

北海国发海洋生物产业股份有限公司

600538

2010 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.....	8
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告	16
九、 监事会报告	26
十、 重要事项	27
十一、 财务会计报告	34
十二、 备查文件目录	89

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	尹志波
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李斌斌

公司负责人潘利斌、主管会计工作负责人尹志波及会计机构负责人（会计主管人员）李斌斌声明：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？

否

(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	*ST 国发	600538	北海国发

(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	-62,711,976.49
利润总额	17,228,833.50
归属于上市公司股东的净利润	16,403,146.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-86,104,610.30
经营活动产生的现金流量净额	-14,713,589.14

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	24,020,471.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量	1,600,000.00

享受的政府补助除外)	
债务重组损益	77,812,297.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,957.51
所得税影响额	-310,476.87
少数股东权益影响额 (税后)	-855,493.84
合计	102,507,756.70

(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	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	363,298,576.39	241,318,529.67	240,205,862.15	50.55	325,965,913.66	327,937,112.36
利润总额	17,228,833.50	-141,520,210.52	-147,030,779.55	不适用	-176,636,529.94	-171,583,523.76
归属于上市公司股东的净利润	16,403,146.40	-138,428,909.99	-142,964,777.22	不适用	-176,709,758.04	-173,197,335.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-86,104,610.30	-164,564,236.50	-169,237,329.82	不适用	-167,677,389.74	-164,164,967.22
经营活动产生的现金流量净额	-14,713,589.14	-2,201,724.70	-2,201,724.70	不适用	17,335,060.08	17,335,060.08
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	706,756,670.67	943,959,531.03	943,423,677.20	-25.13	1,202,849,081.28	1,207,207,438.17
所有者权益 (或股东权益)	176,755,085.37	160,351,938.97	158,304,107.16	10.23	306,514,092.89	309,563,973.11

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.06	-0.50	-0.51	不适用	-0.63	-0.62
稀释每股收益 (元 / 股)	0.06	-0.50	-0.51	不适用	-0.63	-0.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.31	-0.59	-0.61	不适用	-0.60	-0.59
加权平均净资产收益率 (%)	9.73	-58.34	-60.05	不适用	-45.60	-44.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-51.08	-69.35	-71.08	不适用	-43.27	-42.22
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.05	-0.01	-0.01	不适用	0.06	0.06
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.63	0.57	0.57	10.53	1.10	1.11

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：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	27,921.6	100						27,921.6	100
1、人民币普通股	27,921.6	100						27,921.6	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	27,921.6	100						27,921.6	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

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					41,674 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	0	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
景建波	未知	1.19	3,334,589		0	无
吴珊	未知	0.57	1,605,987		0	无
孙宜然	未知	0.56	1,580,000		0	无
韩波	未知	0.52	1,460,000		0	无
陈毓秀	未知	0.46	1,287,800		0	无
林世华	未知	0.38	1,073,100		0	无
白雪峰	未知	0.38	1,067,927		0	无
王继昌	未知	0.37	1,028,108		0	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	
景建波	3,334,589			人民币普通股	3,334,589	
吴珊	1,605,987			人民币普通股	1,605,987	
孙宜然	1,580,000			人民币普通股	1,580,000	
韩波	1,460,000			人民币普通股	1,460,000	
陈毓秀	1,287,800			人民币普通股	1,287,800	
林世华	1,073,100			人民币普通股	1,073,100	
白雪峰	1,067,927			人民币普通股	1,073,100	
王继昌	1,028,108			人民币普通股	1,028,108	
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。					

(1) 控股股东持有本公司的股权被质押和冻结。

控股股东广西国发投资集团有限公司持有本公司 43,488,120 股股票，其中 1,500 万股流通股质押给广西汉高盛投资有限公司，余下 28,488,120 股股票分别被工商银行股份有限公司北海分行、贵州长征电气股份有限公司、中国农业银行扶绥县支行司法冻结。

(2) 第二大股东持有本公司的国家股无偿划转。

北海市人民政府国有资产监督管理委员会持有本公司 19,353,064 股国家股，占本公司总股本的 6.93%。根据广西壮族自治区人民政府至广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于北海国发国有股东所持股份划转有关问题的批复》（桂政函（2009）305 号）和国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2010）1322 号《关于北海国发国有股东所持股份划转有关问题的批复》，同意北海市人民政府国有资产监督管理委员会所持本公司的 19,353,064 股股份（占总股本的 6.93%）无偿划转给北海市路港建设投资开发有限公司。此次股权划转后，北海市路港建设投资开发有限公司持有本公司股份 19,353,064 股，占本公司总股本的 6.93%。

上述事项本公司于 2010 年 1 月 30 日和 2010 年 12 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站进行了公告。

控股股东及实际控制人情况

(1) 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。

(2) 实际控制人情况

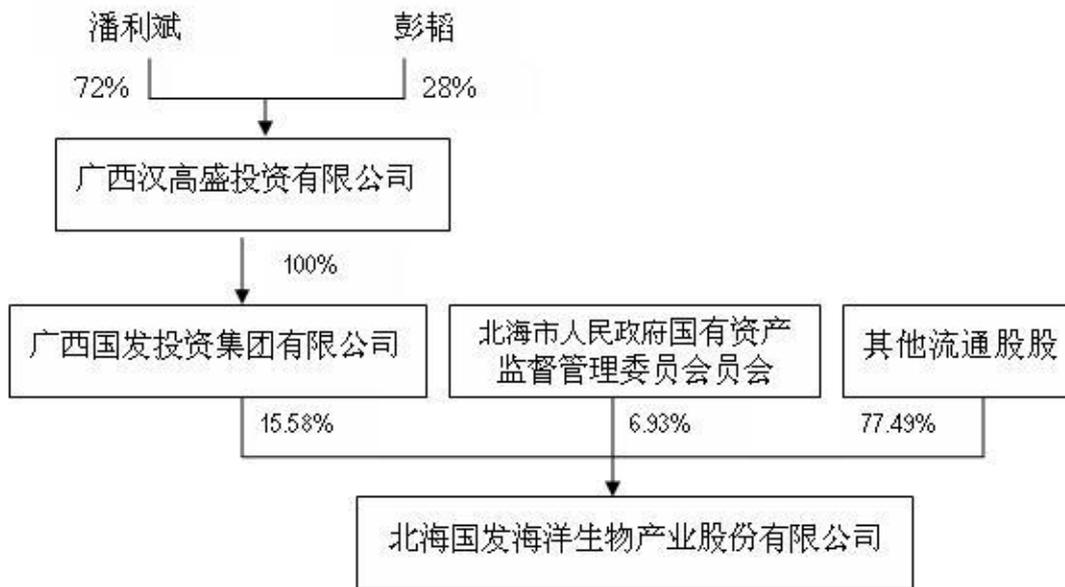
自然人

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 2009 年 9 月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。现任本公司董事长、总裁，广西国发投资集团有限公司董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、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
潘利斌	董事长、总裁	男	47	2009年9月25日	2011年4月24日				14	是
范福珍	独立董事	男	52	2008年4月24日	2011年4月24日				8	否
冯家辉	独立董事	男	47	2008年4月24日	2011年4月24日				8	否
林琳	独立董事	女	34	2008年4月24日	2011年4月24日				8	否
金笛	董事	男	47	2010年5月18日	2011年4月24日				3.3	否
夏红梅	董事	女	33	2010年5月18日	2011年4月24日				3.3	是
刘雄伟	董事	男	38	2010年9月3日	2011年4月24日				0	是
尹志波	董事、财务总监、副总裁	男	44	2010年9月3日	2011年4月24日				8.2	否
李勇	董事、副总裁、董事会秘书	男	46	2008年4月24日	2011年4月24日				14	否
胡哲宁	监事会主席	男	38	2008年4月24日	2011年4月24日				3	否
李俊	监事	男	41	2008年4月24日	2011年4月24日				1	是
罗志彬	职工监事	男	30	2010年8月17日	2011年4月24日				0.3	否

何兴浩	副总裁	男	52	2008年4月24日	2011年4月24日				12	否
王世全	董事长	男	57	2008年4月24日	2010年2月2日	15,246	15,246		1.2	否
秦军	董事、财务总监	男	47	2008年4月24日	2010年5月18日				4.2	否
傅永汉	董事	男	45	2009年10月13日	2010年5月17日				1.7	否
谢文浩	董事	男	39	2008年4月24日	2010年6月2日				0	否
杨守金	职工监事	男	50	2008年4月24日	2010年2月1日				0.1	否
合计	/	/	/	/	/	15,246	15,246	/	90.3	/

潘利斌：博士，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 2000-2002 年曾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集团总经理。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。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。

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。

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。

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。

金笛：中共党员，取得中国人民解放军第一军医大学本科学历，曾分别在武汉大学 EMBA 班和湖南大学金融学院金融专业研究生班学习。曾在总参工程兵学院附属医院担任医生，曾任湘财证券公司财务总监助理和资金计划部总经理。2003 年至今参与筹备东方人寿保险公司，任副总经理。自 2010 年 5 月起任本公司董事。

夏红梅：大学本科，曾任江南水利水电工程公司项目财务主管和广西恒业建筑工程有限公司财务经理。现任广西汉高盛投资有限公司和广西汉银担保投资有限公司财务总监，自 2010 年 5 月起任本公司董事。

刘雄伟：中共党员，大学本科，审计师。曾任北海市审计局科员。在北海市国资委国有资产监管营运中心工作。现任北海市北海港股份有限公司监事和本公司董事。

尹志波：会计学专业本科学历，会计师。曾任湖南高溪集团公司投资部部长、湖南新五丰股份有限公司财务部经理、远大空调有限公司财务副总经理。自 2010 年 5 月 18 日起任本公司副总裁、财务总监，自 2010 年 9 月起任本公司董事。

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。

胡哲宁：大学本科。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。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。

罗志彬：汉族，大学本科，工程师，曾任深圳市建筑设计研究总院建筑结构设计师、东莞市三正房地产开发有限公司工程部经理。自 2010 年 5 月起任本公司房地产项目部副经理兼结构工程师，2010 年 8 月起任本公司职工监事。

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。

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。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。

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。自 2006 年 12 月 25 日起至 2010 年 5 月任本公司财务总监，2008 年 4 月 24 日至 2010 年 2 月 1 日任本公司董事。

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 2010 年 5 月 17 日任本公司董事。

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 2010 年 6 月任本公司董事。

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、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。

(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
潘利斌	广西国发投资集团有限公司	董事长			否
李俊	广西国发投资集团有限公司	财务部经理			是
刘雄伟	北海市人民政府国有资产监督管理局	资产监管营运中心主任			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
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
夏红梅	广西汉高盛投资有限公司	财务总监			是

夏红梅	广西汉银担保投资有限公司	财务总监			否
-----	--------------	------	--	--	---

(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
王世全	董事长	离任	因个人原因辞职
杨守金	职工监事	离任	因个人原因辞职
秦军	董事、财务总监	离任	因个人原因辞职
傅永汉	董事	离任	因个人原因辞职
谢文浩	董事	离任	因个人原因辞职
潘利斌	董事长	聘任	第六届董事会第十一次会议选举
金迪	董事	聘任	2009 年度股东大会选举
夏红梅	董事	聘任	2009 年度股东大会选举
尹志波	财务总监、副总裁	聘任	第六届董事会第十三次会议聘任
尹志波	董事	聘任	2010 年第一次临时股东大会选举
刘雄伟	董事	聘任	2010 年第一次临时股东大会选举
罗志彬	职工监事	聘任	职工代表大会选举

(五) 公司员工情况

在职员工总数	897
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	73
销售人员	180
财务人员	58
行政人员	120
生产人员	466
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	13
大学	203
高中或中专	437
初中或以下	240

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司制定了《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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，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，每月定期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。董事会下设战略委员会、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，认真做好股东来访、来电和咨询的接待和服务工作。公司还积极与投资者沟通，建立良好的投资者关系管理。

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，公司将进一步加强规范运作、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。

