

**北海国发海洋生物产业股份有限公司**

**600538**

**2011 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.....	16
八、 董事会报告.....	16
九、 监事会报告.....	28
十、 重要事项.....	30
十一、 财务会计报告.....	34
十二、 备查文件目录.....	85

**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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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	*ST 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	-38,012,178.51
利润总额	-32,661,440.25
归属于上市公司股东的净利润	-39,041,807.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,889,782.12
经营活动产生的现金流量净额	-15,949,664.14

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	36,814.08	24,020,471.99	20,840,350.92
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业	4,319,856.53	1,600,000.00	

务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
债务重组损益		77,812,297.91	5,181,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,505.74	240,957.51	250,701.68
税收减免	873,561.91		
少数股东权益影响额	-1,826,530.03	-310,476.87	
所得税影响额	-676,233.67	-855,493.84	
合计	2,847,974.56	102,507,756.70	26,272,552.60

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	528,702,660.24	363,298,576.39	45.53	241,318,529.67
营业利润	-38,012,178.51	-62,711,976.49	不适用	-145,099,886.33
利润总额	-32,661,440.25	17,228,833.50	-289.57	-141,520,210.52
归属于上市公司股东的净利润	-39,041,807.56	16,403,146.40	-338.01	-138,428,909.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-41,889,782.12	-86,104,610.30	不适用	-164,564,236.50
经营活动产生的现金流量净额	-15,949,664.14	-14,713,589.14	不适用	-2,201,724.70
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	696,542,540.82	706,756,670.67	-1.45	943,959,531.03
负债总额	504,930,916.85	481,287,618.85	4.91	735,560,644.72
归属于上市公司股东的所有者权益	137,713,277.81	176,755,085.37	-22.09	160,351,938.97
总股本	279,216,000.00	279,216,000.00	不适用	279,216,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.14	0.06	-338.01	-0.50
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.14	0.06	-338.01	-0.50
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	-0.14	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.15	-0.31	不适用	-0.59
加权平均净资产收益率 (%)	-24.83	9.73	减少 34.56 个百分点	-58.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-26.64	-51.08	不适用	-69.35
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.06	-0.05	不适用	-0.01
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.49	0.63	-22.22	0.57
资产负债率 (%)	72.49	68.10	增加 4.39 个百分点	77.92

四、 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
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	279,216,000	100						279,216,000	100
1、人民币普通股	279,216,000	100						279,216,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	279,216,000	100						279,216,000	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

2011 年末股东总数	28,782 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	27,808 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	14.98	41,829,441	-1,658,679		冻结 41,829,441
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		无
常州嘉宏资产经营管理有限公司	境内非国有法人	1.08	3,010,837			无
杨继	境内自然人	1.05	2,930,000			无
朱爱月	境内自然人	0.68	1,908,914			无
白敏莉	境内自然人	0.68	1,906,425			无
温岭市中建房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.58	1,630,000			无
吴珊	境内自然人	0.57	1,605,987			无
陈向群	境内自然人	0.38	1,065,610			无
苏礼化	境内自然人	0.37	1,029,420			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	41,829,441		人民币普通股			
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			
常州嘉宏资产经营管理有限公司	3,010,837		人民币普通股			
杨继	2,930,000		人民币普通股			
朱爱月	1,908,914		人民币普通股			
白敏莉	1,906,425		人民币普通股			
温岭市中建房地产开发有限公司	1,630,000		人民币普通股			
吴珊	1,605,987		人民币普通股			
陈向群	1,065,610		人民币普通股			
苏礼化	1,029,420		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

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(简称“国发集团”)持有本公司 41,829,441 股股票，其中 13,341,321 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) 控股股东股权偿还股改代垫股份。

根据国发集团与西藏净土鲜实业发展有限公司(以下简称“净土鲜”)的《关于归还北海

国发海洋生物产业股份有限公司股权分置改革代垫股份之协议书》，2011 年 7 月 8 日，国发集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权过户手续，归还了净士鲜在本公司股权分置改革时代其垫付的股改对价股份 1,658,679 股。归还代垫股份后，国发集团持有本公司无限售流通股 41,829,441 股，占公司总股本的 14.98%。相关公告详见 2011 年 7 月 12 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。

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

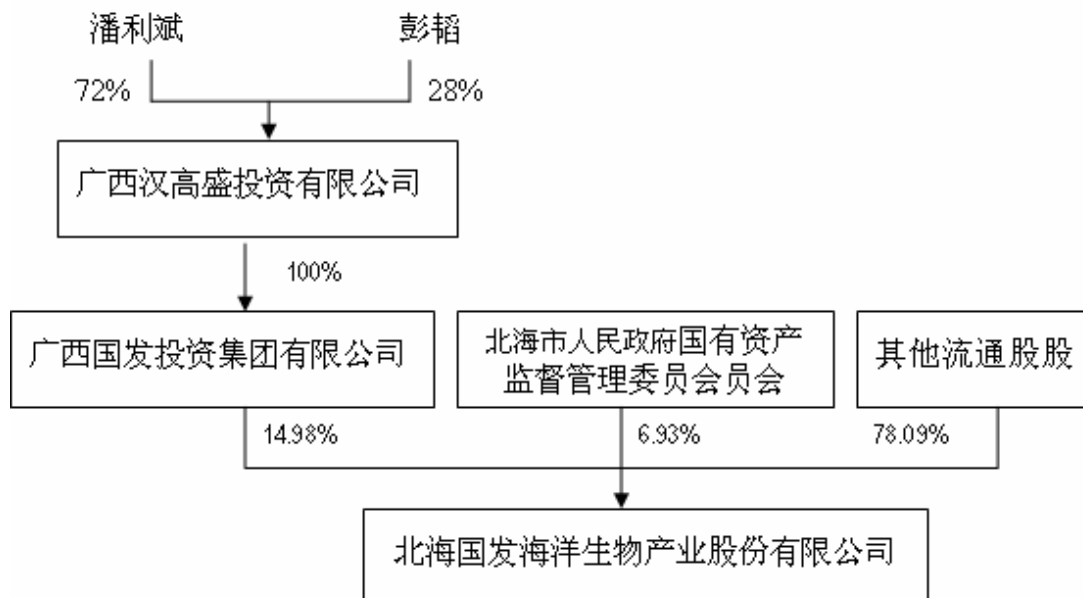
姓名	潘利斌
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2006 年 12 月至 2008 年 1 月任 USA INTERNATIONAL FINANCE GROUP CO.,Ltd. (境外企业) 亚太区总裁。2008 年 1 月至 2009 年 9 月任深圳汉银担保投资有限公司、广西汉银担保投资有限公司和深圳汉高盛创业投资有限公司董事、总裁，广西汉高盛投资有限公司董事长兼总裁。现任本公司董事长、总裁，广西国发投资集团有限公司董事长。

(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	48	2011年4月8日	2014年4月8日				65	是
金笛	董事	男	48	2011年4月8日	2014年4月8日				5.75	否
刘雄伟	董事	男	39	2011年4月8日	2014年4月8日				0	是
尹志波	董事、副总裁、财务总监	男	45	2011年4月8日	2014年4月8日				39.2	否
李勇	董事、副总裁、董事会秘书	男	47	2011年4月8日	2014年4月8日				28.9	否
侯宇奇	独立董事	男	50	2011年4月8日	2014年4月8日				6.75	否
韩旭	独立董事	女	36	2011年4月8日	2014年4月8日				6.75	否
陈凤娇	独立董事	女	48	2011年4月8日	2014年4月8日				6.75	否

夏红梅	董事	女	34	2011 年 4 月 8 日	2011 年 6 月 23 日				2.75	是
何兴浩	副总裁	男	53	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日				23.9	否
陆华浩	监事	男	50	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日				4.5	否
方明智	监事	男	46	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日				2.25	否
陈燕	职工监事	女	29	2011 年 4 月 7 日	2014 年 4 月 8 日				5.95	否
胡哲宁	监事会主席	男	39	2008 年 4 月 24 日	2011 年 4 月 7 日				0.75	否
李俊	监事	男	42	2008 年 4 月 24 日	2011 年 4 月 7 日				0.25	是
罗志彬	职工监事	男	31	2010 年 8 月 17 日	2011 年 4 月 7 日				0.25	否
范福珍	独立董事	男	53	2008 年 4 月 24 日	2011 年 4 月 7 日				2	否
林琳	独立董事	女	35	2008 年 4 月 24 日	2011 年 4 月 7 日				2	否
冯家辉	独立董事	男	48	2008 年 4 月 24 日	2011 年 4 月 7 日				2	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	205.7	/

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。

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。

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

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，西南财经大学经济学博士，高级经济师，广西第八届青年委员。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。

侯宇奇：美国埃默里大学化学博士、美国佐治亚理工大学化学博士后。曾在 Toncey Inc. 和 Kimberly-Clark 从事研发工作，曾任江门英捷达喷墨有限公司副董事长、广州精宇化工有限公司总经理。现任杭州宇林数码打印材料有限公司董事长。自 2011 年 4 月起任本公司独立董事。

韩旭：律师、牛津大学法学硕士。曾在光大集团光大证券有限公司工作，曾任北京市海铭律师事务所合伙人。现任北京市浩风律师事务所主任、中原信达知识产权代理有限责任公司常年法律顾问。自 2011 年 4 月起任本公司独立董事。

陈凤娇：注册会计师、注册税务师、香港浸会大学工商管理硕士，北京师范大学政治与国际关系学院工商管理博士研究生。广东省现代服务业专家工作委员会委员，深圳市专家工作联合会金融业专家工作委员会委员，取得深圳市金融行业专家证。曾任深圳市福田审计师事务所项目经理、审计部部长，岳华集团（深圳）会计师事务所合伙人。现任深圳市鸿基（集团）股份有限公司独立董事，深圳泓兴会计师事务所所长。自 2011 年 4 月起任本公司独立董事。

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、广西汉银担保投资有限公司和广西国发投资集团有限公司财务总监，自 2010 年 5 月起至 2011 年 6 月任本公司董事。

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。

陆华浩：中共党员，南方医科大学毕业，广东省社会科学院在职经济学研究生课程班毕业，广州大学现代产业学院客座教授。曾在广东省人民政府台湾事务办公室和中国贸易促进委员会广东省分会工作，曾任广东协和高级医疗中心总经理、香港上市公司中富控股公司（1191）广州办事处主任。获得中国人民解放军科学技术进步奖两项。现任广东省模特行业协会法人代表、会长，广东省经济学家企业家联谊会常务副会长。自 2011 年 4 月起任本公司监事会主席。

方明智：学本科，长期从事咨询管理顾问工作，是多家公司的高级顾问。现任广西国发投资集团有限公司、广西汉高盛投资有限公司、深圳市汉银担保投资有限公司、深圳汉高盛创业投资有限公司董事。自 2011 年 4 月起任本公司监事。

陈燕：本科学历，会计师。2007 年毕业于广西财经学院会计系，曾在北京城乡建设集团有限责任公司广西分公司和广西汉高盛投资有限公司工作。现任本公司财务部会计主管。自 2011 年 4 月起任本公司职工监事。

