

北海国发海洋生物产业股份有限公司

600538

2012 年半年度报告



Gofar国发

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	14
八、 备查文件目录	63

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	699,970,705.01	696,542,540.82	0.49
所有者权益(或股东权益)	119,176,994.84	137,713,277.81	-13.46
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.43	0.49	-13.46
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-9,624,143.01	-16,396,612.39	不适用
利润总额	-10,483,966.48	-15,731,301.90	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-18,536,282.97	-17,520,766.77	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,877,763.23	-18,309,484.49	不适用
基本每股收益(元)	-0.07	-0.06	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.06	-0.07	不适用
稀释每股收益(元)	-0.07	-0.06	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-14.43	-10.43	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-11,181,543.87	-24,132,739.82	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.04	-0.09	不适用

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-177,401.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-682,392.19
所得税影响额	53,157.55
少数股东权益影响额(税后)	148,116.18
合计	-658,519.74

三、股本变动及股东情况

(一) 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

(二) 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				27,902 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	0	0	冻结 30,061,321	
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	
李霞	境外自然人	0.86	2,400,000	2,400,000	0	无	
杨继	境内自然人	0.72	2,000,000	-930,000	0	无	
温岭市中建房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.64	1,780,700	150,700	0	无	
吴珊	境内自然人	0.58	1,605,987	0	0	无	
钟耀栋	境内自然人	0.39	1,078,230	1,078,230	0	无	
王继昌	境内自然人	0.37	1,028,108	0	0	无	

卢保红	境内自然人	0.36	1,006,686	1,006,686	0	无
潘巧儿	境内自然人	0.36	1,006,296	0	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		41,829,441		人民币普通股		41,829,441
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
李霞		2,400,000		人民币普通股		2,400,000
杨继		2,000,000		人民币普通股		2,000,000
温岭市中建房地产开发有限公司		1,780,700		人民币普通股		1,780,700
吴珊		1,605,987		人民币普通股		1,605,987
钟耀栋		1,078,230		人民币普通股		1,078,230
王继昌		1,028,108		人民币普通股		1,028,108
卢保红		1,006,686		人民币普通股		1,006,686
潘巧儿		1,006,296		人民币普通股		1,006,296
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 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，16,720,000 股股票被司法冻结。

(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。该股权划转过户手续还未办完。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司第七届董事会第九次会议和 2011 年年度股东大会审议通过，公司增选胡晓珊先生为公司第七届董事会董事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，面临复杂而严峻的国内外经济形势，公司采取有力措施，克服重重困难，实现销售收入稳定增长，基本完成上半年生产经营计划。报告期内，公司实现营业收入 2.96 亿元，比上年同期增长 11.94%，归属于上市公司股东的净利润-1,853.63 万元，比上年同期增加亏损 101.55 万元。公司出现亏损的原因为：（1）流动资金不足，制约了公司生产经营的发展；（2）市场竞争日趋激烈，人力资源稀缺、人力成本增加。

(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	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		金额增减	占总资产比例变动
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,042.48	2.92%	2,473.05	3.55%	-430.57	-0.63%
应收账款	11,099.54	15.86%	9,580.97	13.76%	1,518.57	2.10%
预付账款	4,160.61	5.94%	3,423.53	4.92%	737.08	1.02%
其他应收款	2,425.65	3.47%	2,051.36	2.95%	374.29	0.52%
存货	4,234.05	6.05%	6,150.30	8.83%	-1,916.25	-2.78%
固定资产	36,907.94	52.73%	37,574.37	53.94%	-666.43	-1.21%
无形资产	6,603.19	9.43%	6,696.73	9.61%	-93.54	-0.18%
短期借款	19,993.60	28.56%	17,187.76	24.68%	2,805.84	3.88%
应付票据	1,117.02	1.60%	341.55	0.49%	775.47	1.11%
应付帐款	6,557.24	9.37%	5,717.41	8.21%	839.83	1.16%
预收账款	2,286.00	3.27%	4,133.46	5.93%	-1,847.46	-2.66%
应付利息	639.25	0.91%	204.13	0.29%	435.12	0.62%
其他应付款	19,853.60	28.36%	21,456.76	30.80%	-1,603.16	-2.44%

- ①应收账款的增加主要是销售规模扩大；
- ②存货的减少主要是上半年是农药产品销售旺季，周转快，降低库存；
- ③短期借款的增加主要是新增短期融资；
- ④预收账款的减少主要是按合同生产发货，确认销售收入；
- ⑤其他应付款的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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减比例
营业收入	29,567.44	26,412.53	3,154.91	11.94%
营业成本	25,034.15	22,967.68	2,066.47	9.00%
销售费用	1,905.92	2,086.45	-180.53	-8.65%
管理费用	2,086.72	1,936.68	150.04	7.75%
财务费用	740.36	515.63	224.73	43.58%
资产减值损失	629.64	423.31	206.33	48.74%
营业外收入	14.79	107.71	-92.92	-86.27%

营业外支出	100.78	41.18	59.60	144.73%
所得税费用	289.28	0.86	288.42	33537.21%

- ①报告期内，营业收入、营业成本增加主要是公司大力开拓市场，积极提升产品市场份额，销售业务不断增长，致收入、成本同比增加；
- ②财务费用同比增加主要是本期新增贷款致费用增加；
- ③资产减值损失的增加主要是本期应收款项账龄增加按会计政策计提的坏账准备增加；
- ④ 营业外收入同比减少主要是上年同期公司获得税收减免 87 万元，本期无；
- ⑤营业外支出同比增加主要是本期报废资产产生损失；
- ⑥ 所得税费用同比增加主要是子公司湖南国发净利润大幅增加，需支付所得税大幅增加。

(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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减幅度	变动原因
经营活动产生的现金净流量	-1,118.15	-2,413.27	1,295.12	不适用	主要是本期销售款回款较好
投资活动产生的现金净流量	-1,029.95	1,324.95	-2,354.90	-177.74%	上年同期收到转让国发房地产公司 95%股权款 1909 万元所致
筹资活动产生的现金净流量	1,717.53	-1,122.45	2,839.98	不适用	主要是本期新增短期贷款

(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	资产规模	净利润
北海国发海洋生物农药有限公司	生物农药农肥的研发、生产和销售	1,000	3,957.64	-182.93
湖南国发精细化工科技有限公司	生化农药生产、销售	7,400	21,392.47	1,040.41
北海国发医药有限责任公司	医药批发、零售	1,680	5,970.03	136.07
钦州医药有限公司	医药批发、零售，中药饮片生产	800	3,558.24	-102.04