公司不存在因部分改制等原因导致同业竞争和关联交易的问题。

(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
潘利斌	否	8	8	4	0	0	否
李勇	否	8	8	4	0	0	否
范福珍	是	8	8	4	0	0	否
林琳	是	8	7	4	1	0	否
冯家辉	是	8	8	4	0	0	否
夏红梅	否	6	6	4	0	0	否
金笛	否	6	6	4	0	0	否
尹志波	否	4	4	4	0	0	否
刘雄伟	否	4	4	4	0	0	否
谢文浩	否	3	3	0	0	0	否
傅永汉	否	2	2	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
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。
内部控制检查监督部门的设置情况	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。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司董事会审计委员会和内审部负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司目前尚未进行自我评价工作。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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。
内部控制存在的缺陷及整改情况	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。

(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。

(1) 2010 年 6 月 7 日至 7 月 28 日，财政部驻广西壮族自治区财政监察专员办事处对本公司及下属企业 2009 年度会计信息质量进行了专项检查，并向公司下发了《关于北海国发海洋生物产业股份有限公司 2009 年度会计信息质量检查结论和处理决定》(财驻桂监(2010)144 号)。公司根据《中华人民共和国会计法》及相关会计制度的规定，公司认真加以整改，对 2009 年度及以前年度的报表进行差错更正并追溯重述。

上述事项经公司第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十次会议审议通过，《重大会计差错更正及追溯重述的公告》公司于 2010 年 10 月 27 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》进行了公告。

(2) 因 2009 年度子公司湖南国发精细化工科技有限公司增资扩股，合并报表对增资核算差错，2011 年 3 月 16 日，公司召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于对公司 2009 年度财务报表相关数据进行追溯重述的议案》，根据会计准则对相关报表数据进行追溯重述。上述事项公司于 2011 年 3 月 19 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》进行了公告。

根据公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的相关规定，公司重点加强了财务人员的培训，切实提高财务人员的业务素质和能力。同时，对导致财务差错的财务人员进行了批评教育，部分财务人员已调离工作岗位和已作辞退处理。

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
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 18 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 5 月 19 日

2009 年度股东大会审议通过了《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《关于公司 2009 年度利润分配的预案》、《公司 2009 年度报告全文及年度报告摘要》、《关于支付 2009 年度会计师事务所审计费用及续聘 2010 年度会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》，以累积投票方式审议通过了《关于选举公司董事的议案》。

(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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 9 月 3 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 9 月 6 日

2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向控股股东借款的关联交易议案》和《关于选举公司董事的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2010 年是极不平凡的一年，是情况最复杂、困难最多、挑战最大的一年。也可以说是企业生死攸关的一年。受国际经济形势、国内宏观政策和本身困境的影响，公司面对前所未有的困难和挑战。在巨大的困难面前，公司董事会和经营班子在全体员工的支持配合下，团结协作，群策群力，克服困难，奋力拼搏，各项工作取得了预期效果，为公司的后续发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司积极通过各种办法筹措资金，全部偿还银行了逾期贷款。年初，公司及控股子公司尚有 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。公司通过转让资产、向控股股东借款、通过银行向关联方委托贷款等多种渠道筹集资金，归还了北海金融机构逾期贷款本金 27,777.07 万元和利息 1,209.26 万元。全部还清了交行北海分行、农行北海分行、工行北海分行、建行北海分行、中行北海分行的所有逾期贷款，为广西及北海市金融生态建设做出了重大贡献，得到了北海市委、市政府的充分肯定。通过转让控股子公司生物质能源公司 100% 股权的方式，剥离了能源公司 10,649 万元逾期贷款，减少了财务费用支出，降低了经营风险。至报告期末，公司的银行逾期贷款已全部还清，银行信誉得到恢复。

报告期，公司产业经营克服了流动资金严重短缺的困难，通过科学组织生产、降低成本、不断拓展市场，使各产业在困境中实现稳步增长。医药产业实现销售收入 13,386 万元，同比增长 18.51%；农药产业实现销售收入 19,491 万元，同比增加 165.73%，酒店业务实现收入 1,642 万元，比增 4.19%。

报告期，公司积极同法院和金融机构沟通，妥善协调解决了金融机构对公司的全部诉讼案件，有效化解了公司的银行债务风险。

报告期，公司组织部分董事、监事、高管参加了中国证监会授权广西证监局举办的上市公司高级管理人员培训班的学习。参加培训的董监高通过学习上市公司并购重组专题、上市公司信息披露实务操作及存在问题分析、内幕交易专题、上市公司再融资法律法规解读及审核中的主要问题、上市公司内部控制及风险管理专题等，进一步规范了执业行为，更好地行使自己的权力，诚实履行应尽的义务。

报告期，公司实现营业收入 3.63 亿元，比上年同期增加 50.55%；归属于母公司的净利润 1,640.31 万元，实现扭亏为盈。公司实现扭亏为盈的主要原因：（1）偿还了全部银行逾期贷款，获得减免利息 7,781 万元，为实现扭亏为盈奠定了基础；（2）大力抓好生产经营管理，加大营销力度，销售收入大幅度增加；（3）以经评估后的净资产值为基础按 4,739 万元溢价转让了公司持有北海国发房地产开发有限公司 95% 的股权，增加利润 1,801.86 万元；（4）以承债方式转让了一直处于停产亏损状态的生物质能源公司 100% 股权，剥离了逾期银行贷款 10,649 万元，减少了公司逾期贷款和经营亏损。

(1) 报告期内公司资产构成重大变动项目

单位：万元

项目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		金额增减	比例变动
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,087.66	5.78%	6,105.84	6.47%	-2,018.18	-0.68%
应收账款	9,012.33	12.75%	9,388.19	9.95%	-375.86	2.81%
其他应收款	3,986.06	5.64%	6,167.00	6.53%	-2,180.94	-0.89%
存货	4,416.62	6.25%	4,797.71	5.08%	-381.09	1.17%
固定资产	38,475.34	54.44%	55,457.06	58.75%	-16,981.72	-4.31%
无形资产	6,695.66	9.47%	7,758.58	8.22%	-1,062.92	1.25%
短期借款	13,490.00	19.09%	40,771.78	43.19%	-27,281.78	-24.11%
应付帐款	5,803.87	8.21%	5,069.78	5.37%	734.09	2.84%
应付利息	917.34	1.30%	9,288.16	9.84%	-8,370.82	-8.54%
其他应付款	23,930.49	33.86%	7,173.26	7.60%	16,757.23	26.26%

- 1) 货币资金的减少主要是归还银行借款的影响；
- 2) 其他应收款、固定资产减少主要是转让子公司广西国发生物质能源公司，合并范围发生变化影响；
- 3) 短期借款、应付利息减少的主要原因是归还银行借款所致；
- 4) 其他应付款增加是向关联方广西国发投资集团有限公司借入资金。

(2) 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	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	增减额	增减比例%
营业收入	36,329.86	24,131.85	12,198.01	50.55%
营业成本	31,723.05	21,055.06	10,667.99	50.67%
销售费用	2,948.44	2,731.89	216.55	7.93%
管理费用	5,469.34	4,160.92	1,308.42	31.45%
财务费用	3,673.76	7,866.55	-4,192.79	-53.30%
资产减值损失	823.18	4,630.06	-3,806.88	-82.22%
投资收益	2,325.41	2,207.68	117.73	5.33%
营业外收入	8,050.44	688.18	7,362.26	1069.82%

- 1) 报告期内，营业收入、成本同比增加主要是下属控股子公司湖南国发销售市场逐步复苏，尤其出口业务同比大幅度增长致收入、成本同比增加；
- 2) 管理费用增加主要是全资子公司广西国发生物质能源公司停产，相应计提的固定资产折旧在管理费用列示所致；
- 3) 财务费用的减少主要是归还银行借款致利息减少；
- 4) 营业外收入同比增加主要是报告期内归还了银行借款，获得了利息减免所致。

(3) 报告期内公司现金流量的构成

单位：万元

项目名称	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金净流量	-1,471.36	-220.17	-1,251.19	-568.28

投资活动产生的现金净流量	4,338.86	17,708.58	-13,369.72	-75.50
筹资活动产生的现金净流量	-4,885.69	-12,038.27	7,152.58	59.42

- 1) 经营活动产生的现金净流量同比减少主要是增加市场投入所致;
- 2) 投资活动产生的现金净流量同比减少主要是上年处置资产较今年多所致;
- 3) 筹资活动产生的现金净流量同比增加主要是公司通过关联方委托贷款 1.3 亿元和向控股股东借款 1.8 亿元用于归还银行逾期贷款所致;

(4) 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	4,384.12	-554.02
湖南国发精细化工科技有限公司	生化农药生产、销售	7,400	15,823.96	135.62
北海国发医药有限责任公司	医药批发、零售	1,680	3,908.33	182.01
钦州医药有限公司	医药批发、零售, 中药饮片生产	800	3,919.52	6.53

农药公司亏损的原因是市场开拓不力, 经营规模较小, 固定成本、费用较高的影响。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上: 是

2010 年度公司实现营业收入 3.63 亿元, 比本年度经营计划 2.8 亿元高 29%, 其主要原因是:

- 1) 控股子公司湖南国发销售市场逐步复苏, 尤其出口业务大幅度增长, 致农药行业收入同比增加;
- 2) 公司不断加强医药市场的销售管理, 积极提升产品市场份额, 致医药行业同比增长。

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	194,912,148.58	185,218,597.97	4.97	165.73	171.95	减少 2.17 个百分点
医药行业	133,868,089.93	108,222,803.65	19.16	18.51	15.10	增加 2.40 个百分点
酒精行业	12,388,048.71	14,315,399.25	-15.56	-60.73	-61.58	增加 2.56 个百分点
酒店行业	16,418,037.32	4,749,620.78	71.07	4.19	-1.56	增加 1.69 个百分点
其他	5,682,135.61	4,724,118.60	16.86	-25.50	-25.40	减少 0.11 个百分点
合计	363,268,460.15	317,230,540.25	12.67	50.59	50.67	减少 0.05 个百分点

1) 报告期内, 控股子公司湖南国发销售市场逐步复苏, 尤其出口业务大幅度增长, 致农药行业收入、成本同比增加;

2) 公司不断加强医药市场的销售管理, 积极提升产品市场份额, 致医药行业同比增长;

3) 由于全资子公司生物质能源公司停产, 致酒精收入业务同比大幅度减少。

(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	51,200,797.68	1.07
华南区	163,895,118.06	6.86
华东区	50,203,904.94	213.25
华中区	19,910,549.50	110.85
其他地区	78,058,089.96	565.59
合计	363,268,460.15	50.59

华东、华中及其他地区营业收入同比大幅度增加主要是下属控股子公司湖南国发市场复苏, 销售业务同比大幅度增加所致。

(3) 主营业务构成情况的说明

主营业务分行业	本年数		上年数		比例变动(%)
	金额	占主营业务比例(%)	金额	占主营业务比例(%)	
农药行业	194,912,148.58	53.66	73,349,465.27	30.41	23.25
医药行业	133,868,089.93	36.85	112,955,428.38	46.82	-9.97
酒精行业	12,388,048.71	3.41	31,541,849.93	13.08	-9.67
酒店行业	16,418,037.32	4.52	15,757,478.03	6.53	-2.01
其他	5,682,135.61	1.56	7,627,000.38	3.16	-1.60
合计	363,268,460.15	100.00	241,231,221.99	100.00	

1) 报告期内, 由于控股子公司湖南国发销售市场逐步复苏, 致使农药销售业务在主营业务中所占比重同比提高, 其他主营业务所占比重同比下降;

2) 由于生物质能源公司受停产影响, 致酒精业务所占比重下降明显。

2、 对公司未来发展的展望

A、公司所处的行业发展趋势及面临的市场竞争格局

2011 年是"十二五"规划开局之年,面对复杂的国际和国内形势, 各行业的发展是既有机遇, 也有挑战。随着上升成为国家战略的广西北部湾经济区建设和中国东盟自由贸易区的建成, 给公司带来发展机遇。根据公司目前的经营状况, 公司主业主要是医药和农药两个行业:

(1) 医药产业: 2011 年, 随着我国新农合、国家基本药物目录制度和新医改政策的落实和贯彻的持续推进, 其推动的基本药物目录、全国医保目录、公立医院改革等, 将促进医药需求增长和支付制度的改进, 而基本药物目录品种放量增长、医药行业产业结构调整、医药行业"十二五"规划和公立医院改革将对医药行业产生结构性和全面的促进作用。据估算, 已经开始实施的新农村合作医疗、城镇居民医疗保险等新医改政策落实到位后, 政府增加的投入就有望拉动国内医药市场销售额激增 1600 亿元至 1700 亿元, 这给全国医药生产、流通企业带来机遇。新医改方案的推出, 将大幅提高医疗保险覆盖率, 使更广泛的人群享受到负担得起的医疗卫生服务, 从而刺激药品和医疗设备消费的增长。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。但是 2011 年,