胡哲宁：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 2011 年 4 月任本公司监事会主席。

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 2011 年 3 月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 2011 年 4 月任本公司职工监事。

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。现任北海国发房地产开发有限公司总经理。2010 年 8 月起至 2011 年 4 月任本公司职工监事。

范福珍：中共党员，大学本科。曾任北京高恒赛蒙斯有限公司财务总监、北京一轻住宅开发公司副总经理、北京同光实业公司总会计师。现任中关村兴业（北京）投资管理公司执行董事。2005 年 4 月起至 2011 年 4 月任本公司独立董事。

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 2011 年 4 月任本公司独立董事。

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 2011 年 4 月任本公司独立董事。

(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
刘雄伟	北海市人民政府国有资产监督管理局	资产监管营运中心科长			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	董事			否
潘利斌	深圳汉高盛创业投资有限公司	董事			否
潘利斌	深圳汉银担保投资有限公司	董事			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、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	由公司董事、监事、高级管理人员依据其承担的职责在公司领取报酬，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
夏红梅	董事	离任	因个人原因辞职
范福珍	独立董事	离任	届满离职
林琳	独立董事	离任	届满离职
冯家辉	独立董事	离任	届满离职
胡哲宁	监事会主席	离任	届满离职
李俊	监事	离任	届满离职
罗志彬	职工监事	离任	届满离职
潘利斌	董事长、总裁	聘任	2010 年度股东大会选举、第七届董事会第一

			次会议聘任
金笛	董事	聘任	2010 年度股东大会选举
刘雄伟	董事	聘任	2010 年度股东大会选举
尹志波	董事、财务总监、副总裁	聘任	2010 年度股东大会选举、第七届董事会第一次会议聘任
李勇	董事、副总裁、董事会秘书	聘任	2010 年度股东大会选举、第七届董事会第一次会议聘任
侯宇奇	独立董事	聘任	2010 年度股东大会选举
陈凤娇	独立董事	聘任	2010 年度股东大会选举
韩旭	独立董事	聘任	2010 年度股东大会选举
陆华浩	监事	聘任	2010 年度股东大会选举
方明智	监事	聘任	2010 年度股东大会选举
陈燕	职工监事	聘任	职工代表大会选举
何兴浩	副总裁	聘任	第七届董事会第一次会议聘任

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	945
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	51
销售人员	140
财务人员	26
行政人员	298
生产人员	430
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	13
大学	202
高中或中专及以下	726

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司已按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，建立健全了各项规章制度，建立起了较为完善的公司法人治理结构。报告期内，根据中国证监会、上海证券交易所等证券监管部门的要求，公司制定了《董事会秘书工作制度》，修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，进一步完善了公司法人治理结构。公司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。

#### 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，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则。

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，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，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会。

公司董事会现有董事 8 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，提出专业的意见和建议，谨慎、认真、勤勉的履行了董事职责。

4、关于监事与监事会

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，对公司董事、高管人员的履职、财务管理等进行有效监督，并发表独立意见，维护公司及全体股东的合法权益。

5、关于利益相关者

公司能够尊重和维护相关利益者的合法权益，并与相关利益者之间保持良好的沟通，共同推动公司持续、健康发展。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照《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，充分履行上市公司信息披露义务，确保披露信息的真实、准确和完整，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

(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	5			否
金笛	否	8	7	5	1		否
刘雄伟	否	8	8	5			否
尹志波	否	8	8	5			否
李勇	否	8	8	5			否
侯宇奇	是	7	6	5	1		否
韩旭	是	7	7	5			否
陈凤娇	是	7	7	5			否

夏红梅	否	3	3	1		否
范福珍	是	1	1			否
林琳	是	1	1			否
冯家辉	是	1	1			否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

### (1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：

为规范独立董事行为，增强独立董事的独立性，保障其知情权和调查权，公司制定有《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《独立董事年度报告工作制度》，明确了独立董事的职责和义务，规范了独立董事的工作。

### (2) 独立董事相关工作制度的主要内容：

《独立董事工作制度》对独立董事的任职条件、任职程序、履行职责的原则、享有的权利等做出了规定。《独立董事年度报告工作制度》主要对独立董事在年报编制过程与披露过程中了解公司经营以及与年审注册会计师保持沟通、检查监督及对年审会计师事务所的资质审查等方面进行了规范及要求。

### (3) 独立董事履职情况：

报告期内，独立董事认真履行独立董事职责，按时出席董事会和股东大会，对会议资料认真审阅，对公司重大事项、生产经营状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况，独立董事均能认真听取汇报并主动了解情况，发表独立意见，对董事会的科学决策，规范运作以及公司发展起到了积极的作用，有效维护了广大中小股东的权益。

报告期内，独立董事对公司的定期报告、对外担保及关联方资金占用情况等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

## (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		

况		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	<p>公司将按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求, 从建立健全内控制度、完善内控体系, 优化内部资源配置、提高制度执行力等方面入手, 结合有效的监督检查机制, 加强内部控制机制建设, 促进公司经营管理合法合规、保障资产安全、确保财务报告及相关信息真实完整, 提高经营效率和效果, 进而促进公司长期、稳定、健康、快速发展。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司内控规范实施工作从 2012 年 2 起全面启动, 此项工作已列入 2012 年工作重点。为确保 2012 年内控规范工作全面实施, 公司的《内部控制体系建设实施工作方案》已经 2012 年 3 月 5 日召开的第七届董事会第八次会议审议通过, 具体包括组织架构、内控规范工作组织机构保障、内控建设工作计划、内控自我评价工作计划、内控审计工作计划等内容, 旨在 2012 年全面推进公司内控规范工作。</p> <p>公司根据相关法律、法规和规范性文件的要求, 结合公司实际情况, 制定了一系列内部控制制度, 贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节, 并使之有效运行。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>董事会负责内部控制的建立健全和有效实施, 监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督, 经营管理层负责组织领导内部控制的日常运行, 公司内审部对内部控制的有效性进行自我评价。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>报告期内, 监事会、董事会各专业委员会各司其职, 保障公司合规经营。公司依据内部控制相关制度, 对公司及分子公司的经营活动、财务收支等进行内部监督, 并不定期对公司内部控制的建立和执行情况进行监督检查。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>公司已经制定了《内部控制体系建设实施工作方案》。目前, 公司已成立了内控建设领导小组和工作小组, 将依据《企业内部控制配套指引》等, 进一步健全完善内控制度体系, 使公司各项内控制度系统化和科学化。</p>
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>公司已按照国家有关法律、法规及规章制度的相关规定, 制定了《财务管理制度》</p> <p>公司财务部门严格执行公司财务管理制度, 切实发挥财务核算和监督的作用。同时通过加强对下属企业财务人员的管理和工作绩效的考核, 强化财务人员的教育和培训等, 规范财务核算, 切实有效地执行会计准则。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>报告期内公司未发现内部控制存在重大缺陷。</p> <p>2012 年, 公司将严格按照《内部控制体系建设实施工作方案》并根据业务发展、市场环境及监管部门的要求, 不断完善内部控制体系建设, 进一步强化内部控制的执行和监督检查力度, 推进内部控制各项工作的不断深化, 做好内部控制规范实施工作。</p>



(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员薪酬分为基本薪酬和绩效薪酬两部分，基本薪酬按月发放，绩效薪酬根据年终高级管理人员的述职和对其个人德能勤绩廉的综合考评后的结果进行发放。

除已披露的薪酬外，公司对董事、监事和高级管理人员不存在其他直接的激励措施。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 8 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 9 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 12 月 16 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 12 月 17 日

## 八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 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。公司董事会和经营班子在全体员工的支持配合下，在困难中坚定信心，在逆境中谋求发展，围绕董事会确定的发展战略目标，团结协作、群策群力，基本完成了年初制定的工作计划目标，为公司的持续发展奠定了良好的基础。

报告期，公司继续强化了目标责任制，完善绩效考核；严格执行公司财务管理制度，加

大对下属企业财务管理、实地检查、内部审计的工作力度，有效地防范了风险；加强了制度化建设和规范管理。公司在梳理原有制度的基础上，重新对总部部门职能及各岗位职责及流程进行确定，对财务组织管理规定和人力资源管理制度体系进行完善，增强了制度的可操作性，使工作流程更加清晰、管理权责和管理标准更加明确；公司牢固树立安全生产的理念，认真落实安全生产责任制，重点做好安全隐患排查，并对发现的安全隐患进行及时整改，严把商品验收质量关，杜绝伪劣产品进仓和违章操作，确保安全生产和产品质量。公司控股子公司湖南国发还通过了湖南省安监局国家二级安全标准化审查验收；公司大力实施节能环保工作，努力节能减排降低消耗。湖南国发通过开展清洁化生产和无排放整治，提高了设备的运转率，10 个车间中已有 7 个车间基本实现了无排放生产，并顺利通过了清洁化生产省级验收；公司通过多种方式培养研发团队，调整产品的结构。公司制药厂完成了酒精车间的 GMP 改造和电子监管码系统项目的建设，完成了复方牛磺酸滴眼液实验室小试和车间的试产；湖南国发完成了水杨腈、氯甲酸酯类产品、医药中间体及其他通光产品的小试和中试，取得了很好的综合效益。

2009 年 4 月，公司控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司与环境保护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”，按协议规定，湖南国发共获得赠款 1,202,205 美元，其中 2011 年度收到的赠款 2,256,943.66 元全部用于甲基异氰酸酯产品生产线的技术项目改造，该项目于 2011 年已通过相关主管部门的验收。

公司克服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。公司实现主营业务收入 5.28 亿元，比去年同期增加 46%。报告期，归属于母公司所有者净利润-3,904.18 万元。公司出现亏损的主要原因：(1)主要原辅材料价格大幅上涨，人力成本增长幅度较大；(2)公司流动资金比较短缺，难以满足生产经营发展需要。

### 1、报告期内公司资产构成重大变动项目

单位：万元 币种：人民币

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 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	2,473.05	3.58	4,087.66	5.78	-1,614.61	-2.21
应收账款	9,580.97	13.86	9,012.33	12.75	568.64	1.11
预付账款	3,423.53	4.95	2,106.77	2.98	1,316.76	1.97
其他应收款	2,051.36	2.97	3,986.06	5.64	-1,934.70	-2.67
存货	6,150.30	8.90	4,416.62	6.25	1,733.68	2.65
固定资产	37,574.37	54.35	38,475.34	54.44	-900.97	-0.09
无形资产	6,696.73	9.69	6,695.66	9.47	1.07	0.21
短期借款	17,187.76	24.86	13,490.00	19.09	3,697.76	5.78
应付帐款	5,717.41	8.27	5,803.87	8.21	-86.46	0.06
预收账款	4,133.46	5.98	1,613.78	2.28	2,519.68	3.70
应付利息	204.13	0.30	917.34	1.30	-713.21	-1.00
其他应付款	21,456.76	31.04	23,930.49	33.86	-2,473.73	-2.82

①货币资金的减少主要是经营活动现金流量为负所致；

②预付账款的增加主要是由于规模扩大业务量增加需增加原材料采购；

③存货的增加主要是原材料的增加，由于生产销售规模扩大增加原材料备货所致；

- ④短期借款增加主要是下属控股子公司湖南国发生产经营规模扩大，增加银行短期融资；
- ⑤预收账款的增加主要是下属控股子公司湖南国发部分农药产品预收货款增加所致；
- ⑥其他应付款减少主要是本期归还前期欠款所致。