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 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 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
农药行业	20,679.03	17,764.30	14.10	10.97	5.87	增加 4.13 个百分点
医药行业	8,101.43	7,019.75	13.35	16.94	18.38	减少 1.06 个百分点
酒店行业	739.82	250.10	66.19	-12.85	-3.35	减少 3.32 个百分点
合计	29,520.28	25,034.15	15.20	11.77	9.00	增加 2.15 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酒店行业由于本地区新增酒店较多，市场竞争激烈，收入较上年同期相比有所下降。

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华南区	10,207.58	-5.34
华东区	1,630.53	-56.18
华中区	1,927.07	-20.03
西南区	1,255.84	-36.06
出口	12,851.92	134.95
其他	1,647.34	-20.18
合计	29,520.28	11.77

报告期内，下属子公司湖南国发加大海外市场开拓，加大产品直接出口，原部分间接出口产品在本期直接出口，导致内销业务相对减少，国内各地区收入比重较上年同期大幅下降。

3、 报告期内，主营业务构成变化情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务构成 (分行业)	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月		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	20,679.03	70.05%	18,634.92	70.56%	-0.51%
医药行业	8,101.43	27.44%	6,927.93	26.23%	1.21%
酒店行业	739.82	2.51%	848.87	3.21%	-0.70%
合计	29,520.28	100.00%	26,411.72	100.00%	

4、 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 流动资金短缺，生产销售规模受到制约，盈利能力不强。

(2) 主营业务仍然不突出，涉及行业较多，单个产业规模较小，核心竞争力不强。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成经营计划情况

单位:亿元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	2.8	2.9520277414
成本及费用		2.5034153639

2012 年度生产经营计划为：实现销售收入 5.6 亿元，费用控制在 1.3 亿元以内。

报告期内，公司实现销售收入 2.96 亿元（其中主营业务收入 2.95 亿元），完成年度经营计划的 52.86%，产生的费用是 4,733 万元。报告期内，公司加大农药和医药市场开拓，尤其是海外农药市场的开拓，促进了公司销售的增长。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及广西证监局《关于强化回报股东意识完善分红机制的通知》（桂证监发〔2012〕23 号）要求，经公司 2012 年 8 月 8 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过，将《公司章程》第二百二十二条修改为：

第二百二十二条 公司利润分配政策的原则及审议程序为：

A、公司利润分配政策的基本原则

1、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

2、公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

3、公司按照合并报表当年实现的归属于上市公司股东的可供分配利润的规定比例向股东分配股利。

4、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

B、公司利润分配具体政策

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于合并报表当年实现的归属于上市公司股东的可供分配利润的 10%。

特殊情况是指：

(1) 公司拟回购股份；

(2) 公司未来 12 个月内有重大投资计划或重大现金支出等事项。重大投资计划或重大现金支出指以下情形：拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且绝对金额在 3000 万元以上；

3、公司发放股票股利的条件：公司在满足上述现金分红的条件下，可以提出股票股利分配预案。

4、存在股东违规占用公司资金情况的，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。

C、公司利润分配方案的审议程序

1、公司董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事应当就利润分配方案发表明确意见。利润分配方案形成专项决议后提交股东大会审议。

2、公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，不采取现金方式分红或拟定的现金分红比例未达到前款规定的，股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。

3、公司因前款规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

D、公司利润分配政策的变更

如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

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。因公司 2011 年归属于母公司所有者净利润及累计可供投资者分配的利润为负数，所以 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

公司分红标准和比例清晰，决策程序和机制完备，独立董事勤勉履行职责，中小股东权益得到维护。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规规定以及中国证监会有关要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司日常运作。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。报告期内，公司治理情况主要体现在以下几个方面：

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

根据广西证监局《关于开展财务会计基础工作自查自纠活动的通知》（桂证监字[2012]13 号），公司对财务会计人员队伍建设、财务总监履职情况、制度建设情况、规范运作情况、信息系统建设、母公司对子公司财务管理和控制等方面进行了全面的自查自纠，并对财务会计基础工作自查中发现的问题和薄弱环节制定了整改计划。2012 年 7 月 20 日公司第七届董事会第十次会议审议通过了《公司财务会计基础工作自查报告和整改方案》。目前，该活动正在继续推进。

3、关于董事和董事会。

公司董事会现有董事 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，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。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规规定以及中国证监会有关要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司日常运作。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。报告期内，公司治理情况主要体现在以下几个方面：

7、关于内部控制建设实施情况。

为贯彻落实财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）及相关配套指引，建立健全内部控制体系，提高公司风险防范能力和规范运作水平，促进公司持续、健康、稳定发展，按照广西证监局的要求，结合公司实际情况，公司制订了《公司内部控制体系建设实施工作方案》。2012年3月5日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《公司内部控制体系建设实施工作方案》。目前，公司正严格按计划有序推进内控体系建设。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2011 年度股东大会表决通过，2011 年度不进行利润分配的方案，同时也不进行资本公积金转增股本。报告期内，公司没有可实施的利润分配方案。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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			-10,214,498.26	159,270,149.44
北海国发远洋渔业有限公司	母公司的控股子公司			-6,200,000.00	10,319,000.00
合计				-16,414,498.26	169,589,149.44
报告期内公司向控股股东及其子公司提		0			

供资金的发生额（元）	
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	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 2012 年 6 月 30 日，公司向控股股东借款的账面余额为 1.59 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。

截止本公告日，本公司的以上委托贷款已全部逾期。详见 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。

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
关于银行贷款逾期的公告、2011 年业绩预亏公告	《上海证券报》B22 版、《中国证券报》B178 版、《证券时报》C16 版、《证券日报》B2 版	2012 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
第七届董事会第八次会议决议公告、关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》B41 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》D25 版、《证券日报》E12 版	2012 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
关于银行贷款逾期的公告	《上海证券报》48 版、《中国证券报》B40 版、《证券时报》B40 版、《证券日报》C5 版	2012 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
第七届董事会第九次会议决议公告、第七届监事会第五次会议决议公告、关于召开 2011 年度股东大会的通知公告、2011 年年度报告、2012 年第一季度报告	《上海证券报》B56 版、《中国证券报》B090 版、《证券时报》D52 版、《证券日报》E14 版	2012 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
股票交易异常波动公告	《上海证券报》28 版、《中国证券报》B001 版、《证券时报》C9 版、《证券日报》B4 版	2012 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
关于参加广西上市公司投资者网上集体接待日活动及开通投资者关系互动平台的公告、2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B24 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》D20 版、《证券日报》E4 版	2012 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
第七届董事会第十次会议决议公告、关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B25 版、《中国证券报》B008 版、《证券时报》A12 版、《证券日报》C8 版	2012 年 7 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)
股票交易异常波动公告	《上海证券报》A32 版、《中国证券报》B009 版、《证券时报》D21 版、《证券日报》C4 版	2012 年 8 月 2 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com)