公司也面临药品降价的压力、原材料价格的上涨、国家新版 GMP 认证检查标准的提高、新的环保标准等的挑战。面对机遇与挑战,公司将密切关注行业态势,抓住机遇采取有效措施,掌控重点市场,整合优化公司内外部资源,夯实基础,不断创新,壮大实力,通过内生式增长和外延式扩张,提高核心产品竞争力和企业品牌效应,推进公司战略目标的全方位实施。

(2) 农药产业:我国农药产量保持持续增长,已成为世界上主要的农药生产国与出口国。随着国家对“三农”投入不断加大、国家惠农政策的陆续推出和现代规模农业的发展,以及干旱、严寒等极端天气增多使得病虫害呈多发、频发、重发趋势,使得我国农药市场需求仍将持续增长。2010年8月26日,工信部、环保部等四部门联合发布了《农药产业政策》,2011年伊始,中国农药工业协会起草完成了农药行业“十二五”规划,要求大力推进企业兼并重组,提高产业集中度,优化产业分工与协作,推动以原药企业为龙头,建立完善的产业链合作关系,促使农药工业朝着集约化、规模化、专业化、特色化的方向转变。在产品结构调整的导向下,高效、安全、环保的农药产品日益成为市场的主流,生物农药迎来发展机遇。另外,国家对节能减排力度的加大和环保要求的提高将加快农药行业整合的速度,在这种形势下,农药行业将迎来新一轮政策性的“洗牌”,农药行业竞争越来越激烈。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进行配置资源,为新兴市场国家的优质农药企业提供了良好的发展机遇。

B、2011 年公司发展目标与展望

(1) 2011 年工作的总体思路

继续坚持以效益为中心,加强对下属企业的管控,完善考评、激励与约束机制;抓好全面预算管理,促使资金良性循环。留意“一张牌”(即海洋产业),聚焦“两产业”(即医药、农药产业),调整产业结构和产品结构,突出做强作大主业;加强与银行的沟通与协调,尽快恢复公司银行融资功能,解决经营资金短缺问题,使公司走出困境,步入健康、良性的发展轨道。逐步实现公司的长期战略规划:“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) 2011 年度生产经营计划

在新的一年里,公司全体员工将坚定信心,克服困难,顽强拼搏,寻求机遇,做强做大医药农药两大主业,计划实现销售收入超过 4.2 亿元,同比增长 20%;力争实现继续盈利。费用控制在 1.4 亿元以内,比上年同期增长幅度控制在 15%以内。

(3) 为实现 2011 年度经营目标拟采取的策略和行动

1) 留意“一张牌”,聚焦“两产业”。

随着国家把海洋产业列入新兴战略产业,海洋产业将获得国家相关政策的大力支持。我们要充分利用海洋生物资源,留意海洋产业这“一张牌”,突出聚焦“两产业”即医药、农药产业。积极寻求公司现有医药、农药的上下游产业,积极促进产业整合,尽快做强做大医药、农药产业,使其发展成为公司极具竞争力的主业。

医药产业:医药产业要在突破无自身竞争产品上下功夫,狠抓内部管理,加大自制医药产品的营销力度。制药厂要不断加强自制医药产品的开发、生产和销售,在抓好内部管理,降低生产成本的同时,重点抓好自制产品的销售。制药厂要把钦州、北海两家医药公司当成自己

重要的经销商，同时，两家医药公司要把销售公司自制产品作为重要任务来抓，把销售自制产品作为义不容辞的责任，务必抓好、抓出成效。

农药产业：要紧紧抓住国家“三农”政策倾斜的良好机遇，加快农药产业的快速发展。

湖南国发公司要转变重生产、轻利润的现状，积极开展节能降耗、开源节流活动；要大力调整产品结构，开发高附加值产品；加强以光气为核心的延伸产品的研发，在新产品研发上取得突破；要科学组织生产，节能降耗，降低生产成本，不断拓展市场，提高企业盈利能力；要认真抓好同美国公司的合作，充分利用同美国公司合作机会，不断拓展国际市场。

生物农药公司首先要抓战略性产品的开发或引进。充分利用海洋生物资源和闲置的设备。同时，要加强市场销售，调整营销策略；抓好国内外专业市场、高经济作物市场，使其成为生物农药公司的利润增长点；要强化内部管理和成本核算，尽快实现生物农药产业良性发展。

酒店产业：这是公司的形象和窗口，也是公司的重要活动中心。必须继续强化内部监督管理，严格控制成本；加强员工培训，提高服务质量；加大营销力度，提高市场份额，从而提高盈利能力。

2) 继续加强内部管理，建立健全内控管理制度。

管理是企业永恒的主题，公司将继续加强内部管理，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。继续理顺管理关系，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、稽核相互制衡的管理秩序，从而提升企业的管理水平。

3) 继续加强经营目标责任制，完善绩效考核。

盈利是公司生存和发展的基础。经过 2010 年的努力，一些下属企业取得了较好的发展，盈利能力增强了，但仍需抓紧完善目标责任制，使每一个下属公司能够在规范中有序经营。一是公司与每个下属企业负责人签订目标责任书。在目标责任书中将把收入、利润和现金流作为重要的考核指标。二是深化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。三是继续着力打造强有力的下属企业经营班子和员工队伍。

4) 加强财务预算管理，提高经营绩效。

财务管理工作是企业管理工作中的重要方面。2011 年公司要在现有资金情况下，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。二要加强应收账款的管理，提高资金周转率和使用效率。三要尽快恢复银行信誉，恢复公司银行融资功能，充实财务管理和融资人才，组建融资队伍，实现银行直接融资，解决公司及下属企业流动资金需求。

5) 继续加强信息披露和投资者关系管理，树立公司良好形象。

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。公司及下属企业的重大投资、重大决策、重大合同等都必须严格履行相关的报批和审批程序。

二是加强与投资者的沟通与协调，完善投资者关系管理，拓宽与投资者沟通交流的渠道，改善公司投资者关系，促进公司投资者关系良性发展。三是加强公司高管人员对资本市场相关法律法规的学习，特别是公司董事会、监事会换届后的董监高的学习。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，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，提高公司经营管理的透明度，维护公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益。

(4) 实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划。

公司维持正常生产经营活动及技术改造所需资金主要通过企业自有资金及银行贷款解决。公司将积极建立并保持与金融机构的良好关系，尽快恢复银行信誉评级，实现银行直接融资。同时，将在经营活动中加大应收账款的清收力度、加速资金周转，严格控制成本，提高盈利能力，增强偿债能力，拓宽融资渠道，并依靠控股股东及其关联方的资金支持，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) 主营业务不突出，涉及行业多，规模小且盈利不强。

虽然生物能源产业 2010 年从公司的产业中已经消失，但公司仍涉及制药及医药流通、农药原料及制剂、酒店等多个行业，主业不突出，关键是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。各下属企业目前均无具有竞争力的拳头产品或核心服务，行业多、规模小、盈利弱的现状是制约公司发展的致命瓶颈。所以，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，培植主业的核心竞争力，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综合经营管理人才。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，但最根本的是因历史原因导致公司盈利能力不强，不具备或者欠具备高素质人才的优良环境。另外，吸引人才、利于员工发挥才能的机制和管理体系仍需不断完善。

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；其二要建立与业绩、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。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) 动力不足、创新不够，少数员工综合素质有待进一步提高。

目前，少数公司员工存在动力不足、创新不够的现象，个别中、高层管理人员不思进取，在惯性、惰性中混日子，不愿承担责任，缺乏积极、主动的工作态度。这种心态和精神状态将不能适应公司的转型发展需要。

为此，要认真更新观念，勇于迎接挑战，善于抓住机遇。公司要加强各级员工培训，建设学习型企业；公司及下属企业的老总要带头学习研究行业政策和人力资源管理，加强对市场及竞争对手的研究，将生产线员工岗前培训与后续培训相结合，技能培训与安全培训相结合。

公司各职能部门也要加强管理和培训，提高为以经营为中心的"服务、协调、监督"的意识，努力创建一支高效、精干的学习型队伍更好地为下属企业服务。

4) 市场管理和市场拓展不足。

市场管理和市场拓展是公司管理的重要瓶颈。公司对原有市场的挖潜不够，管理不细、不深入，制约着公司的发展。公司下属企业缺乏流动资金，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。因此，公司必须加大市场管理力度，不断拓展新市场。

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 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。

(三) 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

(1) 2010 年 6 月 7 日至 7 月 28 日，财政部驻广西壮族自治区财政监察专员办事处对本公司及下属企业 2009 年度会计信息质量进行了专项检查，并向公司下发了《关于北海国发海洋生物产业股份有限公司 2009 年度会计信息质量检查结论和处理决定》(财驻桂监〔2010〕144 号)。公司根据《中华人民共和国会计法》及相关会计制度的规定，公司认真加以整改，对 2009 年度及以前年度的报表进行差错更正并追溯重述。

上述事项经公司第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十次会议审议通过，《重大会计差错更正及追溯重述的公告》公司于 2010 年 10 月 27 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》进行了公告。

(2) 因 2009 年度控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司增资扩股，合并报表对增资核算差错，2011 年 3 月 16 日，公司召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于对公司 2009 年度财务报表相关数据进行追溯重述的议案》，根据会计准则对相关报表数据进行追溯重述。上述事项公司于 2011 年 3 月 19 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》进行了公告。

根据公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的相关规定，公司重点加强了财务人员的培训，切实提高财务人员的业务素质和能力，同时，对导致财务差错的财务人员进行了批评教育，部分财务人员已调离工作岗位和作辞退处理。

(四) 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	2010 年 2 月 2 日		《上海证券报》、《中国证券报》、	2010 年 2 月 3 日

第十一次会议			《证券时报》、《证券日报》	
第六届董事会第十二次会议	2010 年 4 月 24 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 4 月 28 日
第六届董事会第十三次会议	2010 年 5 月 18 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 5 月 19 日
第六届董事会第十四次会议	2010 年 8 月 17 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 8 月 19 日
第六届董事会第十五次会议	2010 年 10 月 25 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 27 日
第六届董事会第十六次会议	2010 年 12 月 23 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 12 月 25 日
第六届董事会第十七次会议	2010 年 12 月 27 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 12 月 28 日
第六届董事会第十八次会议	2010 年 12 月 28 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 12 月 30 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 2009 年度股东大会、2010 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、夏红梅，其中林琳担任主任委员。

(四) 审计委员会履职情况

根据《董事会审计委员会年度审计工作规程》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 2010 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 2010 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 2010 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) 2011 年 1 月 13 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。

2011 年 3 月 11 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，并出具了书面确认意见。

(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) 2011 年 3 月 15 日，公司董事会审计委员会召开 2011 年第一次会议，审议通过了《2010 年度财务报告》、《关于续聘 2011 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

2010 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，认真履行职责，积极开展工作。

公司董事会薪酬与考核委员会根据 2010 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、监事、高级管理人员履职情况进行了年度绩效考核，并对 2010 年公司高级管理人员薪酬管理工作以及年度报告中披露公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核。经审核，2010 年度，公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未发现违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情况。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

《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。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司内部控制的目的是保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高工作效率，促进公司健康发展。建立、完善和执行内部控制制度是公司董事会的职责。董事会认为，本公司已建立了较为完善的内部控制制度。公司坚持按照企业内控体系，执行各项管理制度，规范运作，防范了企业经营风险，保证了公司资产安全，确保了财务报告及信息披露的真实、准确、完整，使公司内控目标得以实现。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

报告期内，公司按照内幕信息知情人登记制度的有关规定对内幕信息知情人进行了登记备案。截止目前，公司未发生任何泄密事件。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中磊会计师事务所有限责任公司审计，2010 年归属于母公司所有者净利润为 1,640.31 万元，2010 年末累计可供投资者分配的利润为-22,131.4 万元，2010 年末资本公积金为 8,358.12 万元。

