,484.92	5	按会计政策规定计提
3. 北海国发海洋生物农药有限公司	6,452,105.95			内部往来
4. 北海世尊海洋科技开发有限公司	3,902,344.91			内部往来
5. 中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	1,600,000.00	100	回收难度大
6. 其他	8,912,503.50	8,721,505.41	97.86	回收难度大
合计	59,121,876.32	12,234,251.51	/	/

(3) 其他不重大的其他应收款说明

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面金额	期末账面比例	期末坏账准备	期初账面金额	期初账面比例	期初坏账准备
一年以内	1,336,383.81	55.38%	32,609.95	2,624,439.58	80.07%	94,512.73
一至二年	856,862.99	35.51%	85,686.30	226,558.77	6.91%	22,655.88
二至三年	219,858.77	9.11%	43,971.74	426,723.69	13.02%	85,344.74
合计	2,413,105.57	100.00%	162,267.99	3,277,722.04	100.00%	202,513.35

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

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
广西国发投资集团有限公司	控股股东	26,885,223.48	1 年以内	43.69
北海裕华科技实业有限公司		11,369,698.48	1 年以内	18.48
北海国发海洋生物农药有限公司	控股子公司	6,452,105.95	1 年以内	10.48
北海世尊海洋科技开发有限公司	孙公司	3,902,344.91	1 年以内	6.34
中国科学院南海海洋研究所		1,600,000.00	5 年以上	2.60
合计	/	50,209,372.82	/	81.59

(6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
广西国发投资集团有限公司	控股股东	26,885,223.48	43.69

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北海国发海洋生物农药有限公司	9,990,000.00	54,745,015.96		54,745,015.96			99.9	99.9
北海国发医药有限责任公司	21,898,100.00	24,962,008.31		24,962,008.31			100	100
钦州医药有限责任公司	8,640,600.00	12,664,129.86		12,664,129.86			100	100
湖南国发精细化工科技有限公司	16,808,000.00	56,176,029.32		56,176,029.32			50.41	50.41
北海裕华科技实业有限公司	5,000,000.00	5,510,794.55	-5,510,794.55					
广西国发生物质能源有限公司	118,210,000.00	118,215,750.09		118,215,750.09		95,088,348.84	100	100
北海银湾科技产业股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		3.06	3.06

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广西田园生化股份有限公司	8,700,000.00	40,503,857.99	-40,503,857.99						

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	40,786,521.55	39,034,945.69
营业成本	21,925,979.48	24,200,934.33

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
医药行业	25,029,043.52	17,101,188.68	22,746,552.42	18,717,699.19
酒店行业	15,757,478.03	4,824,790.80	16,000,200.06	5,365,161.09
其他			288,193.21	118,074.05
合计	40,786,521.55	21,925,979.48	39,034,945.69	24,200,934.33

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
西南区	19,615,480.58	7,460,785.64	19,506,377.08	8,240,226.25
华南区	15,196,115.16	10,382,803.17	14,098,518.39	11,508,066.91
其他地区	5,974,925.81	4,082,390.67	5,430,050.22	4,452,641.17
合计	40,786,521.55	21,925,979.48	39,034,945.69	24,200,934.33

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海市农工商长征医药有限公司	1,584,294.00	3.89
深圳市汇华医药有限公司	1,441,639.00	3.54
深圳市海王星辰医药有限公司	1,310,364.30	3.21
宁波市五环医药有限公司	829,632.00	2.03
东莞市朝阳药业有限公司	758,838.34	1.86
合计	5,924,767.64	14.53

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,595,408.00
权益法核算的长期股权投资收益		8,859,469.04
处置长期股权投资产生的投资收益	21,353,411.65	
合计	21,353,411.65	14,454,877.04

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
湖南国发精细化工科技有限公司		5,595,408.00	
合计		5,595,408.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
广西田园生化股份有限公司		8,859,469.04	
合计		8,859,469.04	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	-157,252,660.19	-81,345,721.35
加：资产减值准备	100,339,251.57	28,897,780.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,191,206.37	17,778,063.11
无形资产摊销	1,622,769.93	2,103,718.38
长期待摊费用摊销		7,717.84
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）	1,726,652.44	-78,201.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,321.96	200,895.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,257,362.01	45,304,640.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,353,411.65	-14,454,877.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	797,710.31	1,992,704.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,073,722.70	13,355,115.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,464,624.49	-5,635,730.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,042,699.04	8,126,103.86
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	52,962,643.66	1,959,537.22
减：现金的期初余额	1,959,537.22	1,509,092.16
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	51,003,106.44	450,445.06

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	20,840,350.92
债务重组损益	5,181,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	250,701.68
合计	26,272,552.60

2、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	-60.05	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-71.08	-0.61	-0.61

十二、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、财务总监签名并盖章的会计报表(原件)。
- 2、载有中磊会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告(原件)。
- 3、载有公司董事长亲笔签署的 2009 年年度报告(原件)。
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：潘利斌

北海国发海洋生物产业股份有限公司

2010 年 4 月 24 日