2、报告期内营业收入、期间费用等重大变动情况

单位：万元 币种：人民币

项 目	2011 年 1-12 月	2010 年 1-12 月	增减额	增减比例%
营业收入	52,870.27	36,329.86	16,540.41	45.53
营业成本	45,553.03	31,723.05	13,829.98	43.60
销售费用	3,996.96	2,948.44	1,048.52	35.56
管理费用	4,520.84	5,469.34	-948.50	-17.34
财务费用	1,160.79	3,673.76	-2,512.97	-68.40
资产减值损失	1,163.39	823.18	340.21	41.33
投资收益	-46.51	2,325.41	-2,371.92	-102.00
营业外收入	602.42	8,050.44	-7,448.02	-92.52

①报告期内，营业收入、营业成本大幅增加主要是下属控股子公司湖南国发大力开拓市场，销售业务大幅增长，致收入、成本同比增加；

②销售费用同比增加主要是下属控股子公司湖南国发大力开拓市场，加大市场投入所致。

③管理费用同比减少主要是去年年底转让控股子公司广西国发生物质能源有限公司和北海国发房地产开发有限公司股权导致合并报表范围发生变化，致使管理费用同比减少；

④财务费用同比减少主要是年均贷款规模减少导致利息支付减少；

⑤投资收益同比减少主要是上年同期公司处置子公司获得投资收益 2,373 万元；

⑥营业外收入同比减少主要是上年同期公司归还银行贷款而获得银行减免利息 7,781 万元。

3、报告期内公司现金流量的构成

单位：万元 币种：人民币

项目名称	2011 年 1-12 月	2010 年 1-12 月	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金净流量	-1,594.97	-1,471.36	-123.61	-8.40
投资活动产生的现金净流量	787.43	4,338.86	-3,551.43	-81.85
筹资活动产生的现金净流量	-807.06	-4,885.69	4,078.63	83.48

①投资活动产生的现金净流量同比减少主要是上年同期收到的资产处置款较多；

②筹资活动产生的现金净流量同比增加主要是上年同期归还银行贷款较多。

4、主要控股子公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	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	3,961.14	1,217.11	-468.69

湖南国发精细化工科技有限公司	生化农药生产、销售	7,400	20,886.55	10,868.59	1,051.69
北海国发医药有限责任公司	医药批发、零售	1,680	5,087.78	1,849.95	223.86
钦州医药有限公司	医药批发、零售, 中药饮片生产	800	3,064.01	674.67	-376.03

### 5、主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前 5 名供应商采购金额合计	占采购总额的比重	前 5 名客户销售金额合计	占销售总额的比重
121,268,074.56	26.20%	177,598,731.58	33.59%

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

2011 年度公司实现营业收入 5.28 亿元，比本年度经营计划 4.2 亿元高 25.7%，其主要原因是：下属企业湖南国发加强管理，大力开拓市场，销售业务大幅度增长。

### 6、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	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(%)
农药行业	364,872,073.03	325,869,435.08	10.69	87.20	75.94	增加 5.72 个百分点
医药行业	145,218,643.44	124,061,607.29	14.57	8.48	14.64	减少 4.59 个百分点
酒店行业	18,542,565.80	5,593,173.39	69.84	12.94	17.76	减少 1.23 个百分点
合计	528,633,282.27	455,524,215.76	13.83	45.52	43.59	增加 1.16 个百分点

1) 报告期内，控股子公司湖南国发大力开拓市场，销售业务大幅度增长，致农药行业收入、成本同比大幅增加；

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，致医药行业收入、成本同比增加；

3) 酒店行业收入较上年同期相比有所增长，但由于物价上涨，成本上升，致毛利率下降。

#### (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(%)
华南区	222,843,655.73	35.97

华东区	59,484,072.01	18.48
华中区	65,271,913.51	227.83
华北区	43,616,892.08	141.14
出口	106,632,113.53	103.53
其他	30,784,635.41	-50.85
合计	528,633,282.27	43.99

报告期内，公司不断加强医药农药市场的销售管理，积极提升产品市场份额，致华南、华中、华北、出口业务营业收入大幅增长；由于公司产品结构的调整，导致其他地区营业收入下降。

### (3) 报告期内，主营业务构成变化说明

主营业务收入(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	364,872,073.03	69.02	194,912,148.58	53.66	15.37
医药行业	145,218,643.44	27.47	133,868,089.93	36.85	-9.38
酒店行业	18,542,565.80	3.51	16,418,037.32	4.52	-1.01
其他			18,070,184.32	4.97	-4.97
合计	528,633,282.27	100.00	363,268,460.15	100.00	

报告期内，由于控股子公司湖南国发大力开拓市场，销售业务大幅度增长，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、 对公司未来发展的展望

### (1) 公司所处的行业发展趋势及面临的市场竞争格局

2012 年，从宏观形势看，世界经济增长放缓，国际贸易增速回落，国际金融市场剧烈动荡，世界经济复苏的不稳定性、不确定性上升；国内经济受通货膨胀、人民币升值等因素影响，各类风险明显增多，经济发展仍面临诸多不确定因素。面对复杂的国际和国内形势，公司所处行业的发展既是挑战，也是机遇。根据公司目前的经营状况，公司主营业务主要是医药和农药两个行业：

#### A 医药产业：

从国际看，预计未来 4-5 年全球药品销售将保持 3%~6% 的增速，到 2015 年达到约 11000 亿美元。美欧日等发达国家市场仍居全球药品消费主导地位，但市场增速将放缓至 1%~4%。以巴西、俄罗斯和印度为代表的十几个新兴医药市场受经济快速发展、居民收入增加、医保体系健全等因素驱动，预计将以 14%~17% 的速度增长，成为拉动全球药品消费增长的主要力量（数据来源于《医药工业“十二五”发展规划》）。

从国内来看，深化医药卫生体制改革要求逐步建立覆盖城乡居民的公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系和药品供应保障体系，形成四位一体的基本医疗卫生制度，为

群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务，这将进一步扩大消费需求和提高用药水平，为我国医药产业发展带来机遇。由于人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，有望在 2020 年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场。因此，医药行业将很可能步入行业发展的“黄金十年”。同时，在政策挤压和日益加剧的市场竞争下，行业整合将使优质企业得到更大的发展空间。对于公司所处 OTC 药品及医药流通细分领域，未来的发展间接受益医改投入，具备进一步发展的空间。OTC 产品的销售虽并不能直接受益于新医改，但医改带来“全民医保”将极大地增强城镇及农村居民对非医保目录药品的剩余购买力，人们生活水平的不断提升以及医改带来的医疗服务价格的提高，都将促使人们自我保健意识和自我“药疗”意识的增强。同时，中国的 OTC 药品直接面向消费者，不需要经过医生，比处方药显出更多的一般消费品的特征。据新生代市场监测机构 OMMS2009（中国医药市场与媒体研究）数据显示，随着生活节奏的加快和各种压力的加大，有 93.2% 的中国消费者开始了自我“药疗”，小病进药店、大病去医院已经成为一种普遍现象，自我药疗成为了人们的一种生活方式。这都给公司的制药和医药流通带来机遇。

但是 2012 年，公司也面临药品降价的压力、原材料价格的大幅上涨、新的环保标准等的挑战。面对机遇与挑战，公司将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。

#### B 农药产业：

“十二五”期间是农药行业发展的重要机遇期和深度调整期。农药行业产业政策和“十二五”规划明确指出，大力发展绿色、安全、高效、可持续的新型农药产品，进一步规范行业行为，促进行业整合，鼓励采取兼并重组的方式做大做强，具有综合优势的企业将赢得更多机遇。

从国际看，随着经济全球化的深入发展，发达国家的农药生产能力逐步向发展中国家转移，国内企业可以利用国外优良的人力资源、先进技术和管理经验，不断提升技术、管理和国际化水平，提高农药产品质量和市场占有率。发达国家继续保持在农药创制领域的优势地位，产品、技术、市场竞争更趋激烈。随着《斯德哥尔摩公约》、《鹿特丹公约》等国际公约的推进实施，安全环保要求越来越高，对我国农药生产企业提出了更高的要求。全球分工协作带动农药生产的转移，跨国农药集团在全球进行资源配置，为新兴市场国家的优质农药企业提供了良好的发展机遇。

从国内看，农药需求增长放缓，受汇率变化、劳动力成本上升、原材料价格的不确定性、

市场不规范的影响，农药行业已进入微利时代。但农药的需求受宏观经济影响小于普通化工产品，主要与气候、自然环境变化、耕作方式影响下发生的病虫害直接相关。随着国家粮食安全战略的实施，农业将持续发展，农业的投入将进一步增加，农药的刚性需求态势将会持续。同时，随着全社会环境保护和食品安全意识的不断增强，农药的生产和使用对环境的负面影响日益引起人们的关注，环保法规将日益严格，农产品中农药残留限量标准门槛将不断提高，农药生产将面临着越来越严峻的挑战。

## （2）新年度发展目标及计划

### ①2011 年工作的总体思路

继续坚持以效益为中心，加强内部控制制度建设，加大对下属企业的管控力度，完善考评、激励与约束机制；调整产业结构和产品结构，不断拓展新兴市场，促进医药和农药产业的发展；着力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”。

### ②2012 年度生产经营计划

经营目标：计划实现销售收入 5.6 亿元；费用控制在 1.3 亿元以内；

安全目标：无工伤死亡事故，无重大安全、环保事故；

内控目标：健全和完善内部控制体系，推进公司内部控制建设，确保公司规范经营。

### ③为实现 2012 年度经营目标计划采取的策略和行动

A、以科学化、精细化管理为基础，促进医药和农药产业的发展，增强盈利能力。

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。我们要留意海洋产业这张牌，充分利用海洋生物资源，突出抓好强医药、农药两大产业。在原材料价格上涨、生产成本增加的情况下，2012 年要完成经营目标，必须向管理要效益，让管理创造更多价值。这就要求我们深化管理，强化管理，促进管理由量变到质变的提高，向管理出效益转变。一是加强对控股子公司的管理工作。医药产业要在产业整合、内部产品的整合以及产品市场的整合上下工夫，以营销为龙头，加大新兴市场开发，不断扩大市场份额；农药产业要紧紧抓住国家实施惠农政策的良好机遇，加快发展。要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，延长产业链，积极引进具有核心竞争力的产品，尽快使医药和农药产业发展成为公司极具竞争力的主业。二是进一步加强制度流程的动态管