因公司 2010 年末累计可供投资者分配的利润为负数，2010 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
因 2010 年末累计可供投资者分配的利润为负数	弥补以前年度的亏损

(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(%)
2007	0	3,035,071.04	0
2008	0	-176,709,758.04	0
2009	0	-138,428,909.99	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第七次会议	审议通过了《2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《关于公司 2009 年度利润分配的预案》、《公司 2009 年度报告全文及年度报告摘要》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于支付 2009 年度会计师事务所审计费用及续聘 2010 年度会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《公司 2010 年第一季度报告全文及摘要》。
第六届监事会第八次会议	审议通过了《关于董事履职情况的议案》。
第六届监事会第九次会议	审议通过了《公司 2010 年半年度报告全文及摘要》、《关于向控股股东借款的关联交易议案》。
第六届监事会第十次会议	审议通过《公司 2010 年第三季度报告》、《关于重大会计差错更正及追溯重述的议案》。

(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 2010 年度没有募集资金使用的情况。

(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国发生物质能源有限公司 100%的股权和持有北海国发房地产开发有限公司 95%的股权，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，公司与关联方发生的关联交易有：1、向控股股东广西国发投资集团有限公司借款 2 亿元人民币；2、通过中行向关联方广西汉高盛投资有限公司委托贷款 1.3 亿元。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。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

中磊会计师事务所有限责任公司对公司 2010 年度报告出具了标准无保留意见审计报告。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

2010 年度，公司实现主营业务收入超过经营计划 20%以上，监事会认为：公司 2010 年度圆满、超额完成了经营计划，公司董事会在年度报告中对有关业绩所做的说明如实反映了公司的实际经营情况，董事会对差异原因的解释是客观公正的。

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 股股票，冻结期限从 2008 年 6 月 20 日起至 2010 年 6 月 19 日止。		根据公司与工行达成的《还款免息协议》，截止 2010 年 9 月 30 日，本公司已归还了欠工行的全部贷款本息。此案件已调解执行完毕。
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	39,800,000.00	北海中院通过登记公司轮候冻结了国发集团持有本公司的 53,488,120 股股票，冻结期限为二年。因长征电气、		截止 2010 年 7 月 31 日，长征电气为本公司提供担保的银行借款，本公司已全部还清。

				征电气为本公司所作的担保贷款已到期,但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。		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。		此案已执行完毕。
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,本公司未按时还款。故中行将本公司诉至法院。	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。		本报告期内,本公司归还了欠中行的所有贷款本金及相应利息。此案已调解执行完毕。
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,未按时还款被中行诉至法院。	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。此案已调解执行完毕。
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,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。	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。		该笔借款本息本公司已于 2010 年 7 月 31 日全部还清。此案已调解执行完毕。
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。	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。		该笔借款本息本公司已于 2010 年 7 月 31 日全部还清。此案已调解执行完毕。

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"、"中国建设银行股份有限公司北海分行"简称"建行"、"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"、"北海国发医药有限责任公司"简称"国发医药"、"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"、"广西壮族自治区北海市中级人民法院"简称"北海中院"。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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
广西南宁市固稼酒业有限公司	广西国发生物质能源有限公司 100% 股权	2010 年 12 月 23 日	1	-28,160,029.56	1	否	以经审计后的净资产为基础	是	是	0	
简一平	北海国发房地产开发有限公司 95% 的股权	2010 年 12 月 27 日	47,390,000	-1,710,288.11	18,018,562.22	否	以经审计后的净资产和经评估后的净资产为基础	是	是	109.85	

(1) 经公司第六届董事会第十六次会议审议通过, 公司将持有广西国发生物质能源有限公司 100% 股权以审计后的净资产-5,032,628.31 元为基础按 1 元的价格转让给广西南宁市固稼酒业有限公司。交易完成后, 本公司不再持有能源公司任何股权。资产出售公告详见 2010 年 12 月 25 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。

(2) 经公司第六届董事会第十七次会议审议通过, 公司将持有北海国发房地产开发有限公司 95% 的股权以经评估后的净资产值为基础按 4,739 万元溢价转让给简一平。转让完成后, 本公司仍持有北海国发房地产开发有限公司 5% 的股权。资产出售公告详见 2010 年 12 月 28 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》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、 关联债权债务往来

单位：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
广西国发投资集团有限公司	控股股东			208,775,032.21	181,889,808.73
北海国发远洋渔业有限公司	母公司的控股子公司			-77,930.57	23,419,000.00
合计				208,697,101.64	205,308,808.73
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）				0	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				0	
关联债权债务形成原因	公司与关联方的关联资金往来形成的原因是：本公司为归还逾期银行贷款向其的借款。				

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
报告期初	报告期内发生额	报告期末		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
26,885,223.48		0	26,885,223.48	现金偿还	26,885,223.48	2010年4月	
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明			2009年年底，经公司股东会审议通过，公司将农药农肥项目固定资产以14,574.26万元转让给控股股东广西国发投资集团有限公司。转让合同约定，第二期资产转让款人民币4,349.74万元在2010年4月30日前支付。 至2009年年底，公司收到资产转让款11,885.74万元，余下的资产转让款2,688.52万元控股股东在2010年4月30日之前已全部支付完毕。				

2、 其他重大关联交易

(1) 公司向控股股东广西国发投资集团有限公司借款2亿元；

为了归还公司银行逾期贷款及产生的利息和罚息，减少财务费用支出，经公司第六届董事会第十四次会议和2010年第一次临时股东大会审议通过，同意本公司在1年内向控股股东广西国发投资集团有限公司累计借款不超过人民币2亿元，借款期限为1年，借款利率为0利率。

公告详见2010年8月19日和2010年9月5日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。

截止2010年12月31日，公司向控股股东借款的账面余额为1.81亿元。

(2) 公司通过中行向关联方广西汉高盛投资有限公司委托贷款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，广西汉高盛投资有限公司通过中国银行股份有限公司南宁市邕州支行委托贷款1.3亿元给本公司，贷款期限为1年，利率按人民银行同期贷款基准利率执行。

上述贷款到期后，经公司第六届董事会第十八次会议审议通过，同意将上述委托贷款的期限展期一年。内容详见2010年12月30日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。

(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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,000
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）	1,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.66
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

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

(1) 公司向控股股东广西国发投资集团有限公司借款 2 亿元；

为了归还公司银行逾期贷款及产生的利息和罚息，减少财务费用支出，经公司第六届董事会第十四次会议和 2010 年第一次临时股东大会审议通过，同意本公司在 1 年内向控股股东广西国发投资集团有限公司累计借款不超过人民币 2 亿元，借款期限为 1 年，借款利率为 0 利率。截止 2010 年 12 月 31 日，公司向控股股东借款的账面余额为 1.81 亿元。

(2) 公司通过中行向关联方广西汉高盛投资有限公司委托贷款 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，广西汉高盛投资有限公司通过中国银行股份有限公司南宁市邕州支行委托贷款 1.3 亿元给本公司，贷款

期限为 1 年，利率按人民银行同期贷款基准利率执行。上述贷款到期后，经公司第六届董事会第十八次会议审议通过，同意将上述委托贷款的期限展期一年。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(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	6

(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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

1、公司获得银行利息减免；

因公司归还了建行北海分行、中行北海分行、工行北海分行的逾期贷款本息，报告期内，公司共获得了银行利息减免 77,812,297.91 元，其中建行北海分行 27,541,259.77 元、中行北海分行 35,154,141.17 元、工行北海分行 15,116,896.97 元。

2、公司的股票被 ST 处理。

由于公司连续两年发生亏损，本公司股票自 2010 年 4 月 29 日被*ST 处理。

(十二) 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
关于控股股东股权转让过户完成的公告	《上海证券报》B17 版、《中国证券报》D004 版、《证券时报》C8 版、《证券日报》D3 版	2010 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
资产出售进展公告、诉讼进展公告	《上海证券报》B16 版、《中国证券报》B04 版、《证券时报》D8 版、《证券日报》A4 版	2010 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009 年度业绩预亏公告、关于增加指定信息披露报刊的公告	《上海证券报》B24 版、《中国证券报》D004 版、《证券时报》D5 版、《证券日报》C4 版	2010 年 1 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于第二大股东国有股股权划转的提示性公告、北海市人民政府国有资产监督管理委员会	《上海证券报》14 版、《中国证券报》C005 版、《证券时报》B1 版、	2010 年 1 月 30 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

员会简式权益变动报告书、北海市路港建设投资开发有限公司简式权益变动报告书	《证券日报》A4 版		
第六届董事会第十一次会议决议公告、关于职工监事辞职的公告	《上海证券报》B9 版、《中国证券报》B04 版、《证券时报》B12 版、《证券日报》B4 版	2010 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于获得银行利息减免的公告、关于委托贷款的实施方案公告、诉讼进展公告、股票交易异常波动的公告	《上海证券报》28 版、《中国证券报》A16 版、《证券时报》D4 版、《证券日报》D2 版	2010 年 2 月 8 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
诉讼进展公告	《上海证券报》B25 版、《中国证券报》D008 版、《证券时报》D8 版、《证券日报》C3 版	2010 年 2 月 25 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
诉讼进展公告、控股股东股权司法冻结的公告	《上海证券报》B52 版、《中国证券报》D024 版、《证券时报》D16 版、《证券日报》C3 版	2010 年 3 月 18 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于控股股东股权解除质押和冻结的公告	《上海证券报》32 版、《中国证券报》A12 版、《证券时报》B8 版、《证券日报》A4 版	2010 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于控股股东股权解除冻结暨部分股权质押的公告	《上海证券报》B9 版、《中国证券报》B08 版、《证券时报》D12 版、《证券日报》B4 版	2010 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于获得银行利息减免的公告	《上海证券报》B72 版、《中国证券报》B08 版、《证券时报》D40 版、《证券日报》F2 版	2010 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
诉讼进展公告	《上海证券报》80 版、《中国证券报》C004 版、《证券时报》B16 版、《证券日报》B1 版	2010 年 4 月 17 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第十二次会议决议公告、第六届监事会第七次会议决议公告、关于召开 2009 年度股东大会的通知、关于实行退市风险警示的公告	《上海证券报》B49 版、《中国证券报》D051 版、《证券时报》D41 版、《证券日报》D13 版	2010 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
股票交易异常波动公告	《上海证券报》B24 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》B8 版、《证券日报》E7 版	2010 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
诉讼进展公告	《上海证券报》24 版、《中国证券报》D008 版、《证券时报》B8 版、《证券日报》B3 版	2010 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009 年度股东大会决议公告、第六届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》B16 版、《中国证券报》B005 版、《证券时报》D16 版、《证券日报》D3 版	2010 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
董事会公告、第六届监事会第八次会议决议公告、关于 2009 年年度报告的补充公告	《上海证券报》B9 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》D5 版、《证券日报》C4 版	2010 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于获得银行利息减免的公告	《上海证券报》B6 版、《中国证券报》	2010 年 8 月 6 日	上海证券交易所网站

	报》B005 版、《证券时报》D24 版、 《证券日报》B4 版		(http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第十四次会议决议公告、第六届监事会第九次会议决议公告、关于召开 2010 年第一次临时股东大会通知公告、关于选举第六届监事会职工监事的公告、关于向控股股东借款的关联交易公告、关于对全资子公司进行增资的公告、2010 年半年报	《上海证券报》B25、B26 版、《中国证券报》B013 版、《证券时报》D26、D29 版、《证券日报》D10、D11 版	2010 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》13 版、《中国证券报》B001 版、《证券时报》A12 版、 《证券日报》C4 版	2010 年 9 月 6 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于归还逾期贷款及获得银行利息减免的公告	《上海证券报》B27 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》D16 版、 《证券日报》D2 版	2010 年 10 月 15 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
诉讼进展公告	《上海证券报》28 版、《中国证券报》B009 版、《证券时报》B9 版、 《证券日报》B4 版	2010 年 10 月 16 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
股票交易异常波动公告	《上海证券报》B17 版、《中国证券报》A40 版、《证券时报》A12 版、 《证券日报》D8 版	2010 年 10 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第十五次会议决议公告、第六届监事会第十次会议决议公告、关于重大会计差错更正及追溯重述的公告、2010 年第三季度报告	《上海证券报》B86 版、《中国证券报》B035 版、《证券时报》D13 版、 《证券日报》E18 版	2010 年 10 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于国有股权划转获国务院国资委批复的公告	《上海证券报》B17 版、《中国证券报》B005 版、《证券时报》D13 版、 《证券日报》D8 版	2010 年 12 月 15 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第十六次会议决议公告、出售资产公告	《上海证券报》32 版、《中国证券报》B004 版、《证券时报》B17 版、 《证券日报》C3 版	2010 年 12 月 25 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届董事会第十七次会议决议公告、资产出售公告、关于归还逾期贷款及获得银行利息减免的公告	《上海证券报》B27 版、《中国证券报》B005 版、《证券时报》D5 版、 《证券日报》B1 版	2010 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
北海国发第六届董事会第十八次会议决议公告、北海国发关联交易公告	《上海证券报》B19 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》D4 版、 《证券日报》E6 版	2010 年 12 月 30 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陈天喜、王越审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