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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	(六) 1	20,424,813.14	24,730,538.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六) 2	1,547,671.00	1,920,931.70
应收账款	(六) 3	110,995,426.15	95,809,671.31
预付款项	(六) 5	41,606,050.16	34,235,286.88
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	(六) 4	24,256,533.07	20,513,552.88
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	42,340,467.50	61,503,059.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7	15,685,934.89	7,620,270.92
流动资产合计		256,856,895.91	246,333,311.57
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	(六) 8	1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	(六) 9	369,079,390.31	375,743,724.97
在建工程	(六) 10	3,886,971.75	3,151,639.04
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	(六) 11	66,031,914.56	66,967,262.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 12	197,030.25	284,276.08
递延所得税资产	(六) 13	1,778,194.16	1,682,593.58
其他非流动资产		540,308.07	779,732.89
非流动资产合计		443,113,809.10	450,209,229.25
资产总计		699,970,705.01	696,542,540.82

流动负债：			
短期借款	(六) 15	199,936,040.00	171,877,557.00
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	(六) 16	11,170,200.00	3,415,500.00
应付账款	(六) 17	65,572,407.00	57,174,114.33
预收款项	(六) 18	22,860,003.19	41,334,593.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 19	6,480,995.30	6,065,521.36
应交税费	(六) 20	8,098,764.31	5,765,816.51
应付利息	(六) 21	6,392,498.80	2,041,259.86
应付股利	(六) 22	598,991.05	598,991.05
其他应付款	(六) 23	198,535,952.81	214,567,563.74
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			
其他流动负债			
流动负债合计		519,645,852.46	502,840,916.85
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	(六) 24	2,090,000.00	2,090,000.00
非流动负债合计		2,090,000.00	2,090,000.00
负债合计		521,735,852.46	504,930,916.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六) 25	279,216,000.00	279,216,000.00
资本公积	(六) 26	83,581,242.54	83,581,242.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 27	36,026,314.27	36,026,314.27
一般风险准备			
未分配利润	(六) 28	-279,646,561.97	-261,110,279.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		119,176,994.84	137,713,277.81
少数股东权益		59,057,857.71	53,898,346.16
所有者权益合计		178,234,852.55	191,611,623.97
负债和所有者权益总计		699,970,705.01	696,542,540.82

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

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 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		2,118,094.85	3,909,863.77
交易性金融资产			
应收票据		1,547,671.00	1,920,931.70
应收账款	(十二) 1	26,327,307.51	30,656,927.60
预付款项		632,651.48	2,270,777.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二) 2	31,058,008.55	30,291,047.20
存货		9,354,763.10	9,781,298.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,038,496.49	78,830,845.80
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	(十二) 3	150,178,271.74	150,178,271.74
投资性房地产			
固定资产		261,770,141.57	266,750,127.41
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		48,997,478.95	49,701,189.91
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		460,945,892.26	466,778,572.26
资产总计		531,984,388.75	545,609,418.06

流动负债：			
短期借款		162,000,000.00	137,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,464,098.65	3,872,890.58
预收款项		1,079,084.13	836,839.27
应付职工薪酬		928,134.49	928,071.32
应交税费		4,406,319.59	4,359,023.54
应付利息		6,392,498.80	2,041,259.86
应付股利		598,991.05	598,991.05
其他应付款		181,860,922.78	202,665,496.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		360,730,049.49	352,302,571.95
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		360,730,049.49	352,302,571.95
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		-213,589,221.49	-191,536,714.64
所有者权益（或股东权益）合计		171,254,339.26	193,306,846.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		531,984,388.75	545,609,418.06

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		295,674,376.39	264,125,317.80
其中：营业收入	(六) 29	295,674,376.39	264,125,317.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		305,059,094.58	280,296,293.66
其中：营业成本	(六) 29	250,341,536.39	229,676,765.13
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	(六) 30	1,091,138.21	998,767.27
销售费用	(六) 31	19,059,234.50	20,864,517.54
管理费用	(六) 32	20,867,175.45	19,366,829.26
财务费用	(六) 33	7,403,629.91	5,156,295.64
资产减值损失	(六) 35	6,296,380.12	4,233,118.82
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）	(六) 34	-239,424.82	-225,636.53
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）		-9,624,143.01	-16,396,612.39
加：营业外收入	(六) 36	147,929.48	1,077,133.45
减：营业外支出	(六) 37	1,007,752.95	411,822.96
其中：非流动资产处置损失		177,431.28	20,547.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,483,966.48	-15,731,301.90
减：所得税费用	(六) 38	2,892,804.94	8,594.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,376,771.42	-15,739,896.05
归属于母公司所有者的净利润		-18,536,282.97	-17,520,766.77
少数股东损益		5,159,511.55	1,780,870.72
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 39	-0.07	-0.06
（二）稀释每股收益	(六) 39	-0.07	-0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-13,376,771.42	-15,739,896.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,536,282.97	-17,520,766.77
归属于少数股东的综合收益总额		5,159,511.55	1,780,870.72

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二) 4	18,832,917.95	18,338,663.84
减：营业成本	(十二) 4	11,697,586.43	10,215,519.50
营业税金及附加		822,812.28	815,143.25
销售费用		9,410,193.29	10,616,576.85
管理费用		9,733,787.87	7,869,643.14
财务费用		4,631,945.42	3,498,242.65
资产减值损失		4,546,789.05	2,495,344.92
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）	(十二) 5		13,788.29
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）		-22,010,196.39	-17,158,018.18
加：营业外收入		135,120.82	824,342.68
减：营业外支出		177,431.28	90,523.07
其中：非流动资产处置损失		177,431.28	20,523.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,052,506.85	-16,424,198.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,052,506.85	-16,424,198.57
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		-22,052,506.85	-16,424,198.57

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,946,479.65	289,272,182.86
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		10,893,395.10	3,738,645.65
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 40	1,860,359.20	543,942.41
经营活动现金流入小计		310,700,233.95	293,554,770.92
购买商品、接受劳务支付的现金		267,136,567.07	263,143,650.36
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		19,416,088.63	16,072,715.03
支付的各项税费		6,630,206.82	6,087,830.43
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 40	28,698,915.30	32,383,314.92
经营活动现金流出小计		321,881,777.82	317,687,510.74
经营活动产生的现金流量净额		-11,181,543.87	-24,132,739.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			19,090,000.00
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			807,193.94
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			19,897,193.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,299,522.56	6,630,387.43
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			
投资活动现金流出小计		10,299,522.56	6,647,687.43
投资活动产生的现金流量净额		-10,299,522.56	13,249,506.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,555,472.77	30,873,910.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,650,000.00	
筹资活动现金流入小计		59,205,472.77	30,873,910.31
偿还债务支付的现金		39,703,515.96	26,455,401.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,326,615.49	15,513,035.00
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			130,000.00
筹资活动现金流出小计		42,030,131.45	42,098,436.03
筹资活动产生的现金流量净额		17,175,341.32	-11,224,525.72
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		-4,305,725.11	-22,107,759.03
加：期初现金及现金等价物余额		24,730,538.25	40,876,555.90
六、期末现金及现金等价物余额		20,424,813.14	18,768,796.87