理。三是搭建各产业的标准成本管理体系平台，进一步完善标准成本体系。四是进一步强化综合绩效考核。

**B、以确保公司健康持续发展为出发点，加强公司内控建设。**

一要结合公司自身的经营特点和管理水平，做好公司的内部控制建设工作，进一步提升公司治理水平。2012 年，公司将立足现有基础，融合财政部、中国证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，对公司各项经营管理体系及流程进行梳理，对各项风险及内控缺陷进行识别、查找、评估，制定内控缺陷整改方案并落实整改，并做好公司内部控制的自我评价和审计。通过内控，切实健全风险评估机制，完善各项经营管理制度，优化内部信息系统，合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。二要提高安全风险防控意识。强化安全生产管理执行力，切实落实安全生产责任追究。严格控制人的不安全行为，设备的不安全状态，环境的不安全因素。做好员工安全意识、安全技能的教育培训，强化员工的安全素质。继续开展安全尽职督察工作，通过发现和改进问题，提高安全管理质量。三要提高环保风险防控意识，特别是农药产业。强化污染源的管理与治理工作，加强各类环境保护设施及设备的运行管理，健全各项环境保护设施及设备的运行管理制度和操作规程，确保各类环境保护设施及设备的正常运行，避免发生各类污染事故，降低公司生产经营过程中的环保风险。

**C、以解决经营资金短缺为着力点，进一步提高财务管理水平。**

一是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。二是要加强应收账款的管理，建立明晰的债权管理平台。将应收款管理的重点前移，控制销售回款率，从源头减少应收账款。三是要进一步完善财务类经营目标考核机制，深化价值管理理念，逐步将固定成本纳入各下属企业的考核体系，制订固定成本指标及考核办法，解决固定资产与绩效考核之间的关系问题。四是要进一步强化财务费用控制，进一步加大筹融资力度。要尽可能恢复公司融资功能，实现银行直接融资，解决公司及下属企业流动资金短期状况。以固定费用考核为切入点，夯实实物资产价值，提高现有资产的使用效率。要对公司及下属企业的存量资产进行全面盘点，清理闲置资产，降低固定成本。

**D、以完善用人机制为主线，构建结构合理的员工队伍。**

一是加强人才培养。以提高管理人员能力为中心，做好中层干部管理技能培训，尤其要加大管理知识的培训，通过培训打造高品质、高能力的管理团队。加强对各下属公司领导班子考核力度，充分发挥考核的激励约束作用。二是要加强后备人才培养及储备，做好人才接



续，通过专业知识、行为规范和实操技能培训，提升青年员工队伍的素质，培养业务骨干。三是完善定员标准，核实编制定员。要重新审视各单位组织机构和劳动定员，公司总部和各下属企业进行岗位分析、划分职责、完善定员标准，清查用工数量，进一步优化人力资源配置。

E、以规范公司运作为前提，加强信息披露和投资者关系管理，树立公司良好形象。

一是加强与投资者的沟通与协调，投资者关系管理，拓宽与投资者沟通交流的渠道，持续推进投资者关系，促进公司投资者关系良性发展。二是加强董监高对资本市场相关法律法规的学习，严格依法合规管理公司。三是严格按照《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。四是严格做好公司内幕信息知情人档案的登记和报送工作，防范内幕交易。五是规范关联方资金往来，严禁违规占用和泄露公司内幕信息以及其他损害股东利益的行为。

④实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划。

2012 年，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 2012 年的经营目标。

⑤风险因素

A、主营业务仍然不突出，涉及行业多，规模小且盈利不强。公司目前仍涉及制药及医药流通、农药原料及制剂、酒店等多个行业，各下属企业目前均无具有较强竞争力的拳头产品或核心服务，行业多、规模小、盈利弱的现状仍然是制约公司发展的致命瓶颈。因此，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、盈利较强的战略规划和实施计划，培植具有核心竞争力产品，从根本上改变公司长期以来盈利能力弱的被动局面。

B、优秀经营综合性人才及专业人才匮乏。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。因此，公司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，不断培养，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；二要建立与业绩、贡献挂钩的薪酬制度和晋升制度；三是引进应届大学毕业生并加以培养，建立一支从自己企业成长起来的经营管理人才。

C、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。

D、原材料成本控制压力较大。由于受宏观经济、自然气候、需求增长、游资炒作等多种因素影响，中药材价格和化工原材料价格都在高位运行，将对公司制药产业和农药产业带来严重影响。为合理控制成本，公司一方面继续加强市场价格监控及分析，合理安排库存及采购周期，进一步加强生产规划，做到统筹安排、资源优化。另一方面，继续强化预算管理，增收节支，并积极开展营销方式创新，寻找多角度、多途径地落实各项增收节支措施，实现降费降本。

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、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
第六届董事会第十九次会议	2011 年 3 月 16 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 3 月 19 日

第七届董事会第一次会议	2011 年 4 月 8 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 9 日
第七届董事会第二次会议	2011 年 4 月 22 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 23 日
第七届董事会第三次会议	2011 年 8 月 16 日	审议通过《2011 年半年度报告全文及摘要》		
第七届董事会第四次会议	2011 年 9 月 30 日	审议通过《内部控制体系建设方案》		
第七届董事会第五次会议	2011 年 10 月 26 日	审议通过《2011 年第三季度报告全文及摘要》		
第七届董事会第六次会议	2011 年 1 月 30 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 12 月 1 日
第七届董事会第七次会议	2011 年 12 月 16 日		《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 12 月 17 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 2010 年度股东大会、2011 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

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》。《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。

公司董事会下设审计委员会，由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，并由 1 名会计专业的独立董事担任审计委员会主任。

报告期内，公司继续严格执行《董事会审计委员会实施细则》和《董事会审计委员会年报工作规程》的规定，切实保证审计委员会在 2011 年年度财务报告编制和披露过程中认真履行监督、审核职能，发挥了重要作用。

报告期内，公司审计委员会认真履行职责，完成了本职工作。审计委员会按照《董事会审计委员会年报工作规程》的相关规定，分别于年审注册会计师进场审计前，以及年审注册会计师出具初步意见后，两次认真审阅了公司 2011 年度财务会计报表和附注。在年度审计过程中，公司董事会审计委员会与会计师事务所进行了认真沟通，全程关注年报审计进展情况，并对会计师事务所《2011 年度审计工作总结》进行了审核。在此基础上，审计委员会认为，公司即将对外披露的 2011 年度财务报告符合企业会计准则和《企业会计制度》的规定，全面、公允地反映了公司 2011 年度的经营成果和 2011 年 12 月 31 日的财务状况；并且，董事会审计委员会对公司 2011 年度财务会计报表提交董事会审议事宜进行讨论并形成了决议，

认为：中磊会计师事务所在对公司 2011 年年度财务报表审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计，很好地完成了年度审计工作。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年，在董事会的领导下，公司薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定要求，认真履职，积极与人力资源部相关负责人进行沟通，了解公司整体薪酬架构和考核标准，提出意见和建议。对报告期内公司向董事、监事及高级管理人员支付的薪酬进行了认真地审核，认为薪酬的发放符合公司有关的薪酬政策及考核标准的相关规定。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制订了《公司外部信息使用人管理制度》，有利于加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的信息管理，杜绝内幕信息的不当外泄并被利用所导致的严重后果。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。目前本公司已经结合自身经营特点，建立起覆盖主要业务各个环节的基本内部控制体系，现有内部控制制度基本能够适应公司管理和发展的要求并得到有效执行，能够保证公司生产经营目标的实现，保护了公司资产的安全、完整，维护了股东利益。2011 年，公司内部控制的设计和执行方面未发现重大缺陷，今后公司将不断完善公司内部控制体系，规范经营管理行为，以保证公司持续健康发展。

#### 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司的《内部控制体系建设实施工作方案》已经 2012 年 3 月 5 日召开的第七届董事会第八次会议审议通过，具体包括组织架构、内控规范工作组织机构保障、内控建设工作计划、内控自我评价工作计划、内控审计工作计划等内容。

《内部控制体系建设实施工作方案》全文详细内容见 2012 年 3 月 6 日上海证券交易所网站。

#### 8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

《内幕信息知情人登记管理制度》经公司第七届董事会第七次会议审议通过。董事长为主要责任人，董事会秘书负责办理上市公司内幕信息知情人的登记入档事宜，监事会对内幕信息知情人登记管理制度实施情况进行监督，全面保证内幕信息知情人档案的真实、准确和完整。

公司经自查，没有发现董监高等人员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票情况。

#### 9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和上海证券交易所《关于做好上市公司 2008 年年度报告工作的通知》的要求，公司 2009 年 5 月 18 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，将《公司章程》第二百二十二条修订为：

公司应实施积极的利润分配办法：

(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；

(2) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

(3) 在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(4) 公司年度实现盈利而董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因、未用于分红的资金的用途，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

(5) 存在股东违规占用上市公司资金情况的，上市公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

经中磊会计师事务所有限责任公司审计，2011 年归属于母公司所有者净利润为 -39,041,807.56 元，2011 年末累计可供投资者分配的利润为 -261,110,279.00 元，2011 年末资本公积金为 83,581,242.54 元。

因公司 2011 年末累计可供投资者分配的利润为负数，2011 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010				0	16,403,146.40	
2009				0	-138,428,909.99	
2008				0	-176,709,758.04	

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 16 日，召开第六届监事会第十一次会议	审议《公司 2010 年度监事会工作报告暨第六届监事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《关于公司 2010 年度利润分配的预案》、《公司 2010 年度报告全文及年度报告摘要》、《关于支付 2010 年度会计师事务所审计费用及聘请 2011 年度会计师事务所的议案》、《关于公司监事津贴的议案》、《关于换届推选公司第七届监事会非职工代表监

	事候选人的议案》、《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》
2011 年 4 月 8 日，召开第七届监事会第一次会议	审议《选举第七届监事会主席的议案》
2011 年 4 月 22 日，召开第七届监事会第二次会议	审议《2011 年第一季度报告全文及摘要》
2011 年 8 月 16 日，召开第七届监事会第三次会议	审议《2011 年半年度报告全文及摘要》
2011 年 10 月 26 日，召开第七届监事会第四次会议	审议《2011 年第三季度报告全文及摘要》

(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 2011 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

2011 年度，公司及下属企业没有发生收购出售资产的事项。

(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主要是为控股子公司向银行借款提供担保。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 2011 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

2011 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 2011 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。

(九) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

2011 年度，公司尚未开展内部控制自我评价工作。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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	0	0	-12,405,161.03	169,484,647.70
北海国发远洋渔业有限公司	母公司的控股子公司	0	0	-6,900,000.00	16,519,000.00
合计				-19,305,161.03	186,003,647.70
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。			

### 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；

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 2011 年 12 月 31 日，公司向控股股东借款的账面余额为 1.69 亿元。公司向控股股东的借款已到期。

(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十八次会议和 2010 年度股东大会审议通过，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。

截止本公告日，本公司的以上委托贷款已全部逾期。详细见 2012 年 4 月 7 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: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）	0
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）	0
担保总额占公司净资产的比例(%)	0
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

公司第七届董事会第六次会议及 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了关于为控股子公司钦州医药有限责任公司向钦州市区农村信用合作联社申请流动资金贷款提供担保的议案。截止本公告日，上述担保尚未实施。

公司 2011 年 12 月 16 日召开的第七届董事会第七次会议，审议通过的关于为控股子公司



北海国发医药有限责任公司向中国工商银行股份有限公司北海分行申请借款提供担保的议案，经公司第七届董事会第八次会议审议通过，终止实施。

截止本公告日，本公司为控股子公司提供担保的余额为 0 万元。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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	
	原聘任	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	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		7