中磊审字[2011]第 0240 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 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。

一、管理层对财务报表的责任

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。

二、注册会计师的责任

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。

三、审计意见

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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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：陈天喜

中国注册会计师：王越

中国·北京

二〇一一年三月十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 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	40,876,555.90	61,058,422.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七) 2	2,674,634.20	644,139.25
应收账款	(七) 3	90,123,382.11	93,881,862.95
预付款项	(七) 5	21,607,745.04	25,379,365.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 4	39,860,624.71	61,670,040.13
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	44,166,156.15	47,977,133.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		239,309,098.11	290,610,964.26
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) 7	1,600,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(七) 8	384,753,359.78	554,570,649.04
在建工程	(七) 9	11,270,195.09	17,876,490.51
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) 10	66,956,586.21	77,585,856.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 11	1,608,848.95	1,578,138.11

其他非流动资产	(七) 13	1,258,582.53	1,737,432.17
非流动资产合计		467,447,572.56	653,348,566.77
资产总计		706,756,670.67	943,959,531.03
流动负债:			
短期借款	(七) 14	134,900,000.00	407,717,817.71
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) 15	58,038,740.10	50,697,827.51
预收款项	(七) 16	16,137,822.20	23,068,679.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 17	2,403,622.72	5,815,428.04
应交税费	(七) 18	1,335,595.49	3,493,679.33
应付利息	(七) 19	9,173,445.62	92,881,589.70
应付股利	(七) 20	2,140,583.05	2,140,583.05
其他应付款	(七) 21	239,304,896.80	71,732,553.39
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) 22	13,700,000.00	62,966,573.31
其他流动负债			
流动负债合计		477,134,705.98	720,514,731.85
非流动负债:			
长期借款			3,700,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(七) 23		5,553,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(七) 24	4,152,912.87	5,792,912.87
非流动负债合计		4,152,912.87	15,045,912.87
负债合计		481,287,618.85	735,560,644.72
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	(七) 25	279,216,000.00	279,216,000.00
资本公积	(七) 26	83,581,242.54	83,581,242.54
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(七) 27	35,271,843.06	35,271,843.06

一般风险准备			
未分配利润	(七) 28	-221,314,000.23	-237,717,146.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		176,755,085.37	160,351,938.97
少数股东权益		48,713,966.45	48,046,947.34
所有者权益合计		225,469,051.82	208,398,886.31
负债和所有者权益总计		706,756,670.67	943,959,531.03

法定代表人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

母公司资产负债表

2010 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		26,793,693.90	52,962,643.66
交易性金融资产			
应收票据		1,289,744.20	644,139.25
应收账款	(十三) 1	36,260,758.66	40,497,935.40
预付款项		987,882.42	1,264,960.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三) 2	42,720,718.95	49,138,462.40
存货		12,723,010.04	11,912,121.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		120,775,808.17	156,420,262.40
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	150,147,183.45	171,674,584.70
投资性房地产			
固定资产		279,955,014.17	309,839,162.52
在建工程			
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		51,108,611.83	59,323,194.92
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		481,210,809.45	540,836,942.14
资产总计		601,986,617.62	697,257,204.54
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	287,605,442.99
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,571,063.73	3,777,911.57
预收款项		884,006.06	2,249,214.56
应付职工薪酬		751,905.21	1,034,334.12
应交税费		4,337,612.72	5,389,197.07
应付利息		8,977,207.62	68,873,461.97
应付股利		598,991.05	598,991.05
其他应付款		221,903,141.94	71,146,994.99
一年内到期的非流动负债			45,466,573.31
其他流动负债			
流动负债合计		371,023,928.33	486,142,121.63
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		371,023,928.33	486,142,121.63
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	81,052,183.62
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		-153,880,871.46	-173,728,477.84
所有者权益（或股东权益）合计		230,962,689.29	211,115,082.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		601,986,617.62	697,257,204.54

法定代表人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

合并利润表
2010 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		363,298,576.39	241,318,529.67
其中：营业收入	(七) 29	363,298,576.39	241,318,529.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		449,264,620.66	408,495,217.06
其中：营业成本	(七) 29	317,230,540.25	210,550,574.23
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) 30	2,886,924.32	4,050,363.54
销售费用	(七) 31	29,484,392.73	27,318,945.03
管理费用	(七) 32	54,693,359.28	41,609,209.89
财务费用	(七) 33	36,737,642.69	78,665,545.26
资产减值损失	(七) 35	8,231,761.39	46,300,579.11
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	23,254,067.78	22,076,801.06
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）		-62,711,976.49	-145,099,886.33
加：营业外收入	(七) 36	80,504,484.83	6,881,793.28
减：营业外支出	(七) 37	563,674.84	3,302,117.47
其中：非流动资产处置损失		101,434.08	2,962,535.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,228,833.50	-141,520,210.52
减：所得税费用	(七) 38	158,667.99	-912,446.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,070,165.51	-140,607,764.23
归属于母公司所有者的净利润		16,403,146.40	-138,428,909.99
少数股东损益		667,019.11	-2,178,854.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 39	0.06	-0.50
（二）稀释每股收益	(七) 39	0.06	-0.50
七、其他综合收益	(七) 40		2,529,058.92
八、综合收益总额		17,070,165.51	-138,078,705.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,403,146.40	-135,899,851.07
归属于少数股东的综合收益总额		667,019.11	-2,178,854.24

法定代表人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

母公司利润表
2010 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	44,849,464.87	40,445,920.15
减: 营业成本	(十三) 4	22,593,830.55	22,605,541.32
营业税金及附加		1,978,041.83	1,658,749.49
销售费用		18,750,842.20	18,596,115.50
管理费用		26,478,009.53	21,389,987.26
财务费用		22,961,570.36	58,475,986.90
资产减值损失		4,178,127.94	100,451,676.87
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	-6,137,400.25	21,353,411.65
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)		-58,228,357.79	-161,378,725.54
加: 营业外收入		78,226,246.74	6,529,082.21
减: 营业外支出		150,282.57	2,912,574.52
其中: 非流动资产处置损失		19,276.49	2,912,479.42
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		19,847,606.38	-157,762,217.85
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		19,847,606.38	-157,762,217.85
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			
七、综合收益总额			

法定代表人: 潘利斌 主管会计工作负责人: 尹志波 会计机构负责人: 李斌斌

合并现金流量表
2010 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		396,376,993.43	270,083,849.49
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		6,786,041.72	567,943.52
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 41	1,754,647.68	548,534.83
经营活动现金流入小计		404,917,682.83	271,200,327.84
购买商品、接受劳务支付的现金		324,761,674.41	209,176,048.31
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		31,682,093.73	26,043,000.34
支付的各项税费		13,998,124.81	12,367,944.04
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 41	49,189,379.02	25,815,059.85
经营活动现金流出小计		419,631,271.97	273,402,052.54
经营活动产生的现金流量净额		-14,713,589.14	-2,201,724.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,300,000.00	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		28,235,223.48	110,311,535.28
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			5,792,912.87
投资活动现金流入小计		56,535,223.48	187,123,874.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,363,278.79	10,038,050.63
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		783,343.90	
投资活动现金流出小计		13,146,622.69	10,038,050.63
投资活动产生的现金流量净额		43,388,600.79	177,085,823.44
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		263,519,808.73	69,660,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,001,000.00	82,943.49
筹资活动现金流入小计		265,520,808.73	108,051,851.49
偿还债务支付的现金		293,460,712.21	193,858,904.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,641,497.11	34,575,694.01
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	(七) 41	275,478.11	
筹资活动现金流出小计		314,377,687.43	228,434,598.30
筹资活动产生的现金流量净额		-48,856,878.70	-120,382,746.81
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		-20,181,867.05	54,501,351.93
加：期初现金及现金等价物余额		61,058,422.95	6,557,071.02
六、期末现金及现金等价物余额		40,876,555.90	61,058,422.95

法定代表人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

母公司现金流量表

2010 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		47,098,794.60	40,258,134.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		148,471.37	172,294.63
经营活动现金流入小计		47,247,265.97	40,430,429.02
购买商品、接受劳务支付的现金		16,729,345.71	15,772,633.13
支付给职工以及为职工支付的现金		10,607,200.26	10,789,299.95
支付的各项税费		9,099,957.77	4,555,496.83
支付其他与经营活动有关的现金		49,528,104.77	19,355,698.15
经营活动现金流出小计		85,964,608.51	50,473,128.06
经营活动产生的现金流量净额		-38,717,342.54	-10,042,699.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,300,000.00	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		26,885,223.48	107,556,259.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,185,224.48	178,829,830.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,688.19	958,777.48
投资支付的现金		9,713,309.44	
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		10,140,997.63	958,777.48
投资活动产生的现金流量净额		45,044,226.85	177,871,053.33
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		246,359,808.73	65,530,000.00
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		246,359,808.73	65,612,943.49
偿还债务支付的现金		260,075,442.99	156,537,891.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,780,199.81	25,900,299.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		278,855,642.80	182,438,191.34
筹资活动产生的现金流量净额		-32,495,834.07	-116,825,247.85
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		-26,168,949.76	51,003,106.44
加：期初现金及现金等价物余额		52,962,643.66	1,959,537.22
六、期末现金及现金等价物余额		26,793,693.90	52,962,643.66

法定代表人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

合并所有者权益变动表

2010 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	83,006,995.91			35,245,375.88		-239,164,264.63		49,063,057.54	207,367,164.70
加：会计政策变更										
前期差错更正		574,246.63			26,467.18		1,447,118.00		-1,016,110.20	1,031,721.61
其他										
二、本年初余额	279,216,000.00	83,581,242.54			35,271,843.06		-237,717,146.63		48,046,947.34	208,398,886.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							16,403,146.40		667,019.11	17,070,165.51
(一) 净利润							16,403,146.40		667,019.11	17,070,165.51
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							16,403,146.40		667,019.11	17,070,165.51
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资										

北海国发海洋生物产业股份有限公司 2010 年年度报告

本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	279,216,000.00	83,581,242.54			35,271,843.06		-221,314,000.23		48,713,966.45	225,469,051.82

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	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					45,014.05		-3,094,894.27		-1,428,967.20	-4,478,847.42
其他										
二、本年初余额	279,216,000.00	91,302,084.64			36,133,814.57		-100,137,806.32		14,433,550.67	320,947,643.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-7,720,842.10			-861,971.51		-137,579,340.31		33,613,396.67	-112,548,757.25
(一) 净利润							-138,441,311.82		-2,178,854.24	-140,620,166.06

北海国发海洋生物产业股份有限公司 2010 年年度报告

(二)其他综合收益		-7,720,842.10			-861,971.51		861,971.51			-7,720,842.10
上述(一)和(二)小计		-7,720,842.10			-861,971.51		-137,579,340.31		-2,178,854.24	-148,341,008.16
(三)所有者投入和减少资本									35,792,250.91	35,792,250.91
1. 所有者投入资本									35,792,250.91	35,792,250.91
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	279,216,000.00	83,581,242.54			35,271,843.06		-237,717,146.63		48,046,947.34	208,398,886.31

法定代表人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

母公司所有者权益变动表

2010 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	81,052,183.62			24,575,377.13		-175,541,334.99	209,302,225.76
加:会计政策变更								
前期差错更正							1,812,857.15	1,812,857.15
其他								
二、本年初余额	279,216,000.00	81,052,183.62			24,575,377.13		-173,728,477.84	211,115,082.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							19,847,606.38	19,847,606.38
(一)净利润							19,847,606.38	19,847,606.38
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,847,606.38	19,847,606.38
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	279,216,000.00	81,052,183.62			24,575,377.13		-153,880,871.46	230,962,689.29