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,559,043.75	21,140,877.51
收到的税费返还			873,561.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,044,139.22	76,791.52
经营活动现金流入小计		22,603,182.97	22,091,230.94
购买商品、接受劳务支付的现金		8,260,610.34	8,437,247.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,255,035.71	6,770,819.91
支付的各项税费		2,529,590.52	2,874,353.20
支付其他与经营活动有关的现金		19,717,859.70	19,867,312.71
经营活动现金流出小计		37,763,096.27	37,949,733.73
经营活动产生的现金流量净额		-15,159,913.30	-15,858,502.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			19,090,000.00
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			
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			19,090,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		945,329.43	729,492.36
投资支付的现金			17,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		945,329.43	746,792.36
投资活动产生的现金流量净额		-945,329.43	18,343,207.64
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		25,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,206,526.19	12,405,161.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480,000.00	12,269,040.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,686,526.19	24,674,201.51
筹资活动产生的现金流量净额		14,313,473.81	-24,674,201.51
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		-1,791,768.92	-22,189,496.66
加: 期初现金及现金等价物余额		3,909,863.77	26,793,693.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,118,094.85	4,604,197.24

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

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	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			
一、上年年末余额	279,216,000.00	83,581,242.54			36,026,314.27		-261,110,279.00	53,898,346.16	191,611,623.97
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			36,026,314.27		-261,110,279.00	53,898,346.16	191,611,623.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-18,536,282.97	5,159,511.55	-13,376,771.42
(一)净利润							-18,536,282.97	5,159,511.55	-13,376,771.42
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-18,536,282.97	5,159,511.55	-13,376,771.42
(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	83,581,242.54			36,026,314.27		-279,646,561.97	59,057,857.71	178,234,852.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
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)							-17,520,766.77	1,749,782.43	-15,770,984.34
(一)净利润							-17,520,766.77	1,780,870.72	-15,739,896.05
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-17,520,766.77	1,780,870.72	-15,739,896.05
(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									
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		-238,834,767.00	50,463,748.88	209,698,067.48

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						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
一、上年年末余额	279,216,000.00	81,052,183.62			24,575,377.13		-191,536,714.64	193,306,846.11
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		-191,536,714.64	193,306,846.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-22,052,506.85	-22,052,506.85
(一) 净利润							-22,052,506.85	-22,052,506.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-22,052,506.85	-22,052,506.85
(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		-213,589,221.49	171,254,339.26

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		-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)							-16,424,198.57	-16,424,198.57
(一) 净利润							-16,424,198.57	-16,424,198.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-16,424,198.57	-16,424,198.57
(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		-170,305,070.03	214,538,490.72

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

(二) 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,注册地。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。

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。

本公司经2005年5月21日实施资本公积金转增股本10股转增8股,2006年1月6日实施股权分置改革,2006年5月26日实施资本公积金转增股本10股转增4股后,股本总额为27,921.6万股,注册资本为27,921.6万元。

本公司营业执照注册号:450500000008877,法定代表人为潘利斌先生,公司住所:广西北海市北京路西侧九号。本公司的母公司为广西国发投资集团有限公司。本公司设立了股东大会、董事会和监事会,拥有3家全资子公司、1家控股子公司,4家孙公司,公司主要经营医药、农药两大行业。

本公司属生物医药制造业,经营范围为: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。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(按药品生产许可证的范围经营)、消毒剂(75%单方乙醇消毒液),旅游酒店服务、国产酒的批发零售(以上项目仅供分支机构经营)。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、文化产业及其他加工项目的投资(限国家政策允许范围);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(国家有专项规定的除外)。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月8日决议批准报出。

(三) 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、低值易耗品、包装物、自制半成品等。

(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

(四) 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% 、 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%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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), 本公司主管税务机关备案减免公司 2012 年房产税和城镇土地使用税。

(五) 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	5,905.78		
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

本公司下属子公司湖南国发精细化工科技有限公司于 2012 年 1 月出资设立湖南德嘉化学科技有限公司, 持有其 100% 的股权。湖南德嘉化学科技有限公司于 2012 年 1 月 10 日取得企业法人营业执照, 注册资本 200 万元, 实收资本 200 万元。出资金额已经湖南宏丰益联合会计师事务所审验并出具湘宏丰验字 (2012) A011001 号验资报告。本公司在 2012 年将湖南德嘉化学科技有限公司纳入合并范围。

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
湖南德嘉化学科技有限公司	2,045,876.76	45,876.76

(六) 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：	/	/	748,741.72	/	/	426,513.42
人民币	/	/	748,741.72	/	/	426,513.42
银行存款：	/	/	6,896,487.59	/	/	20,883,339.88
人民币	/	/	6,510,171.05	/	/	15,810,448.76
美元	61,078.68	6.3249	386,316.54	802,366.96	6.3009	5,072,891.12
其他货币资金：	/	/	12,779,583.83	/	/	3,420,684.95
人民币	/	/	12,779,583.83	/	/	3,420,684.95
合计	/	/	20,424,813.14	/	/	24,730,538.25

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	1,547,671.00	1,920,931.70
合计	1,547,671.00	1,920,931.70

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	100,943,631.89	52.54	29,676,401.62	36.58	104,755,459.12	61.14	25,312,831.92	33.51
单项金额重大单独进行减值测试未发现减值的应收账款	41,819,153.56	21.77	2,090,957.68	2.58	17,228,467.48	10.05	861,423.37	1.14
组合小计	142,762,785.45	74.31	31,767,359.30	39.16	121,983,926.60	71.19	26,174,255.29	34.65
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	25.69	49,361,959.78	60.84	49,361,959.78	28.81	49,361,959.78	65.35
合计	192,124,745.23	/	81,129,319.08	/	171,345,886.38	/	75,536,215.07	/