(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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年业绩预盈公告	《上海证券报》B17 版、 《中国证券报》B004 版、 《证券时报》D8 版、 《证券日报》B4 版	2011 年 1 月 28 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
第六届董事会第十九次会议决议公告、第六届监事会第十一次会议决议公告、关于召开 2010 年度股东大会的通知公告、关于对公司 2009 年度财务报表相关数据进行追溯重述的公告、2010 年年度报告	《上海证券报》B061 版、 《中国证券报》16 版、 《证券时报》B24 版、 《证券日报》C9 版	2011 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
2010 年度股东大会决议公告、关于选举第七届监事会	《上海证券报》56 版、 《中国证券报》B013	2011 年 4 月 9 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )

职工监事的公告、第七届董事会第一次会议决议公告、第七届监事会第一次会议决议公告	版、《证券时报》B24 版、《证券日报》C16 版		
第七届董事会第二次会议决议公告、2011 年第一季度报告	《上海证券报》78 版、《中国证券报》B021 版、《证券时报》B45 版、《证券日报》C5 版	2011 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
关于董事辞职的公告	《上海证券报》B14 版、《中国证券报》A04 版、《证券时报》D9 版、《证券日报》E1 版	2011 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
关于控股股东部分股权解除质押并归还股改代垫股份的公告	《上海证券报》B16 版、《中国证券报》B012 版、《证券时报》D16 版、《证券日报》E4 版	2011 年 7 月 12 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
2011 年半年度报告摘要	《上海证券报》B24 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》D25 版、《证券日报》E31 版	2011 年 8 月 18 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
关于股票撤销退市风险警示并实施其他特别处理的公告	《上海证券报》B89 版、《中国证券报》B004 版、《证券时报》D17 版、《证券日报》E19 版	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
2011 年第三季度报告摘要	《上海证券报》B25 版、《中国证券报》B034 版、《证券时报》D57 版、《证券日报》E10 版	2011 年 10 月 27 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
第七届董事会第六次会议决议公告、关于为控股子公司提供担保的公告、关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知公告	《上海证券报》B9 版、《中国证券报》B005 版、《证券时报》D12 版、《证券日报》C4 版	2011 年 12 月 1 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
2011 年第一次临时股东大会决议公告、第七届董事会第七次会议决议公告、关于为控股子公司提供担保的公告、内幕信息知情人登记管理制度	《上海证券报》19 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》B9 版、《证券日报》C3 版	2011 年 12 月 17 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )
关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》B17 版、《中国证券报》B012 版、《证券时报》D25 版、《证券日报》E3 版	2011 年 12 月 27 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> )

## 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丁亭亭、邹宏文审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审 计 报 告

[2012] 中磊审 A 字第 0175 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）的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北海国发公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 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·北京

中国注册会计师：丁亭亭  
中国注册会计师：邹宏文  
二〇一二年四月二十一日

### (二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(七) 1	24,730,538.25	40,876,555.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七) 2	1,920,931.70	2,674,634.20
应收账款	(七) 3	95,809,671.31	90,123,382.11
预付款项	(七) 5	34,235,286.88	21,607,745.04
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	20,513,552.88	39,860,624.71
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	61,503,059.63	44,166,156.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	7,620,270.92	
流动资产合计		246,333,311.57	239,309,098.11
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	375,743,724.97	384,753,359.78
在建工程	(七) 10	3,151,639.04	11,270,195.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 11	66,967,262.69	66,956,586.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 12	284,276.08	
递延所得税资产	(七) 13	1,682,593.58	1,608,848.95
其他非流动资产		779,732.89	1,258,582.53
非流动资产合计		450,209,229.25	467,447,572.56
资产总计		696,542,540.82	706,756,670.67
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七) 15	171,877,557.00	134,900,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(七) 16	3,415,500.00	
应付账款	(七) 17	57,174,114.33	58,038,740.10
预收款项	(七) 18	41,334,593.00	16,137,822.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 19	6,065,521.36	2,403,622.72
应交税费	(七) 20	5,765,816.51	1,335,595.49
应付利息	(七) 21	2,041,259.86	9,173,445.62
应付股利	(七) 22	598,991.05	2,140,583.05
其他应付款	(七) 23	214,567,563.74	239,304,896.80
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			13,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		502,840,916.85	477,134,705.98
<b>非流动负债：</b>			
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	(七) 24	2,090,000.00	4,152,912.87
非流动负债合计		2,090,000.00	4,152,912.87
负债合计		504,930,916.85	481,287,618.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	36,026,314.27	35,271,843.06
一般风险准备			
未分配利润	(七) 28	-261,110,279.00	-221,314,000.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		137,713,277.81	176,755,085.37
少数股东权益		53,898,346.16	48,713,966.45
所有者权益合计		191,611,623.97	225,469,051.82
负债和所有者权益总计		696,542,540.82	706,756,670.67

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**  
2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,909,863.77	26,793,693.90
交易性金融资产			
应收票据		1,920,931.70	1,289,744.20
应收账款	(十三) 1	30,656,927.60	36,260,758.66
预付款项		2,270,777.42	987,882.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三) 2	30,291,047.20	42,720,718.95
存货		9,781,298.11	12,723,010.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		78,830,845.80	120,775,808.17
<b>非流动资产:</b>			
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	150,178,271.74	150,147,183.45
投资性房地产			
固定资产		266,750,127.41	279,955,014.17
在建工程		148,983.20	
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		49,701,189.91	51,108,611.83
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		466,778,572.26	481,210,809.45
资产总计		545,609,418.06	601,986,617.62
<b>流动负债:</b>			

短期借款		137,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,872,890.58	3,571,063.73
预收款项		836,839.27	884,006.06
应付职工薪酬		928,071.32	751,905.21
应交税费		4,359,023.54	4,337,612.72
应付利息		2,041,259.86	8,977,207.62
应付股利		598,991.05	598,991.05
其他应付款		202,665,496.33	221,903,141.94
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		352,302,571.95	371,023,928.33
<b>非流动负债：</b>			
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		352,302,571.95	371,023,928.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-191,536,714.64	-153,880,871.46
所有者权益（或股东权益）合计		193,306,846.11	230,962,689.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		545,609,418.06	601,986,617.62

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**  
2011 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		528,702,660.24	363,298,576.39
其中：营业收入	(七) 29	528,702,660.24	363,298,576.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		566,235,989.11	449,264,620.66
其中：营业成本	(七) 29	455,530,276.18	317,230,540.25
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	2,299,734.62	2,886,924.32
销售费用	(七) 31	39,969,584.31	29,484,392.73
管理费用	(七) 32	45,194,623.51	54,693,359.28
财务费用	(七) 33	11,607,881.18	36,737,642.69
资产减值损失	(七) 35	11,633,889.31	8,231,761.39
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	-478,849.64	23,254,067.78
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）		-38,012,178.51	-62,711,976.49
加：营业外收入	(七) 36	6,024,198.15	80,504,484.83
减：营业外支出	(七) 37	673,459.89	563,674.84
其中：非流动资产处置损失		97,923.23	101,434.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,661,440.25	17,228,833.50
减：所得税费用	(七) 38	1,164,899.31	158,667.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,826,339.56	17,070,165.51
归属于母公司所有者的净利润		-39,041,807.56	16,403,146.40
少数股东损益		5,215,468.00	667,019.11
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	0.06
（二）稀释每股收益		-0.14	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-33,826,339.56	17,070,165.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,041,807.56	16,403,146.40
归属于少数股东的综合收益总额		5,215,468.00	667,019.11

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**  
2011 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	43,043,712.27	44,849,464.87
减: 营业成本	(十三) 4	23,728,024.77	22,593,830.55
营业税金及附加		1,918,940.06	1,978,041.83
销售费用		20,770,995.09	18,750,842.20
管理费用		18,587,208.19	26,478,009.53
财务费用		7,140,863.93	22,961,570.36
资产减值损失		9,514,475.26	4,178,127.94
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
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)		-38,616,795.03	-58,228,357.79
加: 营业外收入		1,105,921.89	78,226,246.74
减: 营业外支出		144,970.04	150,282.57
其中: 非流动资产处置损失		74,299.87	19,276.49
三、利润总额 (亏损总额以“—”号 填列)		-37,655,843.18	19,847,606.38
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-37,655,843.18	19,847,606.38
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		-37,655,843.18	19,847,606.38

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**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		573,822,220.97	396,376,993.43
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		9,502,944.13	6,786,041.72
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 40	2,622,808.95	1,754,647.68
经营活动现金流入小计		585,947,974.05	404,917,682.83
购买商品、接受劳务支付的现金		506,115,223.87	324,761,674.41
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		34,168,126.85	31,682,093.73
支付的各项税费		12,120,448.38	13,998,124.81
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 40	49,493,839.09	49,189,379.02
经营活动现金流出小计		601,897,638.19	419,631,271.97
经营活动产生的现金流量净额		-15,949,664.14	-14,713,589.14
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		19,090,000.00	28,300,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,039,035.54	28,235,223.48
处置子公司及其他营业单位收到的现			

金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,129,035.54	56,535,223.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,237,415.61	12,363,278.79
投资支付的现金		17,300.00	
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		12,254,715.61	13,146,622.69
投资活动产生的现金流量净额		7,874,319.93	43,388,600.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,384,668.48	263,519,808.73
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
筹资活动现金流入小计		68,384,668.48	265,520,808.73
偿还债务支付的现金		57,520,244.58	293,460,712.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,567,186.34	20,641,497.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,541,592.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		367,911.00	275,478.11
筹资活动现金流出小计		76,455,341.92	314,377,687.43
筹资活动产生的现金流量净额		-8,070,673.44	-48,856,878.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,146,017.65	-20,181,867.05
加：期初现金及现金等价物余额		40,876,555.90	61,058,422.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,730,538.25	40,876,555.90

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

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,571,149.57	47,098,794.60
收到的税费返还		873,561.91	
收到其他与经营活动有关的现金		1,738,869.18	148,471.37
经营活动现金流入小计		48,183,580.66	47,247,265.97
购买商品、接受劳务支付的现金		17,984,953.30	16,729,345.71
支付给职工以及为职工支付的现金		13,970,272.08	10,607,200.26
支付的各项税费		5,355,710.62	9,099,957.77
支付其他与经营活动有关的现金		31,283,913.41	49,528,104.77
经营活动现金流出小计		68,594,849.41	85,964,608.51
经营活动产生的现金流量净额		-20,411,268.75	-38,717,342.54
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		19,090,000.00	28,300,000.00
取得投资收益收到的现金			
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
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		19,090,000.00	55,185,224.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,086,064.24	427,688.19
投资支付的现金		17,300.00	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		2,103,364.24	10,140,997.63
投资活动产生的现金流量净额		16,986,635.76	45,044,226.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	246,359,808.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	246,359,808.73
偿还债务支付的现金		14,413,133.10	260,075,442.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,046,064.04	18,780,199.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,459,197.14	278,855,642.80
筹资活动产生的现金流量净额		-19,459,197.14	-32,495,834.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,883,830.13	-26,168,949.76
加: 期初现金及现金等价物余额		26,793,693.90	52,962,643.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,909,863.77	26,793,693.90