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	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							2,322,414.81	2,322,414.81
其他								
二、本年初余额	279,216,000.00	91,302,084.64			24,575,377.13		-15,966,259.99	379,127,201.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-10,249,901.02					-157,762,217.85	-168,012,118.87
(一)净利润							-157,762,217.85	-157,762,217.85
(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					-157,762,217.85	-168,012,118.87
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	279,216,000.00	81,052,183.62			24,575,377.13		-173,728,477.84	211,115,082.91

法定代表人:潘利斌 主管会计工作负责人:尹志波 会计机构负责人:李斌斌

(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 19,944 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 19,944 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 27,921.6 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。对房地产业、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；房地产开发、经营，建筑材料、装饰材料、灯饰、工艺品、五金交电、电子产品的购销代理；进出口贸易；滴眼剂、散剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂、酒剂、糖浆剂、合剂（合中药前处理和提取）的生产及销售本厂产品，生产清清乙醇消毒液，I 类医疗器械（限酒精棉球）的生产，南珠层粉、海马牌海蛇王酒、食用酒精（含仓储）、金银花凉茶的生产及销售（以上项目仅限北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂经营）；旅游酒店服务（仅限北海国发海洋生物产业股份有限公司夜巴黎酒店经营）。

(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) (1) 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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 300 万元(含 300 万元)以上的款项。
单项金额重大并单项计提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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	对单项金额不重大的应收款项，与经单独减值测试后未减值的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合
公司内部企业之间	纳入合并报表范围的内部企业往来
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄	账龄分析法
公司内部企业之间	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
公司内部企业之间	（通常）不计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明应收款项收回风险很大
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，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。

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) 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

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2008-2009 年度坏账准备计提差错	六届董事会第十五次会议	应收账款	2,258,837.37
2008-2009 年度坏账准备计提差错	六届董事会第十五次会议	预付账款	946,324.18
2008-2009 年度坏账准备计提差错	六届董事会第十五次会议	其他应帐款	-65,877.90
少计 2009 年存货发出	六届董事会第十五次会议	存货	-135,241.95
少计 2008 年在建工程领用原材料	六届董事会第十五次会议	在建工程	71,618.41
少计 2009 年长期待摊费用摊销	六届董事会第十五次会议	长期待摊费用	-2,539,806.28
少计 2008-2009 年资产	六届董事会第十五次会议	资产总额	535,853.83
2008-2009 年多计税金	六届董事会第十五次会议	应交税金	-495,867.78
2009 年业务提成费误计	六届董事会第十五次会议	应付职工薪酬	86,720.00
2009 年业务提成费误计	六届董事会第十五次会议	其他应付款	-86,720.00
多计 2008-2009 年度负债	六届董事会第十五次会议	负债总额	-495,867.78
少计 2009 年度资本公积	六届董事会第十九次会议	资本公积	574,246.63
少计 2007 年盈余公积	六届董事会第十五次会议	盈余公积	26,467.18
少计 2008-2009 年度未分配利润	六届董事会第十五次会议	未分配利润	1,447,118.00
少计 2008-2009 年度母公司所有者权益	六届董事会第十五次会议	归属于母公司所有者权益合计	2,047,831.81
少计 2008-2009 年度少数股东权益	六届董事会第十五次会议	少数股东权益	-1,016,110.20
2008-2009 年多计收入成本	六届董事会第十五次会议	营业收入	-858,531.18
2008-2009 年多计收入成本	六届董事会第十五次会议	营业成本	-1,348,775.42
少计 2009 年长期待摊费用摊销	六届董事会第十五次会议	管理费用	2,539,806.28
2008-2009 年度坏账准备计提差错	六届董事会第十五次会议	资产减值损失	-3,218,509.74
少计 2008-2009 年营业利润	六届董事会第十五次会议	营业利润	1,168,947.70
少计 2009 年销售赔款	六届董事会第十五次会议	营业外支出	137,226.09
少计 2008-2009 年度利润	六届董事会第十五次会议	利润总额	1,031,721.61
少计 2008-2009 年度利润	六届董事会第十五次会议	净利润	1,031,721.61
少计 2008-2009 年度少数股东损益	六届董事会第十五次会议	少数股东损益	-441,863.57
少计 2008-2009 年度母公司净利润	六届董事会第十五次会议	归属于母公司所有者净利润	1,473,585.18

(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	9%， 15%、 25%

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)根据《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》（桂政发[2008]61 号），本公司下属子公司北海国发医药有限责任公司主管税务机关免征 2009 年至 2010 年属于地方部分的企业所得税。

5)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。

6)根据《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》（桂政发[2008]61 号），本公司主管税务机关备案减免 2008 年至 2010 年房产税和城镇土地使用税。

(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	999.00		99.9	99.9	是	3.11		
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	4,868.29		
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			

2、合并范围发生变更的说明

1) 本公司 2010 年 6 月出资成立北海国发房地产开发有限公司，占 100% 股权，2010 年 12 月 27 日将所持股权 95% 转让，公司将其纳入 2010 年合并报表范围。

2) 2010 年 12 月公司转让全资子公司广西国发生物质能源有限公司，转让后公司不再持有广西国发生物质能源有限公司股权，本公司 2010 年 12 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) 本期新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	期末净资产	本期净利润
北海国发房地产开发有限公司	30,289,711.89	-1,710,288.11

(2) 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
广西国发生物质能源有限公司	-5,032,628.31	-28,160,029.56
北海国发房地产开发有限公司	30,289,711.89	-1,710,288.11

4、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
北海国发房地产开发有限公司	2010 年 12 月 27 日	成本法
广西国发生物质能源有限公司	2010 年 12 月 23 日	成本法

(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:	325,436.88	610,304.04
人民币	325,436.88	610,304.04
银行存款:	31,517,659.86	10,447,927.01
人民币	31,517,659.86	10,447,927.01
其他货币资金:	9,033,459.16	50,000,191.90
人民币	9,033,459.16	50,000,191.90
合计	40,876,555.90	61,058,422.95

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	2,674,634.20	644,139.25
合计	2,674,634.20	644,139.25

3、 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,109,612.28	10.84	855,480.61	1.26	12,467,893.92	7.94	1,473,328.27	2.33
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	91,348,757.80	57.88	17,479,507.36	25.82	95,164,972.15	60.62	12,277,674.85	19.45
组合小计	91,348,757.80	57.88	17,479,507.36	25.82	95,164,972.15	60.62	12,277,674.85	19.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,361,959.78	31.29	49,361,959.78	72.92	49,361,959.78	31.44	49,361,959.78	78.21
合计	157,820,329.86	/	67,696,947.75	/	156,994,825.85	/	63,112,962.90	/

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的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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.香港贝达化工有限公司	9,901,827.36	495,091.37	5	按会计政策规定
2.北海市人民医院	7,207,784.92	360,389.25	5	按会计政策规定
合计	17,109,612.28	855,480.62	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
1 年以内小计	44,838,758.01	49.09	2,241,937.90	49,834,718.31	52.37	2,447,007.96
1 至 2 年	5,189,404.60	5.68	518,940.46	20,712,685.88	21.77	2,071,268.59
2 至 3 年	18,048,780.10	19.76	3,609,756.02	15,107,510.30	15.88	3,021,502.05
3 至 4 年	13,872,612.81	15.19	4,161,783.85	4,408,683.51	4.63	1,322,605.04
4 至 5 年	4,904,226.29	5.37	2,452,113.14	3,372,165.87	3.54	1,686,082.93

5 年以上	4,494,975.99	4.91	4,494,975.99	1,729,208.28	1.81	1,729,208.28
合计	91,348,757.80	100.00	17,479,507.36	95,164,972.15	100.00	12,277,674.85

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1.广东康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100	回收难度大
2.上海九州通医药有限公司	946,410.30	946,410.30	100	回收难度大
3.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
4.方学文	672,465.20	672,465.20	100	回收难度大
5.苏州礼安医药连锁总店有限公司	614,371.00	614,371.00	100	回收难度大
6.其他	44,449,962.84	44,449,962.84	100	回收难度大
合计	49,361,959.78	49,361,959.78	/	/

(2) 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。

(3) 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（%）
香港贝达化工有限公司		9,901,827.36	1 年内	6.27
北海市人民医院		7,207,784.92	1 年	4.57
钦州中医院		2,343,432.39	1 年	1.48
广东康生药业有限公司		1,970,999.24	2-3 年	1.25
宁波市五环医药有限公司		1,808,192.00	1 年-3 年内	1.15
合计	/	23,232,235.91	/	14.72

4、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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	31,764,001.53	50.92	2,413,200.08	10.72	50,896,381.38	59.31	3,306,389.19	13.70
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	12,754,812.96	20.45	2,244,989.70	9.97	16,429,696.27	19.15	2,349,648.33	9.73
组合小计	12,754,812.96	20.45	2,244,989.70	9.97	16,429,696.27	19.15	2,349,648.33	9.73
单项金额虽不重	17,856,973.83	28.63	17,856,973.83	79.31	18,481,223.83	21.54	18,481,223.83	76.57

大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	62,375,788.32	/	22,515,163.61	/	85,807,301.48	/	24,137,261.35	/

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的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

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
简一平	19,090,000.00	954,500.00	5	按会计政策规定
湖南金穗农药有限公司	7,174,001.53	358,700.08	5	按会计政策规定
南宁万安特农化有限责任公司	5,500,000.00	1,100,000.00	20	按会计政策规定
合计	31,764,001.53	2,413,200.08	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
1 年以内小计	7,592,574.23	59.53	379,628.71	7,435,251.05	45.25	371,762.61
1 至 2 年	466,302.91	3.66	46,630.29	2,851,152.83	17.35	285,115.28
2 至 3 年	2,529,831.81	19.83	505,966.37	5,019,004.30	30.55	1,003,800.87
3 至 4 年	1,102,890.45	8.65	330,867.15	190,061.00	1.16	57,018.30
4 至 5 年	162,632.71	1.28	81,316.33	611,225.76	3.72	308,949.94
5 年以上	900,580.85	7.05	900,580.85	323,001.33	1.97	323,001.33
合计	12,754,812.96	100.00	2,244,989.70	16,429,696.27	100.00	2,349,648.33

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.南方迈迪森药业公司	2,529,070.00	2,529,070.00	100	回收难度大
2.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
3.农药北京分公司	1,453,269.20	1,453,269.20	100	回收难度大
4.张春飞	1,166,337.12	1,166,337.12	100	回收难度大
5.武汉大学	900,000.00	900,000.00	100	回收难度大
6.其他	10,208,297.51	10,208,297.51	100	回收难度大
合计	17,856,973.83	17,856,973.83	/	/

(2) 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。

(3) 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(%)
简一平		19,090,000.00	1 年以内	30.60
湖南金穗农药有限公司		7,174,001.53	1 年以内	11.50
南宁万安特农化有限责任公司		5,500,000.00	2-3 年	8.82
南方迈迪森药业公司		2,529,070.00	5 年以上	4.05
钦州市中医院		1,996,000.00	1 年	3.20
合计	/	36,289,071.53	/	58.17

5、 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	19,631,284.43	90.85	13,620,010.18	53.67
1 至 2 年	313,571.22	1.45	2,495,284.73	9.83
2 至 3 年	976,445.63	4.52	8,664,851.41	34.14
3 年以上	686,443.76	3.18	599,218.75	2.36
合计	21,607,745.04	100.00	25,379,365.07	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
益阳市润慷宝化工有限公司		2,603,344.00	1 年以内	
苏州邦达新物流有限公司		2,475,297.50	1 年以内	
广西轩轻灏贸易有限公司		1,954,000.00	1 年以内	
岳阳市元丰燃料有限公司		736,915.81	1 年以内	
湖南湘百合药业有限公司		668,572.80	1 年以内	
合计	/	8,438,130.11	/	/

(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。

6、 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	15,238,193.70		15,238,193.70	18,495,093.03	1,028,855.33	17,466,237.70