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帐准备的应收账款

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
北海市人民医院	17,648,457.95	882,422.90	5	经测试未发现减值按账龄计提
钦州中医院	6,711,119.77	335,555.99	5	经测试未发现减值按账龄计提
北海市第二人民医院	5,024,256.02	251,212.80	5	经测试未发现减值按账龄计提
北京京港贝达商贸有限公司	5,406,813.37	270,340.67	5	经测试未发现减值按账龄计提
苏州富美实植物保护剂有限公司	3,657,881.00	182,894.05	5	经测试未发现减值按账龄计提
北海市中医院	3,370,625.45	168,531.27	5	经测试未发现减值按账龄计提
合计	41,819,153.56	2,090,957.68	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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	93,960,672.92	65.82	4,698,061.37	75,600,083.04	61.98	3,780,004.13
1 至 2 年	3,240,460.64	2.27	324,046.07	2,067,100.51	1.69	206,710.05
2 至 3 年	3,190,636.79	2.23	638,127.36	4,376,612.91	3.59	875,322.58
3 至 4 年	14,311,906.64	10.02	4,293,572.00	16,727,750.35	13.71	5,018,325.11
4 至 5 年	12,491,111.88	8.75	6,245,555.92	13,836,972.76	11.34	6,918,486.39
5 年以上	15,567,996.58	10.91	15,567,996.58	9,375,407.03	7.69	9,375,407.03
合计	142,762,785.45	100.00	31,767,359.30	121,983,926.60	100.00	26,174,255.29

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

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	预计无法收回
2.上海九州通医药有限公司	946,410.30	946,410.30	100	预计无法收回
3.常州人寿天医药连锁有限公司	707,751.20	707,751.20	100	预计无法收回
4.方学文	672,465.20	672,465.20	100	预计无法收回
5.苏州礼安医药连锁总店有限公司	614,371.00	614,371.00	100	预计无法收回
6.其他	44,730,670.85	44,449,962.84	100	预计无法收回
合计	49,642,667.79	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 (%)
北海市人民医院		17,648,457.95	1 年以内	9.19
钦州中医院		6,711,119.77	1 年以内	3.49
北海市第二人民医院		5,024,256.02	1 年以内	2.62
北京京港贝达商贸有限公司		5,406,813.37	1 年以内	2.81
苏州富美实植物保护剂有限公司		3,657,881.00	1 年以内	1.90
合计	/	38,448,528.11	/	20.01

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 (%)						
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	18,230,599.66	38.18	3,675,988.79	15.65	13,954,823.52	32.23	2,981,236.69	13.08
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	11,659,918.11	24.42	1,957,995.91	8.34	11,489,437.95	26.53	1,949,471.90	8.27
组合小计	29,890,517.77	62.60	5,633,984.70	23.98	25,444,261.47	58.76	4,930,708.59	21.35
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	37.40	17,856,973.83	76.02	17,856,973.83	41.24	17,856,973.83	75.72
合计	47,747,491.60	/	23,490,958.53	/	43,301,235.30	/	22,787,682.42	/

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其他应收款项。

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
应收出口退税	6,159,918.11	307,995.91	5	按会计政策计提
南宁万安特农化有限责任公司	5,500,000.00	1,650,000.00	30	按会计政策计提
合计	11,659,918.11	1,957,995.91	/	/

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	16,414,445.17	54.92	820,735.76	13,282,279.74	52.21	661,657.11
1 至 2 年	1,818,178.55	6.08	181,817.86	777,006.67	3.05	77,700.67
2 至 3 年	1,111,918.47	3.72	222,383.70	1,423,284.24	5.59	284,656.86
3 至 4 年	7,298,453.12	24.42	2,189,535.95	8,021,916.33	31.53	2,406,574.91

4 至 5 年	2,056,022.10	6.88	1,028,011.07	879,310.93	3.45	439,655.48
5 年以上	1,191,500.36	3.98	1,191,500.36	1,060,463.56	4.17	1,060,463.56
合计	29,890,517.77	100.00	5,633,984.70	25,444,261.47	100	4,930,708.59

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	预计无法收回
2.中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	1,600,000.00	100	预计无法收回
3.农药北京分公司	1,453,269.20	1,453,269.20	100	预计无法收回
4.张春飞	1,166,337.12	1,166,337.12	100	预计无法收回
5.武汉大学	900,000.00	900,000.00	100	预计无法收回
6.其他	10,208,297.51	10,208,297.51	100	预计无法收回
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(%)
应收出口退税		6,159,918.11	1 年以内	12.90
南宁万安特农化有限责任公司		5,500,000.00	3-4 年	11.52
南方迈迪森药业公司		2,529,070.00	5 年以上	5.30
中国科学院南海海洋研究所		1,600,000.00	5 年以上	3.35
南宁桂联农化有限公司		1,050,000.00	3-4 年	2.20
合计	/	16,838,988.11	/	35.27

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	41,230,306.53	99.10	33,212,035.16	97.01
1 至 2 年	108,262.40	0.26	37,714.16	0.11
2 至 3 年	8,380.36	0.02	303,571.22	0.89
3 年以上	259,100.87	0.62	681,966.34	1.99
合计	41,606,050.16	100.00	34,235,286.88	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		7,316,839.61	一年以内	预付货款
中国张家港外轮代理有限公司		3,525,785.00	一年以内	预付进口关税
康俭勤		1,938,859.48	一年以内	预付购煤款
上海浦东龙翔化工有限公司		1,377,439.70	一年以内	预付原料款
湖南临湘电力局		1,174,913.29	一年以内	预付电费
合计	/	15,333,837.08	/	/

(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	11,305,524.14	19,865.85	11,285,658.29	21,759,179.27	19,865.85	21,739,313.42
在产品	852,157.49		852,157.49	448,592.17		448,592.17
库存商品	26,314,083.86	2,969,520.90	23,344,562.96	27,822,592.22	2,969,520.90	24,853,071.32
低值易耗品	425,504.98		425,504.98	613,922.10		613,922.10
包装物	2,195,366.70	29,021.17	2,166,345.53	2,376,561.50	29,021.17	2,347,540.33
委托加工材料	956,410.22		956,410.22	163,721.25		163,721.25
自制半成品	3,794,994.11	485,166.08	3,309,828.03	3,023,297.98	485,166.08	2,538,131.90
发出商品				8,798,767.14		8,798,767.14
合计	45,844,041.50	3,503,574.00	42,340,467.50	65,006,633.63	3,503,574.00	61,503,059.63

(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

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	15,685,934.89	7,620,270.92
合计	15,685,934.89	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。本期出口业务大幅扩大，对应待抵进项税增加。

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
北海银湾科技产业股份有限公司	110.00	110.00		110.00	110.00	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

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：	527,779,654.48	5,542,655.62		825,103.69	532,497,206.41
其中：房屋及建筑物	338,481,191.05	1,690,369.20			340,171,560.25
机器设备	159,158,627.71	2,093,129.55		663,557.40	160,588,199.86
运输工具	8,556,706.61	1,294,716.25			9,851,422.86
电器及其他设备	21,583,129.11	464,440.62		161,546.29	21,886,023.44
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	149,605,929.51		12,029,559.00	647,672.41	160,987,816.10
其中：房屋及建筑物	75,787,257.70		5,400,973.10		81,188,230.80
机器设备	55,252,146.72		5,428,494.10	590,901.77	60,089,739.05
运输工具	6,170,991.40		248,066.51		6,419,057.91
电器及其他设备	12,395,533.69		952,025.29	56,770.64	13,290,788.34
三、固定资产账面净值合计	378,173,724.97	/		/	371,509,390.31
其中：房屋及建筑物	262,693,933.35	/		/	258,983,329.45
机器设备	103,906,480.99	/		/	100,498,460.81
运输工具	2,385,715.21	/		/	3,432,364.95
电器及其他设备	9,187,595.42	/		/	8,595,235.10
四、减值准备合计	2,430,000.00	/		/	2,430,000.00
其中：房屋及建筑物	2,430,000.00	/		/	2,430,000.00
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电器及其他设备		/		/	