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

2011 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	83,581,242.54			35,271,843.06		-221,314,000.23		48,713,966.45	225,469,051.82
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	279,216,000.00	83,581,242.54			35,271,843.06		-221,314,000.23		48,713,966.45	225,469,051.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					754,471.21		-39,796,278.77		5,184,379.71	-33,857,427.85
(一) 净利润							-39,041,807.56		5,215,468.00	-33,826,339.56
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-39,041,807.56		5,215,468.00	-33,826,339.56
(三) 所有者投入和减少资本									-31,088.29	-31,088.29
1. 所有者投入资本									-31,088.29	-31,088.29
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					754,471.21		-754,471.21			
1. 提取盈余公积					754,471.21		-754,471.21			
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			36,026,314.27		-261,110,279.00		53,898,346.16	191,611,623.97

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	279,216,000.00	83,006,995.91			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	

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

2011 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		-153,880,871.46	230,962,689.29
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	279,216,000.00	81,052,183.62			24,575,377.13		-153,880,871.46	230,962,689.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-37,655,843.18	-37,655,843.18
(一)净利润							-37,655,843.18	-37,655,843.18
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-37,655,843.18	-37,655,843.18
(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		-191,536,714.64	193,306,846.11

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	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

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、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(含中药前处理和提取)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）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,如未发现减值则按账龄计提坏帐准备;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
账龄组合	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
其他设备	5-10	3	19.4-9.7

##### (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、 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。

#### 18、 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。

#### 19、 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。

## 20、 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

A、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。

B、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。

## 21、 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。

## 22、 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。

## 23、 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。

## 24、 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

## 25、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

(五) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	药品、酒精、农药销售收入	17% 、 4%、6%、13%
消费税	酒精、药酒销售收入	8% 、 5%
营业税	客房、餐饮类收入、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) 公司控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司, 2011 年被湖南省科学技术厅、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: GR201143000271, 发证时间为 2011 年 11 月 4 日, 有效期三年。根据企业所得税法相关规定, 从 2011 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。。

2) 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其 2011 年属于地方部分的企业所得税。

3) 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公司 2011 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	全资子公司	北海市	生产批发	1,000	农药生产、批发、零售	1,000.73		100	100	是			
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	5,389.83		
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			

(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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	426,513.42	/	/	325,436.88
人民币	/	/	426,513.42	/	/	325,436.88
银行存款：	/	/	20,883,339.88	/	/	31,517,659.86
人民币	/	/	15,810,448.76	/	/	27,769,798.52
美元	802,366.96	6.3009	5,072,891.12	568,416.03	6.5935	3,747,861.34
其他货币资金：	/	/	3,420,684.95	/	/	9,033,459.16
人民币	/	/	3,420,684.95	/	/	9,033,459.16
合计	/	/	24,730,538.25	/	/	40,876,555.90

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	1,920,931.70	2,674,634.20
合计	1,920,931.70	2,674,634.20

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额不重大的应收账款	104,755,459.12	61.14	25,312,831.92	33.51	91,348,757.80	57.88	17,479,507.36	25.82
单项金额重大单独进行减值测试未发现减值的应收账款	17,228,467.48	10.05	861,423.37	1.14	17,109,612.28	10.84	855,480.61	1.26
组合小计	121,983,926.60	71.19	26,174,255.29	34.65	108,458,370.08	68.72	18,334,987.97	27.08
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	28.81	49,361,959.78	65.35	49,361,959.78	31.28	49,361,959.78	72.92
合计	171,345,886.38	/	75,536,215.07	/	157,820,329.86	/	67,696,947.75	/

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。

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	75,600,083.04	61.98	3,780,004.13	61,948,370.29	57.13	3,097,418.51
1 至 2 年	2,067,100.51	1.69	206,710.05	5,189,404.60	4.78	518,940.47
2 至 3 年	4,376,612.91	3.59	875,322.58	18,048,780.10	16.64	3,609,756.01
3 至 4 年	16,727,750.35	13.71	5,018,325.11	13,872,612.81	12.79	4,161,783.84
4 至 5 年	13,836,972.76	11.34	6,918,486.39	4,904,226.29	4.52	2,452,113.15
5 年以上	9,375,407.03	7.69	9,375,407.03	4,494,975.99	4.14	4,494,975.99
合计	121,983,926.60	100.00	26,174,255.29	108,458,370.08	100.00	18,334,987.97

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.福建省厦门医药采购供应站	1,033,828.20	1,033,828.20	100	回收难度大
3.上海九州通医药有限公司	946,410.30	946,410.30	100	回收难度大
4.江苏省无锡医药股份有限公司	716,995.82	716,995.82	100	回收难度大
5.常州人寿天医药连锁有限公司	707,751.20	707,751.20	100	回收难度大
6.其他	46,582,640.22	46,582,640.22	100	回收难度大
合计	51,958,624.98	51,958,624.98	/	/

(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(%)
北海市人民医院		8,590,984.96	1 年以内	5.01
钦州中医院		5,125,496.67	1 年以内	2.99
北海市中医院		3,511,985.85	1 年以内	2.05
北京京港贝达商贸有限公司		2,317,255.59	1 年以内	1.35
深圳易普乐化工有限公司		2,200,985.14	1 年以内	1.28
合计	/	21,746,708.21	/	12.68

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
单项金额不重大的其他应收账款	13,954,823.52	32.23	2,981,236.69	13.08	12,754,812.96	20.45	2,244,989.71	9.97
单项金额重大单独进行减值测试未发现减值的其他应收账款	11,489,437.95	26.53	1,949,471.90	8.27	31,764,001.53	50.92	2,413,200.08	10.72
组合小计	25,444,261.47	58.76	4,930,708.59	21.35	44,518,814.49	71.37	4,658,189.78	20.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	17,856,973.83	41.24	17,856,973.83	75.72	17,856,973.83	28.63	17,856,973.83	79.31
合计	43,301,235.30	/	22,787,682.42	/	62,375,788.32	/	22,515,163.61	/

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	13,282,279.74	52.21	661,657.11	32,897,230.85	73.90	1,602,828.77
1 至 2 年	777,006.67	3.05	77,700.67	1,425,647.82	3.20	136,630.29
2 至 3 年	1,423,284.24	5.59	284,656.86	8,029,831.81	18.04	1,605,966.35
3 至 4 年	8,021,916.33	31.53	2,406,574.91	1,102,890.45	2.48	330,867.16
4 至 5 年	879,310.93	3.45	439,655.48	162,632.71	0.37	81,316.36
5 年以上	1,060,463.56	4.17	1,060,463.56	900,580.85	2.01	900,580.85
合计	25,444,261.47	100	4,930,708.59	44,518,814.49	100	4,658,189.78

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。

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	33,212,035.16	97.01	19,631,284.43	90.85
1 至 2 年	37,714.16	0.11	313,571.22	1.45
2 至 3 年	303,571.22	0.89	976,445.63	4.52
3 年以上	681,966.34	1.99	686,443.76	3.18
合计	34,235,286.88	100.00	21,607,745.04	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
福建浩伦东方资源物产有限公司		12,095,658.17	1 年以内	预付货款
中国张家港外轮代理有限公司		2,977,693.57	1 年以内	预付进口关税
无锡市锡山八士化工专用设备有限公司		695,840.00	1 年以内	预付设备款
北京科诺千城环境科技有限责任公司		520,000.00	1 年以内	预付车间改造款
北海市第八建筑工程公司		467,100.00	1 年以内	预付车间改造款
合计	/	16,756,291.74	/	/

(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	21,759,179.27	19,865.85	21,739,313.42	15,238,193.70		15,238,193.70
在产品	448,592.17		448,592.17	5,717,367.61		5,717,367.61
库存商品	27,822,592.22	2,969,520.90	24,853,071.32	16,191,186.10		16,191,186.10
低值易耗品	613,922.10		613,922.10	560,532.04		560,532.04
包装物	2,376,561.50	29,021.17	2,347,540.33	2,768,832.53		2,768,832.53
委托加工材料	163,721.25		163,721.25	154,559.21		154,559.21
自制半成品	3,023,297.98	485,166.08	2,538,131.90	3,535,484.96		3,535,484.96
发出商品	8,798,767.14		8,798,767.14			
合计	65,006,633.63	3,503,574.00	61,503,059.63	44,166,156.15		44,166,156.15

(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		19,865.85			19,865.85
库存商品		2,969,520.90			2,969,520.90
包装物		29,021.17			29,021.17
自制半成品		485,166.08			485,166.08
合计		3,503,574.00			3,503,574.00

(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	存货将接近有效期		
库存商品	存货已过有效期，大部份已变质无使用价值		
包装物	存货将接近有效期		
自制半成品	存货将接近有效期		

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	7,620,270.92	
合计	7,620,270.92	

公司控股子公司湖南国发精细化工有限公司出口业务免征增值税，出口产品所对应进项税待抵扣。

8、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（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北海银湾科技产业股份有限公司	110.00	110.00		110.00	110	3.06	3.06	3.06
北海国发房地产开发有限公司	160.00	160.00		160.00		5	5	5



9、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	515,139,685.91	14,525,909.84		1,885,941.27	527,779,654.48
其中: 房屋及建筑物	336,299,717.85	2,181,473.20			338,481,191.05
机器设备	149,661,169.30	10,781,000.52		1,283,542.11	159,158,627.71
运输工具	7,713,414.40	881,279.21		37,987.00	8,556,706.61
电子设备及其他设备	21,465,384.36	682,156.91		564,412.16	21,583,129.11
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	127,859,490.08		23,251,890.57	1,505,451.14	149,605,929.51
其中: 房屋及建筑物	65,049,237.45		10,738,020.25		75,787,257.70
机器设备	46,097,929.98		10,122,333.15	968,116.41	55,252,146.72
运输工具	5,644,148.04		562,930.72	36,087.36	6,170,991.40
电子设备及其他设备	11,068,174.61		1,828,606.45	501,247.37	12,395,533.69
三、固定资产账面净值合计	387,280,195.83	/		/	378,173,724.97
其中: 房屋及建筑物	271,250,480.40	/		/	262,693,933.35
机器设备	103,563,239.32	/		/	103,906,480.99
运输工具	2,069,266.36	/		/	2,385,715.21
电子设备及其他设备	10,397,209.75	/		/	9,187,595.42
四、减值准备合计	2,526,836.05	/		/	2,430,000.00
其中: 房屋及建筑物	2,430,000.00	/		/	2,430,000.00
机器设备	90,047.83	/		/	
运输工具		/		/	
电子设备及其他设备	6,788.22	/		/	
五、固定资产账面价值合计	384,753,359.78	/		/	375,743,724.97
其中: 房屋及建筑物	268,820,480.40	/		/	260,263,933.35
机器设备	103,473,191.49	/		/	103,906,480.99
运输工具	2,069,266.36	/		/	2,385,715.21
电子设备及其他设备	10,390,421.53	/		/	9,187,595.42

本期折旧额: 23,251,890.57 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 8124 万元。

10、 在建工程:

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,151,639.04		3,151,639.04	11,270,195.09		11,270,195.09