在产品	5,717,367.61		5,717,367.61	1,962,980.56		1,962,980.56
库存商品	16,191,186.10		16,191,186.10	27,157,369.59	3,598,484.57	23,558,885.02
低值易耗品	560,532.04		560,532.04	606,139.60		606,139.60
包装物	2,768,832.53		2,768,832.53	2,591,403.18		2,591,403.18
委托加工材料	154,559.21		154,559.21	392,511.76		392,511.76
自制半成品	3,535,484.96		3,535,484.96	1,398,976.09		1,398,976.09
合计	44,166,156.15		44,166,156.15	52,604,473.81	4,627,339.90	47,977,133.91

(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	1,028,855.33	168,114.27		1,196,969.60	
库存商品	3,598,484.57			3,598,484.57	
合计	4,627,339.90	168,114.27		4,795,454.17	

(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（%）
原材料	账面价值高于可变现净值		

本期存货跌价准备减少是由于出售子公司广西国发生物质能源有限公司所致。

7、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	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	110.00	110.00		110.00	110.00	5	5
北海国发房地产开发有限公司	160.00		160.00	160.00		5	5

8、 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：	708,187,025.16	5,464,716.30	198,512,055.55	515,139,685.91
其中：房屋及建筑物	402,690,557.99	367,420.97	66,758,261.11	336,299,717.85
机器设备	272,649,784.62	4,523,594.84	127,512,210.16	149,661,169.30
运输工具	10,184,291.55	10,162.39	2,481,039.54	7,713,414.40
电器及其他设备	22,662,391.00	563,538.10	1,760,544.74	21,465,384.36

		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	151,089,540.07		35,071,667.30	58,301,717.29	127,859,490.08
其中: 房屋及建筑物	64,445,618.03		13,015,525.79	12,411,906.37	65,049,237.45
机器设备	69,800,782.40		19,342,382.63	43,045,235.05	46,097,929.98
运输工具	6,727,636.90		691,899.78	1,775,388.64	5,644,148.04
电器及其他设备	10,115,502.74		2,021,859.10	1,069,187.23	11,068,174.61
三、固定资产账面净值合计	557,097,485.09	/	/	/	387,280,195.83
其中: 房屋及建筑物	338,244,939.96	/	/	/	271,250,480.40
机器设备	202,849,002.22	/	/	/	103,563,239.32
运输工具	3,456,654.65	/	/	/	2,069,266.36
电器及其他设备	12,546,888.26	/	/	/	10,397,209.75
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		/	/	/	
电器及其他设备	6,788.22	/	/	/	6,788.22
五、固定资产账面价值合计	554,570,649.04	/	/	/	384,753,359.78
其中: 房屋及建筑物	335,814,939.96	/	/	/	268,820,480.40
机器设备	202,758,954.39	/	/	/	103,473,191.49
运输工具	3,456,654.65	/	/	/	2,069,266.36
电器及其他设备	12,540,100.04	/	/	/	10,390,421.53

本期折旧额: 35,071,667.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 578,868.43 元。

本期固定资产原值减少 198,512,055.55 元, 累计折旧减少 58,301,717.29 元, 主要原因是公司本期转让子公司广西国发生物质能源公司, 以及母公司将北海北京路房产投资到北海国发房地产开发有限公司。

9、 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	11,270,195.09		11,270,195.09	53,178,511.39	35,302,020.88	17,876,490.51

(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	期末数
无水酒精	13,000,000.00	12,778,876.16			12,778,876.16	
木薯酒精项目	5,000,000.00	4,778,500.08			4,778,500.08	
环保项目	43,000,000.00	30,442,844.02			30,442,844.02	

湖南国发车间改造		4,535,000.34	7,200,271.18	578,868.43		11,156,403.09
其他		643,290.79	113,792.00		643,290.79	113,792.00
合计	61,000,000.00	53,178,511.39	7,314,063.18	578,868.43	48,643,511.05	11,270,195.09

在建工程本期其他减少 48,643,511.05 元，原因是本年转让子公司广西国发生物质能源有限公司。

(3) 在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期减少
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

10、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	102,661,733.93	179,920.00	13,254,233.02	89,587,420.91
土地使用权	87,846,596.59	70,000.00	10,725,247.99	77,191,348.60
专有技术	14,399,297.34	38,200.00	2,496,719.03	11,940,778.31
其他	415,840.00	71,720.00	32,266.00	455,294.00
二、累计摊销合计	25,075,876.99	2,162,698.32	4,607,740.61	22,630,834.70
土地使用权	12,745,331.81	1,789,085.08	2,092,041.58	12,442,375.31
专有技术	12,061,204.20	283,464.16	2,496,719.03	9,847,949.33
其他	269,340.98	90,149.08	18,980.00	340,510.06
三、无形资产账面净值合计	77,585,856.94	-1,982,778.32	8,646,492.41	66,956,586.21
土地使用权	75,101,264.78	-1,719,085.08	8,633,206.41	64,748,973.29
专有技术	2,338,093.14	-245,264.16		2,092,828.98
其他	146,499.02	-18,429.08	13,286.00	114,783.94
四、减值准备合计				
土地使用权				
专有技术				
其他				
五、无形资产账面价值合计	77,585,856.94	-1,982,778.32	8,646,492.41	66,956,586.21
土地使用权	75,101,264.78	-1,719,085.08	8,633,206.41	64,748,973.29
专有技术	2,338,093.14	-245,264.16		2,092,828.98
其他	146,499.02	-18,429.08	13,286.00	114,783.94

本期摊销额：2,162,698.32 元。

本期减少的无形资产-土地使用权主要原因是公司将北海北京路土地使用权投资到北海国发房地产开发有限公司而减少；无形资产的其他项目本期减少主要是因公司转让子公司广西国

发生物质能源有限公司所致。

11、 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	985,912.02	709,201.18
递延收益	622,936.93	868,936.93
小计	1,608,848.95	1,578,138.11

12、 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	87,250,224.25	9,075,342.58	1,011,695.46	5,101,760.01	90,212,111.36
二、存货跌价准备	4,627,339.90	168,114.27		4,795,454.17	
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
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	130,806,421.08	9,243,456.85	1,011,695.46	45,199,235.06	93,838,947.41

13、 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	1,258,582.53	1,737,432.17
合计	1,258,582.53	1,737,432.17

14、 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	3,800,000.00	237,320,712.21
保证借款	130,000,000.00	168,197,105.50
信用借款	1,100,000.00	2,200,000.00
合计	134,900,000.00	407,717,817.71

15、 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
应付账款合计	58,038,740.10	50,697,827.51
合计	58,038,740.10	50,697,827.51

(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。

16、 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
预收账款合计	16,137,822.20	23,068,679.81
合计	16,137,822.20	23,068,679.81

(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。

17、 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	2,335,198.27	23,293,229.92	23,250,810.80	2,377,617.39
二、职工福利费	20,220.00	1,152,726.44	1,158,464.19	14,482.25
三、社会保险费	3,442,190.72	3,522,531.83	6,957,500.12	7,222.43
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	17,819.05	16,198.26	29,716.66	4,300.65
合计	5,815,428.04	27,984,686.45	31,396,491.77	2,403,622.72

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-178,851.71	229,682.27
消费税	186,126.39	497,997.09
营业税	136,922.17	118,812.43
企业所得税	48,137.54	-699,892.82
个人所得税	46,680.99	95,812.71
城市维护建设税	251,852.77	239,527.96
教育费附加	107,937.49	120,034.38
防洪保安费	13,041.15	12,151.72
房产税	691,030.06	2,693,366.08
土地税	19,683.09	129,021.65
地方教育费附加	13,035.55	12,982.06
印花税		44,183.80
合计	1,335,595.49	3,493,679.33

19、 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	9,173,445.62	92,881,589.70
合计	9,173,445.62	92,881,589.70

注：应付利息期末数比期初数大幅度下降主要是公司归还银行本息

20、 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	2,140,583.05	
合计	2,140,583.05	2,140,583.05	/

21、 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	239,304,896.80	71,732,553.39
合计	239,304,896.80	71,732,553.39

(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
广西国发投资集团有限公司	181,889,808.73	
北海国发远洋渔业有限公司	23,419,000.00	23,496,960.57
合计	205,308,808.73	23,496,960.57

22、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	13,700,000.00	62,966,573.31
合计	13,700,000.00	62,966,573.31

(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	3,700,000.00	52,966,573.31
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	13,700,000.00	62,966,573.31

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	6.0937		24,525,728.58
工行北海分行	2004 年 4 月 25 日	2008 年 4 月 25 日	人民币	9.801		20,940,844.73
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
国家开发银行广西分行	2005 年 12 月 30 日	2010 年 12 月 29 日	人民币	6.336		10,000,000.00
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	9.828	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	6.48	700,000.00	
钦州市农村信用合作社	2009 年 12 月 10 日	2011 年 12 月 9 日	人民币	5.94	10,000,000.00	
合计	/	/	/	/	13,700,000.00	62,966,573.31

23、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		/

专项应付款本期减少是由于出售广西国发生物质能源有限公司股权所致。

24、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	4,152,912.87	5,792,912.87
合计	4,152,912.87	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》，获得 MIC 生产线技术改造项目赠款。

25、股本：

单位：万元 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	27,921.60						27,921.60

26、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）	83,581,242.54			83,581,242.54
合计	83,581,242.54			83,581,242.54

27、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	35,271,843.06			35,271,843.06
合计	35,271,843.06			35,271,843.06

28、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	-239,164,264.63	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,447,118.00	/
调整后 年初未分配利润	-237,717,146.63	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,403,146.40	/
期末未分配利润	-221,314,000.23	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 1,447,118.00 元。

29、 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	363,268,460.15	241,231,221.99
其他业务收入	30,116.24	87,307.68
营业成本	317,230,540.25	210,550,574.23

(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	194,912,148.58	185,218,597.97	73,349,465.27	68,108,645.34
医药行业	133,868,089.93	108,222,803.65	112,955,428.38	94,027,050.83
酒精行业	12,388,048.71	14,315,399.25	31,541,849.93	37,257,278.08
酒店行业	16,418,037.32	4,749,620.78	15,757,478.03	4,824,790.80
其他主营业务收入	5,682,135.61	4,724,118.60	7,627,000.38	6,332,809.18
合计	363,268,460.15	317,230,540.25	241,231,221.99	210,550,574.23

(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	51,200,797.68	35,689,377.37	50,659,259.68	39,241,266.92
华南区	163,895,118.06	142,640,645.38	153,374,836.21	141,503,593.02
华东区	50,203,904.94	48,296,096.72	16,026,658.19	15,647,769.32
华中区	19,910,549.50	19,082,849.86	9,442,862.20	9,428,692.09
其他地区	78,058,089.97	71,521,570.92	11,727,605.71	4,729,252.88
合计	363,268,460.15	317,230,540.25	241,231,221.99	210,550,574.23

(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（%）
香港贝达化工有限公司	67,059,019.94	18.46
北海市人民医院	21,662,488.25	5.96
钦州市中医院	7,046,912.76	1.94
拉曼农化有限公司	7,018,877.90	1.93
北京京港贝达商贸有限公司	5,915,117.00	1.63
合计	108,702,415.85	29.92

30、 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	1,279,410.56	2,125,664.55	酒精、收购原珠金额
营业税	828,791.82	873,502.20	客房、餐饮类收入、娱乐收入、出租收入
城市维护建设税	448,751.27	463,320.51	流转税额
教育费附加	284,640.25	351,278.54	
防洪保安费	35,210.90	19,476.88	
其他	10,119.52	217,120.86	
合计	2,886,924.32	4,050,363.54	/

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,325,268.10	6,663,183.52
福利费	717,939.88	593,022.72
办公费	352,952.56	299,660.20
租赁费	857,855.91	1,293,776.90
水电费	1,268,953.68	1,216,397.91
招待费	609,455.40	499,722.95
运输费	2,687,173.18	1,922,393.27
差旅费	1,185,700.03	2,690,631.96
折旧	4,575,179.18	4,568,789.18
业务费用	4,751,611.44	3,970,532.88
物料消耗	1,068,538.32	659,967.57
其他	4,083,765.05	2,940,865.97
合计	29,484,392.73	27,318,945.03