五、固定资产账面价值合计	375,743,724.97	/	/	369,079,390.31
其中：房屋及建筑物	260,263,933.35	/	/	256,553,329.45
机器设备	103,906,480.99	/	/	100,498,460.81
运输工具	2,385,715.21	/	/	3,432,364.95
电器及其他设备	9,187,595.42	/	/	8,595,235.10

本期折旧额：12,029,559.00 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：895,571.54 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 11,711 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	3,886,971.75		3,886,971.75	3,151,639.04		3,151,639.04

(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	期末数
湖南国发车间改造	3,002,655.84	1,091,904.25	207,588.34	3,886,971.75
其他	148,983.20	539,000.00	687,983.20	
合计	3,151,639.04	1,630,904.25	895,571.54	3,886,971.75

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	89,112,904.15	228,885.44		89,341,789.59
土地使用权	76,060,698.88			76,060,698.88
专有技术	12,606,019.35	53,600.00		12,659,619.35
其他	446,185.92	175,285.44		621,471.36
二、累计摊销合计	22,145,641.46	1,164,233.57		23,309,875.03
土地使用权	12,903,465.71	795,870.06		13,699,335.77
专有技术	8,847,710.41	320,286.63		9,167,997.04
其他	394,465.34	48,076.88		442,542.22
三、无形资产账面净值合计	66,967,262.69	-935,348.13		66,031,914.56
土地使用权	63,157,233.17	-795,870.06		62,361,363.11
专有技术	3,758,308.94	-266,686.63		3,491,622.31
其他	51,720.58	127,208.56		178,929.14
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	66,967,262.69	-935,348.13		66,031,914.56

土地使用权	63,157,233.17	-795,870.06		62,361,363.11
专有技术	3,758,308.94	-266,686.63		3,491,622.31
其他	51,720.58	127,208.56		178,929.14

本期摊销额：1,164,233.57 元。

期末用于抵押的土地使用权价值为 1246 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
租入固定资产改良支出	284,276.08		87,245.83		197,030.25
合计	284,276.08		87,245.83		197,030.25

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	1,464,694.16	1,268,601.09
递延收益	313,500.00	313,500.00
小计	1,778,194.16	1,582,101.09

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	98,323,897.50	6,296,380.11			104,620,277.61
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				1,100,000
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,430,000.00				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	105,357,471.50	6,296,380.11			111,653,851.61

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	59,378,900.00	34,877,557.00
保证借款	140,557,140.00	137,000,000.00
合计	199,936,040.00	171,877,557.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：万元 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	13,000.00	5.31	日常经营周转及偿还银行贷款	资金周转困难	
合计	13,000.00	/	/	/	/

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	11,170,200.00	3,415,500.00
合计	11,170,200.00	3,415,500.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 11,170,200.00 元。

17、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款合计	65,572,407.00	57,174,114.33
合计	65,572,407.00	57,174,114.33

(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	22,860,003.19	41,334,593.00
合计	22,860,003.19	41,334,593.00

(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	3,760,291.91	16,943,442.13	16,002,990.25	4,700,743.79
二、职工福利费		1,105,969.20	1,105,969.20	
三、社会保险费	2,301,563.30	2,403,017.52	2,927,995.46	1,776,585.36
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	3,666.15	48,481.98	48,481.98	3,666.15
合计	6,065,521.36	20,500,910.83	20,085,436.89	6,480,995.30

工会经费和职工教育经费金额 17,475.00 元。

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,107,378.97	3,081,007.78
消费税	50,154.25	69,146.99
营业税	59,697.50	81,316.52
企业所得税	2,973,195.36	924,251.56
个人所得税	56,632.60	42,829.93
城市维护建设税	227,436.45	221,104.63
教育费附加	106,561.12	100,159.77
房产税	1,532,150.67	1,210,121.15
土地使用税	-30,961.62	18,407.52
地方教育费附加	16,519.01	17,470.66
合计	8,098,764.31	5,765,816.51

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	6,392,498.80	2,041,259.86
合计	6,392,498.80	2,041,259.86

应付利息期末大幅增加主要是公司暂未支付广西汉高盛投资有限公司委托贷款利息所致。

22、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

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

合计	598,991.05	598,991.05	/
----	------------	------------	---

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	198,535,952.81	214,567,563.74
合计	198,535,952.81	214,567,563.74

(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

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详见附注（七）5 关联方应收应付款项。

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	2,090,000.00
合计	2,090,000.00	2,090,000.00

2009 年，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，按协议的规定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。

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	36,026,314.27			36,026,314.27
合计	36,026,314.27			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	-261,110,279.00	/
调整后 年初未分配利润	-261,110,279.00	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,536,282.97	/
期末未分配利润	-279,646,561.97	/

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	295,202,774.14	264,117,285.36
其他业务收入	471,602.25	8,032.44
营业成本	250,341,536.39	229,676,765.13

(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	206,790,293.08	177,643,011.47	184,093,449.40	166,373,035.69
医药行业	81,014,280.76	70,197,491.21	69,279,338.39	59,297,071.12
酒店行业	7,398,200.30	2,501,033.71	8,488,722.60	2,587,624.27
其他			2,255,774.97	1,412,971.83
合计	295,202,774.14	250,341,536.39	264,117,285.36	229,670,702.91

(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	102,075,783.06	82,909,343.45	107,833,131.73	89,568,283.67
华东区	16,305,299.35	13,703,782.34	37,205,704.53	33,702,416.98
华中区	19,270,707.90	16,480,747.00	24,097,591.22	21,839,879.97
西南区	12,558,399.89	10,283,784.33	19,642,331.60	16,771,264.03
出口	128,519,162.54	115,186,279.42	54,701,342.01	49,696,169.21
其他	16,473,421.40	11,777,599.85	20,637,184.27	18,092,689.05
合计	295,202,774.14	250,341,536.39	264,117,285.36	229,670,702.91

(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	113,594,507.44	38.48

北海市人民医院	17,648,457.95	5.98
钦州市中医院	6,711,119.77	2.27
北海市第二人民医院	5,024,256.02	1.70
深圳鸿旗生物科技有限公司	4,000,300.00	1.35
合计	146,978,641.18	49.78