(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	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	资金来源	期末数
湖南国发车间改造	11,156,403.09	5,612,489.51	8,858,729.99	4,907,506.77	政府补助收入、自筹	3,002,655.84
其他	113,792.00	355,002.20		319,811.00	自有资金	148,983.20
合计	11,270,195.09	5,967,491.71	8,858,729.99	5,227,317.77	/	3,151,639.04

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	89,587,420.91	2,258,602.56	2,733,119.32	89,112,904.15
土地使用权	77,191,348.60		1,130,649.72	76,060,698.88
专有技术	11,940,778.31	2,200,000.00	1,534,758.96	12,606,019.35
其他	455,294.00	58,602.56	67,710.64	446,185.92
二、累计摊销合计	22,630,834.70	2,247,926.08	2,733,119.32	22,145,641.46
土地使用权	12,442,375.31	1,591,740.12	1,130,649.72	12,903,465.71
专有技术	9,847,949.33	534,520.04	1,534,758.96	8,847,710.41
其他	340,510.06	121,665.92	67,710.64	394,465.34
三、无形资产账面净值合计	66,956,586.21	10,676.48		66,967,262.69
土地使用权	64,748,973.29	-1,591,740.12		63,157,233.17
专有技术	2,092,828.98	1,665,479.96		3,758,308.94
其他	114,783.94	-63,063.36		51,720.58
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	66,956,586.21	10,676.48		66,967,262.69
土地使用权	64,748,973.29	-1,591,740.12		63,157,233.17
专有技术	2,092,828.98	1,665,479.96		3,758,308.94
其他	114,783.94	-63,063.36		51,720.58

本期摊销额：2,247,926.08 元。

期末用于抵押的土地使用权价值为 1000.31 万元。

12、 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出		319,811.00	35,534.92		284,276.08	
合计		319,811.00	35,534.92		284,276.08	

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,268,601.09	985,912.02
递延收益	313,500.00	622,936.93
小计	1,582,101.09	1,608,848.95

14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	90,212,111.36	8,130,315.32		18,529.18	98,323,897.50
二、存货跌价准备		3,503,574.00			3,503,574.00
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			96,836.05	2,430,000.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
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	93,838,947.41	11,633,889.32		115,365.23	105,357,471.50

15、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	34,877,557.00	4,900,000.00
保证借款	137,000,000.00	130,000,000.00
合计	171,877,557.00	134,900,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国银行股份有限公司 南宁市邕州支行	65,530,000.00	5.31	日常经营周转及 偿还银行贷款	资金周转困 难	
合计	65,530,000.00	/	/	/	/

16、 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,415,500.00	
合计	3,415,500.00	

17、 应付账款:

(1) 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付账款合计	57,174,114.33	58,038,740.10
合计	57,174,114.33	58,038,740.10

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

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

18、 预收账款:

(1) 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收账款合计	41,334,593.00	16,137,822.20
合计	41,334,593.00	16,137,822.20

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的

款项。

19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,377,617.39	31,037,248.82	29,654,574.30	3,760,291.91
二、职工福利费	14,482.25	1,486,843.56	1,501,325.81	
三、社会保险费	7,222.43	5,207,203.36	2,912,862.49	2,301,563.30
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	4,300.65	112,092.13	112,726.63	3,666.15
合计	2,403,622.72	37,843,387.87	34,181,489.23	6,065,521.36

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,081,007.78	-178,851.71
消费税	69,146.99	186,126.39
营业税	81,316.52	136,922.17
企业所得税	924,251.56	48,137.54
个人所得税	42,829.93	46,680.99
城市维护建设税	221,104.63	251,852.77
教育费附加	100,159.77	107,937.49
防洪保安费		13,041.15
房产税	1,210,121.15	691,030.06
土地使用税		19,683.09
地方教育费附加	18,407.52	13,035.55
印花税	17,470.66	
合计	5,765,816.51	1,335,595.49

21、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,041,259.86	9,173,445.62
合计	2,041,259.86	9,173,445.62

22、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付股利	598,991.05	2,140,583.05	
合计	598,991.05	2,140,583.05	/

23、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	214,567,563.74	239,304,896.80
合计	214,567,563.74	239,304,896.80

(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	169,484,647.70	181,889,808.73
北海国发远洋渔业有限公司	16,519,000.00	23,419,000.00
合计	186,003,647.70	205,308,808.73

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	2,090,000.00	4,152,912.87
合计	2,090,000.00	4,152,912.87

2009 年 4 月，公司控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司与环境保护部对外经济合作领导小组办公室（以下简称“环境保护部”）签订了“四氯化碳消费淘汰赠款协议书”，环境保护部遵循中国政府与世界银行编制的并经多边基金执委会批准的中国加工助剂二期消费淘汰行业计划的原则，按协议规定的条件将多边基金的赠款转赠湖南国发精细化工科技有限公司。赠款金额为 1,202,205 美元，本年度公司收到赠款 2,256,943.66 元。

25、股本：

单位：元 币种：人民币

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

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）	73,593,128.43			73,593,128.43
其他资本公积	9,988,114.11			9,988,114.11
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	754,471.21		36,026,314.27
合计	35,271,843.06	754,471.21		36,026,314.27

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	-221,314,000.23	/
调整后 年初未分配利润	-221,314,000.23	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,041,807.56	/
减：提取法定盈余公积	754,471.21	
期末未分配利润	-261,110,279.00	/

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	528,633,282.27	363,268,460.15
其他业务收入	69,377.97	30,116.24
营业成本	455,530,276.18	317,230,540.25

(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	364,872,073.03	325,869,435.08	194,912,148.58	185,218,597.97
医药行业	145,218,643.44	124,061,607.29	133,868,089.93	108,222,803.65
酒精行业			12,388,048.71	14,315,399.25
酒店行业	18,542,565.80	5,593,173.39	16,418,037.32	4,749,620.78
其他主营业务收入			5,682,135.61	4,724,118.60
合计	528,633,282.27	455,524,215.76	363,268,460.15	317,230,540.25

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	222,843,655.73	183,543,747.19	163,895,118.06	142,640,645.38
华东区	59,484,072.01	52,300,421.73	50,203,904.94	48,296,096.72
华中区	65,271,913.51	57,697,853.11	19,910,549.50	19,082,849.86
华北区	43,616,892.08	40,094,113.91	18,087,586.24	17,019,554.84
出口	106,632,113.53	97,821,153.33	52,391,031.28	46,797,452.31
其他	30,784,635.41	24,066,926.49	58,780,270.13	43,393,941.14
合计	528,633,282.27	455,524,215.76	363,268,460.15	317,230,540.25

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
香港贝达化工有限公司	90,354,607.33	17.09
北京京港贝商贸有限公司	45,317,138.35	8.57
北海市人民医院	25,952,598.97	4.91
钦州市中医院	9,768,604.67	1.85
北海市第二人民医院	6,205,782.26	1.17
合计	177,598,731.58	33.59

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	526,075.93	1,279,410.56	酒精、药酒销售收入
营业税	927,325.32	828,791.82	客房、餐饮类收入、出租收入
城市维护建设税	504,690.01	448,751.27	流转税额
教育费附加	341,625.72	284,640.25	
防洪保安费		35,210.90	
其他	17.64	10,119.52	
合计	2,299,734.62	2,886,924.32	/

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	9,833,828.92	7,325,268.10
福利费	760,406.47	717,939.88
办公费	258,542.43	352,952.56
租赁费	990,376.79	857,855.91
水电费	929,626.05	1,268,953.68
招待费	841,380.38	609,455.40
运输费	5,605,299.73	2,687,173.18
差旅费	1,808,940.50	1,185,700.03
折旧	4,572,225.34	4,575,179.18
业务费用	5,153,921.90	4,751,611.44
物料消耗	1,324,808.34	1,068,538.32
报关费	1,274,389.48	495,692.35
佣金	2,678,109.69	
其他	3,937,728.29	3,588,072.70
合计	39,969,584.31	29,484,392.73

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	10,676,101.49	7,666,891.34
福利费	1,425,699.66	1,239,831.42
办公费	674,436.44	1,839,620.98
差旅费	1,389,938.95	766,442.90
招待费	1,871,451.85	1,673,330.56
社保费	3,748,444.33	2,070,048.38
顾问费	150,000.00	2,986,202.00
董事会费用	788,856.25	528,582.40
咨询费	1,137,908.00	2,978,841.04
审计费、评估费	571,556.00	889,059.80
税金	1,623,794.76	4,035,747.05
信息披露费	323,943.00	1,761,501.00
律师费	79,914.50	615,000.00
诉讼费	252,293.06	1,035,583.00
会务费	212,633.00	284,047.80
固定资产折旧	7,912,767.22	18,499,746.76
无形资产摊销	2,247,926.08	2,162,698.32
车辆使用费	963,119.90	970,508.03
租赁费	636,634.81	202,647.54
水电费	280,547.86	293,709.32
排污费	637,000.00	345,812.00
技术改造费用	2,707,506.77	
其他	4,882,149.58	1,847,507.64
合计	45,194,623.51	54,693,359.28

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	9,618,878.96	37,657,115.94
利息收入	-64,326.74	-1,414,825.82
汇兑损益	1,499,110.30	-42,168.82
其他	554,218.66	537,521.39
合计	11,607,881.18	36,737,642.69

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
其他	-478,849.64	-478,849.64

合计	-478,849.64	23,254,067.78
----	-------------	---------------

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	8,130,315.31	8,063,647.12
二、存货跌价损失	3,503,574.00	168,114.27
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		
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	11,633,889.31	8,231,761.39

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	134,737.31	388,943.65	134,737.31
其中：固定资产处置利得	134,737.31	388,943.65	134,737.31
债务重组利得		77,812,297.91	
政府补助	4,319,856.53	1,600,000.00	4,319,856.53
罚款净收入	14,037.00	11,763.80	14,037.00
赔款	39,782.20	91,853.00	39,782.20
税收减免	873,561.91		873,561.91
其他	642,223.20	599,626.47	642,223.20
合计	6,024,198.15	80,504,484.83	6,024,198.15

(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	4,319,856.53	1,600,000.00	
合计	4,319,856.53	1,600,000.00	/

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	97,923.23	101,389.08	97,923.23
其中：固定资产处置损失	97,923.23	19,714.69	97,923.23
无形资产处置损失		81,674.39	
对外捐赠	250,200.00	87,200.00	250,200.00
罚款支出	54.04	44,087.06	54.04
滞纳金	163.34	152,743.70	163.34
其他	325,119.28	178,255.00	325,119.28
合计	673,459.89	563,674.84	673,459.89

38、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,238,643.94	189,378.83
递延所得税调整	-73,744.63	-30,710.84
合计	1,164,899.31	158,667.99

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  $P0 = -39,041,807.56$  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 =  $P0 \div S = -39,041,807.56 \div 279,216,000 = -0.14$  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 =  $-39,041,807.56 \div 279,216,000 = -0.14$  元/股

40、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的项目赠款	2,256,943.66
收到的政府奖励款	250,000.00
收到的其他营业外收入款项	115,865.29
合计	2,622,808.95

(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
1、支付管理费用	14,528,678.28
2、支付销售费用	17,311,536.02
3、支付往来款	17,521,035.75
4、支付其他	132,589.04
合计	49,493,839.09