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,666,891.34	7,880,640.42
福利费	1,239,831.42	1,579,451.26
办公费	1,839,620.98	1,934,442.51
差旅费	766,442.90	860,758.51
招待费	1,673,330.56	876,367.10
社保费	2,070,048.38	1,811,579.52
顾问费	2,986,202.00	140,000.00
董事会费用	528,582.40	728,711.12
咨询费	2,978,841.04	490,038.50
审计费、评估费	889,059.80	898,758.00
税金	4,035,747.05	3,484,123.76
信息披露费	1,761,501.00	840,300.00

律师费	615,000.00	250,000.00
诉讼费	1,035,583.00	276,591.17
会务费	284,047.80	189,129.00
固定资产折旧	18,499,746.76	12,224,062.70
无形资产摊销	2,162,698.32	3,246,231.09
其他	3,660,184.53	3,898,025.23
合计	54,693,359.28	41,609,209.89

33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,657,115.94	76,772,131.82
利息收入	-1,414,825.82	-67,450.72
汇兑损益	-42,168.82	1,618,307.47
其他	537,521.39	342,556.69
合计	36,737,642.69	78,665,545.26

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
处置长期股权投资产生的投资收益	23,732,917.42	22,555,650.70
其他	-478,849.64	-478,849.64
合计	23,254,067.78	22,076,801.06

本期的投资收益主要是转让子公司北海国发房地产开发有限公司股权获得的收益。

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	8,063,647.12	7,400,073.66
二、存货跌价损失	168,114.27	3,598,484.57
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		
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	8,231,761.39	46,300,579.11

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	388,943.65	1,247,235.93	388,943.65
其中：固定资产处置利得	388,943.65	693,119.36	
无形资产处置利得		554,116.57	
债务重组利得	77,812,297.91	5,181,500.00	77,812,297.91
政府补助	1,600,000.00		1,600,000.00
罚款净收入	11,763.80	7,437.90	11,763.8
赔款	91,853.00	45,276.98	91,853.00
其他	599,626.47	400,342.47	599,626.47
合计	80,504,484.83	6,881,793.28	80,504,484.83

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
MIC 生产线技术改造项目	1,600,000.00		
合计	1,600,000.00		/

本期债务重组利得是母公司 2010 年归还银行贷款本息获得利息减免收入。

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	101,389.08	2,962,535.71	101,389.08
其中：固定资产处置损失	19,714.69	2,962,535.71	
无形资产处置损失	81,674.39		
债务重组损失		79,226.09	
对外捐赠	87,200.00	33,200.00	87,200.00
罚款支出	44,087.06	137,050.00	44,087.06
非常损失		58,000.00	
滞纳金	152,743.70	21,409.30	152,743.70
其他	178,255.00	10,696.37	178,255.00
合计	563,674.84	3,302,117.47	563,674.84

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	189,378.83	
递延所得税调整	-30,710.84	-912,446.29
合计	158,667.99	-912,446.29

39、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1)基本每股收益的计算过程

基本每股收益的计算公式为 $P0 \div S$ ($S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$)

归属于公司普通股股东的净利润即 $P0=16,403,146.4$ 元，期初股份总数为即 $S0=279,216,000$ 股。报告期，公司没有转增股本、未进行股份期权分配、未发行新股或债转股，也未回购股份及缩股，即 $S1$ 、 Si 、 Sj 、 Sk 均为 0， $S = S0$

所以，基本每股收益= $P0 \div S=16,403,146.4 \div 279,216,000=0.06$ 元/股

(2) 稀释每股收益的计算过程

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

报告期，公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证，所以稀释每股收益= $16,403,146.4 \div 279,216,000=0.06$ 元/股

40、 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		2,529,058.92
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		-7,720,842.10
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		-7,720,842.10

41、 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
其他业务收入	711,970.97
项目资金	300,000.00
往来资金	742,676.71
合计	1,754,647.68

(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	17,665,594.96
支付销售费用	16,191,811.17
支付往来款	15,113,596.76
支付其他	218,376.13
合计	49,189,379.02

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付借款担保费	275,478.11
合计	275,478.11

42、 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	17,070,165.51	-140,607,764.23
加：资产减值准备	8,231,761.39	46,300,579.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,071,667.30	34,651,831.29
无形资产摊销	2,162,698.32	3,253,554.65
长期待摊费用摊销		4,457,360.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	-307,269.26	1,646,752.42

“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	19,714.69	68,503.86
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	37,932,422.06	71,590,027.94
投资损失(收益以“—”号填列)	-23,254,067.78	-22,076,801.06
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-30,710.84	-912,446.29
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)	739,894.20	892,619.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,279,647.80	40,355,107.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,742,080.98	-41,821,049.67
其他	-77,812,297.91	
经营活动产生的现金流量净额	-14,713,589.14	-2,201,724.70
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	40,876,555.90	61,058,422.95
减: 现金的期初余额	61,058,422.95	6,557,071.02
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	-20,181,867.05	54,501,351.93

(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	40,876,555.90	61,058,422.95
其中: 库存现金	325,436.88	610,304.04
可随时用于支付的银行存款	31,517,659.86	10,447,927.01
可随时用于支付的其他货币资金	9,033,459.16	50,000,191.90
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	40,876,555.90	61,058,422.95

(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
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	潘利斌	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	潘利斌	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	潘利斌	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) 关联方资金拆借

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西国发投资集团有限公司	181,889,808.73			

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广西国发投资集团有限公司	181,889,808.73	
其他应付款	北海国发远洋渔业有限公司	23,419,000.00	23,496,930.57

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

至审计报告公告日,公司转让北海国发房地产有限公司股权的转让款余款 1,909 万元已全部收回。

(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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	48,647,123.45	71.87	12,898,986.73	41.04	47,650,336.89	70.98	8,106,506.64	30.44
公司内部企业之间	512,621.94	0.76			954,105.14	1.42		
组合小计	49,159,745.39	72.63	12,898,986.73	41.04	48,604,442.03	72.40	8,106,506.63	30.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,528,384.53	27.37	18,528,384.53	58.96	18,528,384.53	27.60	18,528,384.53	69.56
合计	67,688,129.92	/	31,427,371.26	/	67,132,826.56	/	26,634,891.16	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
1 年以内小计	9,118,614.50	18.74	456,600.23	9,431,108.07	19.79	381,339.87
1 至 2 年	2,938,514.76	6.04	293,851.47	16,509,287.49	34.65	1,650,928.75
2 至 3 年	15,682,657.48	32.24	3,136,531.50	14,494,762.94	30.42	2,898,952.59
3 至 4 年	13,745,494.29	28.26	4,123,648.29	4,313,215.48	9.05	1,293,964.64
4 至 5 年	4,546,974.36	9.35	2,273,487.18	2,041,284.25	4.28	1,020,642.13
5 年以上	2,614,868.06	5.37	2,614,868.06	860,678.66	1.81	860,678.66
合计	48,647,123.45	100.00	12,898,986.73	47,650,336.89	100.00	8,106,506.64

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.广东康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100	回收难度大
2.上海九州通医药有限公司	946,410.30	946,410.30	100	回收难度大
3.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
4.云南天龙药业有限公司	679,939.00	679,939.00	100	回收难度大
5.苏州礼安医药连锁总店有限公司	614,371.00	614,371.00	100	回收难度大
6.其他	13,608,913.79	13,608,913.79	100	回收难度大
合计	18,528,384.53	18,528,384.53	/	/

(2) 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。

(3) 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	2 年-3 年内	2.91
宁波市五环医药有限公司		1,808,192.00	1 年-3 年内	2.67
北海市珍珠有限责任公司南珠宫		1,499,554.63	1 年-2 年内	2.22
福建省厦门医药采购供应站		1,033,828.20	2 年-3 年内	1.53
上海九州通医药有限公司		946,410.30	2 年-3 年内	1.40
合计	/	7,258,984.37	/	10.73

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	19,090,000.00	35.03	954,500.00	8.10	38,254,921.96	62.17	1,912,746.10	15.43
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,762,196.41	5.07	658,860.42	5.59	2,072,617.21	3.37	314,966.48	2.54
公司内部企业之间	22,481,882.96	41.25			11,038,635.81	17.94		
组合小计	25,244,079.37	46.32	658,860.42	5.59	13,111,253.02	21.31	314,966.48	2.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,168,806.91	18.66	10,168,806.91	86.31	10,168,806.91	16.53	10,168,806.91	82.03
合计	54,502,886.28	/	11,782,167.33	/	61,534,981.89	/	12,396,519.49	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

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
简一平	19,090,000.00	954,500.00	5	按会计政策规定计提
合计	19,090,000.00	954,500.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
1年以内小计	858,724.46	31.09	42,936.22	652,198.86	31.47	32,609.93
1至2年	107,063.33	3.88	10,706.33	856,862.99	41.34	85,686.30
2至3年	1,247,303.26	45.16	249,460.65	219,858.77	10.61	43,971.75
3至4年	205,408.77	7.44	61,622.63	99,124.00	4.78	29,737.20
4至5年	99,124.00	3.59	49,562.00	243,222.59	11.74	121,611.30
5年以上	244,572.59	8.84	244,572.59	1,350.00	0.06	1,350.00
合计	2,762,196.41	100.00	658,860.42	2,072,617.21	100.00	314,966.48

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.南方迈迪森药业公司	2,529,070.00	2,529,070.00	100	回收难度大
2.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
3.武汉大学	900,000.00	900,000.00	100	回收难度大
4.北海中元物业发展有限公司	400,000.00	400,000.00	100	回收难度大
5.国家安全政策委员会	300,000.00	300,000.00	100	回收难度大
6.其他	4,439,736.91	4,439,736.91	100	回收难度大
合计	10,168,806.91	10,168,806.91	/	/

(2) 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。

(3) 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(%)
简一平		19,090,000.00	一年以内	35.03
北海世尊海洋科技开发有限公司	孙子公司	14,225,834.91	一年以内	26.10
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	11.84
南方迈迪森药业公司		2,529,070.00	5 年以上	4.64
北海国发医药有限责任公司	控股子公司	1,785,192.77	一年以内	3.28
合计	/	44,082,203.63	/	80.89

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	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
北海国发房地产开发有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00			5	5
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					

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	44,849,464.87	40,445,920.15
营业成本	22,593,830.55	22,605,541.32

(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	28,431,427.55	17,844,209.77	24,688,442.12	17,780,750.52
酒店行业	16,418,037.32	4,749,620.78	15,757,478.03	4,824,790.80
合计	44,849,464.87	22,593,830.55	40,445,920.15	22,605,541.32

(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	20,800,486.85	7,500,145.65	19,615,480.58	7,460,785.64
华南区	17,261,836.10	10,833,920.45	14,855,513.75	11,062,365.01
其他地区	6,787,141.92	4,259,764.45	5,974,925.82	4,082,390.67
合计	44,849,464.87	22,593,830.55	40,445,920.15	22,605,541.32

(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	2,096,077.60	4.67
云南鸿济药业有限公司	2,048,907.00	4.57
深圳市汇华医药有限公司	1,720,384.87	3.84
东莞市康源药业有限公司	1,150,120.00	2.56
深圳市海王星辰医药有限公司	1,051,479.20	2.34
合计	8,066,968.67	17.98

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
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,137,400.25	21,353,411.65
合计	-6,137,400.25	21,353,411.65

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	19,847,606.38	-157,762,217.85
加: 资产减值准备	4,178,127.94	100,451,676.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,661,648.14	17,191,206.37
无形资产摊销	1,523,359.00	1,622,769.93
长期待摊费用摊销		
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)	-264,554.56	1,726,652.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,276.49	19,321.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,282,620.85	53,257,362.01
投资损失(收益以“-”号填列)	6,137,400.25	-21,353,411.65
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)	-810,888.60	1,817,873.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,386,958.35	37,073,722.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,092,682.17	-44,087,655.37
其他	-77,812,297.91	
经营活动产生的现金流量净额	-38,717,342.54	-10,042,699.04
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	26,793,693.90	52,962,643.66
减: 现金的期初余额	52,962,643.66	1,959,537.22
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	-26,168,949.76	51,003,106.44

(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	24,020,471.99
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,600,000.00
债务重组损益	77,812,297.91

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,957.51
所得税影响额	-310,476.87
少数股东权益影响额（税后）	-855,493.84
合计	102,507,756.70

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	9.73	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.08	-0.31	-0.31

十二、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、财务总监、会计主管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 2010 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
2011 年 3 月 16 日