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	254,853.41	207,800.99	酒精、药酒销售收入
营业税	369,910.03	424,633.15	客房、餐饮类收入、出租收入
城市维护建设税	272,057.78	218,586.41	流转税额
教育费附加	186,918.79	128,390.98	
防洪保安费		8,506.68	
其他	7,398.20	10,849.06	
合计	1,091,138.21	998,767.27	/

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	5,304,158.14	4,759,248.00
福利费	319,553.77	529,827.37
办公费	102,401.60	166,692.51
租赁费	476,518.00	469,859.79
水电费	486,862.63	667,687.72
招待费	402,417.67	304,668.78
运输费	3,279,150.80	2,570,848.21
差旅费	891,709.94	674,102.23
折旧	2,271,292.19	2,286,615.76
业务费用	2,268,329.40	2,068,589.03
物料消耗	855,629.28	419,257.25
报关费	495,390.60	638,697.48
劳动保险费	278,663.86	235,060.46
促销费	316,897.10	74,813.91
其他	1,310,259.52	4,998,549.04
合计	19,059,234.50	20,864,517.54

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	5,355,887.26	5,654,320.35
福利费	819,785.89	1,016,052.67

办公费	401,571.04	302,852.61
差旅费	584,952.00	438,686.41
招待费	916,756.50	687,743.00
社保费	1,010,446.42	1,222,510.68
董事会费用	355,419.00	381,130.18
咨询费	463,018.00	342,323.15
审计费、评估费	480,554.00	452,284.00
税金	760,595.74	613,175.65
信息披露费	539,204.00	5,214.50
车辆使用费	422,006.87	430,213.67
律师费	155,393.46	147,772.84
固定资产折旧	3,845,358.11	3,887,093.93
无形资产摊销	1,164,233.57	1,071,375.48
会务费	190,366.00	40,029.50
修理费	564,332.40	20,120.10
租赁费	249,793.55	328,462.81
水电费	99,090.46	68,279.28
排污费	230,000.00	190,000.00
技术改造费	206,002.49	19,426.35
其他	2,052,408.69	2,047,762.10
合计	20,867,175.45	19,366,829.26

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	6,533,594.43	4,918,988.65
利息收入	-68,613.26	-31,878.10
汇兑损益	-3,754.13	12,882.65
其他	942,402.87	256,302.44
合计	7,403,629.91	5,156,295.64

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
其他	-239,424.82	-225,636.53
合计	-239,424.82	-225,636.53

35、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,296,380.12	4,233,118.82

二、存货跌价损失		
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	6,296,380.12	4,233,118.82

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		47,193.94	
其中：固定资产处置利得		47,193.94	
政府补助	30,961.60	747,551.16	30,961.60
赔款	31,487.20	38,563.20	31,487.20
其他	85,480.68	243,825.15	85,480.68
合计	147,929.48	1,077,133.45	147,929.48

(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
税收减免	30,961.60	747,551.16	
合计	30,961.60	747,551.16	/

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	177,401.28	20,547.22	177,401.28
其中：固定资产处置损失	177,401.28	20,547.22	177,401.28
对外捐赠	192,600.00	191,100.00	192,600.00
其他	637,751.67	200,175.74	637,751.67
合计	1,007,752.95	411,822.96	1,007,752.95

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	2,940,471.64	169,133.75
递延所得税调整	-47,666.70	-160,539.60
合计	2,892,804.94	8,594.15

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 $P0 = -18,536,282.97$ 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 = $P0 \div S = -18,536,282.97 \div 279,216,000 = -0.07$ 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 = $-18,536,282.97 \div 279,216,000 = -0.07$ 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
营业外收入	108,051.22
往来资金	1,752,307.98
合计	1,860,359.20

(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	7,630,713.15
支付销售费用	8,554,755.97
支付往来款	12,481,482.20
支付其他	31,963.98
合计	28,698,915.30

41、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,376,771.42	-15,739,896.05

加：资产减值准备	6,296,380.12	4,233,118.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,029,559.00	11,322,997.03
无形资产摊销	1,164,233.57	1,071,375.48
长期待摊费用摊销	87,245.83	
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）		-247,193.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	177,431.28	20,547.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,533,594.43	5,048,988.65
投资损失（收益以“-”号填列）	239,424.82	225,636.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,600.58	-160,539.60
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）	19,162,592.13	-11,522,303.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,953,771.74	-8,471,845.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,445,861.31	-9,913,624.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,181,543.87	-24,132,739.82
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	20,424,813.14	18,768,796.87
减：现金的期初余额	24,730,538.25	40,876,555.90
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	-4,305,725.11	-22,107,759.03

(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	20,424,813.14	24,730,538.25
其中：库存现金	748,741.72	426,513.42
可随时用于支付的银行存款	6,896,487.59	20,883,339.88
可随时用于支付的其他货币资金	12,779,583.83	3,420,684.95
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	20,424,813.14	24,730,538.25

(七) 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	159,270,149.44	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	289,270,149.44			

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 2012 年 6 月 30 日，公司向控股股东的借款余额 159,270,149.44 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 2012 年 6 月 30 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	159,270,149.44	169,484,647.70
其他应付款	北海国发远洋渔业有限公司	10,319,000.00	16,519,000.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、 其他

(1)公司向控股股东的广西国发投资集团有限公司借款已逾期，至 2012 年 6 月 30 日借款余额为 159,270,149.44 元。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。

(2)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，由于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。

(十二) 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:								
单项金额不重大的应收账款	49,405,684.32	71.88	23,874,366.20	56.30	49,687,947.56	72.18	19,657,195.65	51.48
公司内部企业之间	795,989.39	1.16			626,175.69	0.91		
组合小计	50,201,673.71	73.04	23,874,366.20	56.30	50,314,123.25	73.09	19,657,195.65	51.48
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	26.96	18,528,384.53	43.70	18,528,384.53	27.37	18,528,384.53	58.96
合计	68,730,058.24	/	42,402,750.73	/	68,842,507.78	/	38,185,580.18	/

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	9,329,690.70	18.89	466,484.54	9,827,245.34	19.78	491,362.26
1 至 2 年	703,864.07	1.42	70,386.41	1,499,245.84	3.02	149,924.58
2 至 3 年	1,533,922.54	3.10	306,784.51	2,365,844.01	4.76	473,168.80
3 至 4 年	12,572,112.52	25.45	3,771,633.76	15,120,448.83	30.43	4,536,134.65
4 至 5 年	12,014,035.02	24.32	6,007,017.51	13,737,116.37	27.65	6,868,558.19
5 年以上	13,252,059.47	26.82	13,252,059.47	7,138,047.17	14.36	7,138,047.17
合计	49,405,684.32	100.00	23,874,366.20	49,687,947.56	100.00	19,657,195.65