41、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-33,826,339.56	17,070,165.51
加：资产减值准备	11,633,889.31	8,231,761.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,251,890.57	35,071,667.30
无形资产摊销	2,247,926.08	2,162,698.32
长期待摊费用摊销	35,534.92	
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）	-334,737.31	-307,269.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	97,923.23	19,714.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,008,473.58	37,932,422.06
投资损失（收益以“-”号填列）	478,849.64	-23,254,067.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,744.63	-30,710.84
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）	-20,840,477.48	739,894.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,713,165.01	-18,279,647.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,084,312.52	3,742,080.98
其他		-77,812,297.91
经营活动产生的现金流量净额	-15,949,664.14	-14,713,589.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,730,538.25	40,876,555.90
减：现金的期初余额	40,876,555.90	61,058,422.95
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	-16,146,017.65	-20,181,867.05

(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	24,730,538.25	40,876,555.90
其中：库存现金	426,513.42	325,436.88
可随时用于支付的银行存款	20,883,339.88	31,517,659.86
可随时用于支付的其他货币资金	3,420,684.95	9,033,459.16
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	24,730,538.25	40,876,555.90

(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	14.98	14.98	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	李再升	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	100	100	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	169,484,647.70	2010年8月17日	2011年8月17日	注1
广西汉高盛投资有限公司	20,350,000.00	2010年12月28日	2011年12月28日	注2
广西汉高盛投资有限公司	45,180,000.00	2010年12月29日	2011年12月29日	注2
广西汉高盛投资有限公司	46,000,000.00	2011年1月6日	2012年1月6日	注2
广西汉高盛投资有限公司	5,100,000.00	2011年3月18日	2012年3月18日	注2
广西汉高盛投资有限公司	13,370,000.00	2011年3月31日	2012年3月31日	注2
合计	299,484,647.70			

##### 关联方资金拆入说明

注1：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2011年12月31日，公司向控股股东的借款余额169,484,647.70元已到期。为继续支持本公司发展，广西国发投资集团有限公司同意本公司在财务状况好转之后再归还该借款资金，相关协议正在磋商之中。

注2：经本公司第六届董事会第十八次会议和2010年度股东大会审议通过，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。截止2011年12月31日，已逾期借款金额为65,530,000.00元；截止本财务报告报出日，本公司的以上委托贷款已全部逾期。为继续支持本公司发展，广西汉高盛投资有限公司同意本公司在财务状况好转之后再归还该贷款项下资金，相关协议正在磋商之中。

#### 5、关联方应收应付款项

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	169,484,647.70	181,889,808.73
其他应付款	北海国发远洋渔业有限公司	16,519,000.00	23,419,000.00

##### (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

本公司在中国银行股份有限公司南宁市邕州支行的委托贷款 13,000 万元于 2012 年 3 月 31 日全部逾期, 本公司控股股东广西国发投资集团有限公司系贷款委托方广西汉高盛投资有限公司的全资子公司, 为继续支持本公司发展, 广西汉高盛投资有限公司同意本公司在财务状况好转之后再归还该贷款项下资金, 相关协议正在磋商之中。

(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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
单项金额不重大的应收账款	49,687,947.56	72.18	19,657,195.65	51.48	48,647,123.45	71.87	12,898,986.73	41.04
公司内部企业之间	626,175.69	0.91			512,621.94	0.76		
组合小计	50,314,123.25	73.09	19,657,195.65	51.48	49,159,745.39	72.63	12,898,986.73	41.04
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	27.37	18,528,384.53	58.96
合计	68,842,507.78	/	38,185,580.18	/	67,688,129.92	/	31,427,371.26	/

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	9,827,245.34	19.78	491,362.26	9,118,614.50	18.74	456,600.23
1 至 2 年	1,499,245.84	3.02	149,924.58	2,938,514.76	6.04	293,851.47
2 至 3 年	2,365,844.01	4.76	473,168.80	15,682,657.48	32.24	3,136,531.50
3 至 4 年	15,120,448.83	30.43	4,536,134.65	13,745,494.29	28.26	4,123,648.29
4 至 5 年	13,737,116.37	27.65	6,868,558.19	4,546,974.36	9.35	2,273,487.18

5 年以上	7,138,047.17	14.36	7,138,047.17	2,614,868.06	5.37	2,614,868.06
合计	49,687,947.56	100	19,657,195.65	48,647,123.45	100.00	12,898,986.73

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
公司内部企业之间	626,175.69	
合计	626,175.69	

(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	2-4 年	2.86
宁波市五环医药有限公司		1,808,192.00	2-4 年	2.63
北海市珍珠有限责任公司南珠宫		1,479,572.83	3-4 年	2.15
福建省厦门医药采购供应站		1,033,828.20	3-4 年	1.50
上海九州通医药有限公司		946,410.30	2-3 年	1.37
合计	/	7,239,002.57	/	10.51

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大的其他应收款	2,737,685.71	6.63	847,523.58	7.69	2,762,196.41	5.07	658,860.42	5.59
公司内部企业之间的其他应收款	28,400,885.07	68.75			22,481,882.96	41.25		
单项金额重大单独进行减值测试未发现减值的其他应收款					19,090,000.00	35.03	954,500.00	8.10
组合小计	31,138,570.78	75.38	847,523.58	7.69	44,334,079.37	81.34	1,613,360.42	13.69
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	24.62	10,168,806.91	92.31	10,168,806.91	18.66	10,168,806.91	86.31
合计	41,307,377.69	/	11,016,330.49	/	54,502,886.28	/	11,782,167.33	/



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	495,890.39	18.11	24,794.51	19,948,724.46	91.29	997,436.22
1 至 2 年	513,348.37	18.75	51,334.84	107,063.33	0.49	10,706.33
2 至 3 年	81,483.33	2.98	16,296.67	1,247,303.26	5.71	249,460.65
3 至 4 年	1,247,787.78	45.58	374,336.34	205,408.77	0.94	61,622.63
4 至 5 年	36,829.25	1.35	18,414.63	99,124.00	0.45	49,562.00
5 年以上	362,346.59	13.23	362,346.59	244,572.59	1.12	244,572.59
合计	2,737,685.71	100.00	847,523.58	21,852,196.41	100.00	1,613,360.42

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
公司内部企业之间	28,400,885.07	
合计	28,400,885.07	

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(%)
北海世尊海洋科技开发有限公司	孙公司	19,060,834.91	1 到 3 年	46.14
北海国发海洋生物农药有限公司	全资子公司	6,193,747.38	1-2 年	14.99
南方迈迪森药业公司		2,529,070.00	5 年以上	6.12
中国科学院南海海洋研究所		1,600,000.00	5 年以上	3.87

武汉大学		900,000.00	5 年以上	2.18
合计	/	30,283,652.29	/	73.30

### 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	10,007,300.00	54,745,015.96	31,088.29	54,776,104.25			100	100
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

### 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	42,991,471.28	44,849,464.87
其他业务收入	52,240.99	
营业成本	23,728,024.77	22,593,830.55

#### (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	24,448,905.48	18,116,010.73	28,431,427.55	17,844,209.77
酒店行业	18,542,565.80	5,593,173.39	16,418,037.32	4,749,620.78
合计	42,991,471.28	23,709,184.12	44,849,464.87	22,593,830.55

#### (3) 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 (%)
云南鸿济药业有限公司	1,833,670.85	4.26
深圳市汇华医药有限公司	1,313,399.15	3.05
深圳市海王星辰医药有限公司	948,842.88	2.20
上海市农工商长征医药有限公司	828,308.55	1.92
宁波市中城医药有限公司	599,111.11	1.39
合计	5,523,332.54	12.82

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
合计		-6,137,400.25

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-37,655,843.18	19,847,606.38
加：资产减值准备	9,514,475.26	4,178,127.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,007,317.30	14,661,648.14
无形资产摊销	1,407,421.92	1,523,359.00
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）	-51,849.37	-264,554.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,299.87	19,276.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,110,116.28	23,282,620.85
投资损失（收益以“-”号填列）		6,137,400.25
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）	-561,862.07	-810,888.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,883,069.24	-1,386,958.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,372,275.52	-28,092,682.17
其他		-77,812,297.91
经营活动产生的现金流量净额	-20,411,268.75	-38,717,342.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,909,863.77	26,793,693.90
减: 现金的期初余额	26,793,693.90	52,962,643.66
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	-22,883,830.13	-26,168,949.76

(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

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	36,814.08	24,020,471.99	20,840,350.92
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,319,856.53	1,600,000.00	
债务重组损益		77,812,297.91	5,181,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,505.74	240,957.51	250,701.68
税收减免	873,561.91		
少数股东权益影响额	-1,826,530.03	-310,476.87	
所得税影响额	-676,233.67	-855,493.84	
合计	2,847,974.56	102,507,756.70	26,272,552.60

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.83	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.64	-0.15	-0.15

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债项目:

单位: 元 币种: 人民币

会计项目	2011年12月31日	2010年12月31日	增减额	增减比例%	增减变动原因
货币资金	24,730,538.25	40,876,555.90	-16,146,017.65	-39.50	经营活动现金流量为负所致
预付帐款	34,235,286.88	21,607,745.04	12,627,541.84	58.44	规模扩大增加原材料采购预付
其他应收款	20,513,552.88	39,860,624.71	-19,347,071.83	-48.54	收回前期欠款
存货	61,503,059.63	44,166,156.15	17,336,903.48	39.25	规模扩大增加原材料备货
在建工程	3,151,639.04	11,270,195.09	-8,118,556.05	-72.04	工程完工转入固定资产
预收帐款	41,334,593.00	16,137,822.20	25,196,770.80	156.13	部分农药产品预收货款增加
应付职工薪酬	6,065,521.36	2,403,622.72	3,661,898.64	152.35	社保部门尚未扣缴社会保险
应交税费	5,765,816.51	1,335,595.49	4,430,221.02	331.70	未付增值税、企业所得税等增加
应付利息	2,041,259.86	9,173,445.62	-7,132,185.76	-77.75	公司支付上年度欠息
应付股利	598,991.05	2,140,583.05	-1,541,592.00	-72.02	子公司湖南国发支付股利

(2) 损益项目:

单位: 元 币种: 人民币

会计项目	报告期	上年同期	增减额	增减比例%	增减变动原因
营业收入	528,702,660.24	363,298,576.39	165,404,083.85	45.53	子公司湖南国发开拓市场, 业务大幅增长, 导致收入增长, 成本相应增加
营业成本	455,530,276.18	317,230,540.25	138,299,735.93	43.60	开拓市场, 加大市场投入
销售费用	39,969,584.31	29,484,392.73	10,485,191.58	35.56	年均贷款规模减少导致利息支付减少
财务费用	11,607,881.18	36,737,642.69	-25,129,761.51	-68.40	存货计提跌价准备
资产减值损失	11,633,889.31	8,231,761.39	3,402,127.92	41.33	上年处置子公司获得投资收益
投资收益	-465,061.35	23,254,067.78	-23,719,129.13	-102.00	上年归还银行贷款获得利息减免
营业外收入	6,024,198.15	80,504,484.83	-74,480,286.68	-92.52	

## 十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 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  
2012 年 4 月 21 日