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	795,989.39	
合计	795,989.39	

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	预计无法收回
2.上海九州通医药有限公司	946,410.30	946,410.30	100	预计无法收回
3.常州人寿天医药连锁有限公司	707,751.20	707,751.20	100	预计无法收回
4.云南天龙药业有限公司	679,939.00	679,939.00	100	预计无法收回
5.苏州礼安医药连锁总店有限公司	614,371.00	614,371.00	100	预计无法收回
6.其他	13,608,913.79	13,608,913.79	100	预计无法收回
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	3-4 年	2.87
宁波市五环医药有限公司		1,808,192.00	3-5 年	2.63
北海市珍珠有限责任公司南珠宫		1,465,562.93	3-4 年	2.13
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	3-4 年	1.38
合计	/	7,224,992.67	/	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	3,219,907.68	7.59	1,177,142.08	10.37	2,737,685.71	6.63	847,523.58	7.69
公司内部企业之间的其他应收款	29,015,242.95	68.43			28,400,885.07	68.75		
组合小计	32,235,150.63	76.02	1,177,142.08	10.37	31,138,570.78	75.38	847,523.58	7.69
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	23.98	10,168,806.91	89.63	10,168,806.91	24.62	10,168,806.91	92.31
合计	42,403,957.54	/	11,345,948.99	/	41,307,377.69	/	11,016,330.49	/

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	815,361.09	25.32	35,315.50	495,890.39	18.11	24,794.51
1 至 2 年	414,966.62	12.89	52,428.78	513,348.37	18.75	51,334.84
2 至 3 年	33,013.34	1.03	6,602.67	81,483.33	2.98	16,296.67
3 至 4 年	393,155.51	12.21	117,946.66	1,247,787.78	45.58	374,336.34
4 至 5 年	1,197,125.32	37.18	598,562.67	36,829.25	1.35	18,414.63
5 年以上	366,285.80	11.37	366,285.80	362,346.59	13.23	362,346.59
合计	3,219,907.68	100.00	1,177,142.08	2,737,685.71	100.00	847,523.58

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	29,015,242.95	
合计	29,015,242.95	

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	预计无法收回
2.中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	1,600,000.00	100	预计无法收回
3.武汉大学	900,000.00	900,000.00	100	预计无法收回
4.北海中元物业发展有限公司	400,000.00	400,000.00	100	预计无法收回
5.国家安全政策委员会	300,000.00	300,000.00	100	预计无法收回
6.其他	4,439,736.91	4,439,736.91	100	预计无法收回
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	44.95
北海国发海洋生物农药有限公司	全资子公司	6,193,747.38	1 年以内	14.61
钦州市医药有限责任公司	全资子公司	2,596,684.95	1 年以内	6.12
南方迈迪森药业公司		2,529,070.00	5 年以上	5.96
中国科学院南海海洋研究所		1,600,000.00	5 年以上	3.77
合计	/	31,980,337.24	/	75.41

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	54,776,104.25		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	8,640,600.00	12,664,129.86		12,664,129.86			100	100

任公司								
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	18,832,917.95	18,330,631.40
其他业务收入		8,032.44
营业成本	11,697,586.43	10,215,519.50

(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	11,434,717.65	9,196,552.72	9,841,908.80	7,621,833.01
酒店行业	7,398,200.30	2,501,033.71	8,488,722.60	2,587,624.27
合计	18,832,917.95	11,697,586.43	18,330,631.40	10,209,457.28

(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	1,051,994.02	938,048.38	1,131,819.51	876,510.80
华南区	15,505,415.11	8,947,817.17	15,574,896.94	8,075,344.04
华东区	1,452,209.14	1,011,620.80	738,143.16	571,637.48
其他地区	823,299.68	800,100.08	885,771.79	685,964.96
合计	18,832,917.95	11,697,586.43	18,330,631.40	10,209,457.28

(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（%）
云南鸿济药业有限公司	854,700.85	4.54
深圳市汇华医药有限公司	618,022.22	3.28
上海市农工商长征医药有限公司	601,923.08	3.20
深圳市海王星辰医药有限公司	380,109.40	2.02
揭阳市金石药业有限公司	325,316.24	1.73

合计	2,780,071.79	14.77
----	--------------	-------

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
其他		13,788.29
合计		13,788.29

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	-22,052,506.85	-16,424,198.57
加：资产减值准备	4,546,789.05	2,495,344.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,009,067.19	7,003,131.54
无形资产摊销	703,710.96	703,710.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	177,431.28	20,523.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,624,238.94	3,483,582.91
投资损失（收益以“－”号填列）		-13,788.29
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）	426,535.01	-1,179,364.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-84,943.67	-3,528,428.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,510,235.21	-8,419,016.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,159,913.30	-15,858,502.79
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	2,118,094.85	4,604,197.24
减：现金的期初余额	3,909,863.77	26,793,693.90
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	-1,791,768.92	-22,189,496.66

(十三) 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	-177,401.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-682,392.19
所得税影响额	53,157.55
少数股东权益影响额（税后）	148,116.18
合计	-658,519.74

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	-14.43	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.92	-0.06	-0.06

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	2012年6月30日	2011年12月31日	增减额	增减比例%	增减变动原因
存货	42,340,467.50	61,503,059.63	-19,162,592.13	-31.16	农药产品销售旺季，库存降低
其他流动资产	15,685,934.89	7,620,270.92	8,065,663.97	105.84	该项目是应交增值税进项税，本期出口业务大幅扩大，对应进项税增加
预收帐款	22,860,003.19	41,334,593.00	-18,474,589.81	-44.70	按合同生产发货，确认销售收入
应交税费	8,098,764.31	5,765,816.51	2,332,947.80	40.46	销售收入增加，应交税费增加
应付利息	6,392,498.80	2,041,259.86	4,351,238.94	213.16	公司暂未支付委托贷款利息

(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
财务费用	7,403,629.91	5,156,295.64	2,247,334.27	43.58	新增贷款致费用增加
资产减值损失	6,296,380.12	4,233,118.82	2,063,261.30	48.74	应收款项账龄增加
营业外收入	147,929.48	1,077,133.45	-929,203.97	-86.27	上年同期获得税收减免87万元，本期无
营业外支出	1,007,752.95	411,822.96	595,929.99	144.71	本期报废资产产生损失增加
所得税费用	2,892,804.94	8,594.15	2,884,210.79	33,560.16	子公司湖南国发净利润增加189%，需支付所得税大幅增加

八、 备查文件目录

- 1、 经法定代表人签字和公司盖章的 2012 年半年报全文；
- 2、 经法定代表人、财务总监、财务经理签字并盖章的公司 2012 年半年度财务会计报表；
- 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 8 月 8 日