

北海国发海洋生物产业股份有限公司

600538

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	陈凤娇	因个人工作原因	无

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：2013 年上半年公司实现的净利润为负，所以公司 2013 年上半年不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	14
第八节 财务报告（未经审计）	15
第九节 备查文件目录	64

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
国发集团、控股股东	指	广西国发投资集团有限公司
国海证券	指	国海证券股份有限公司
北海医药	指	控股子公司“北海国发医药有限责任公司”
钦州医药	指	控股子公司“钦州医药有限责任公司”
湖南国发	指	控股子公司“湖南国发精细化工科技有限公司”
生物农药公司	指	控股子公司“北海国发海洋生物农药有限公司”
北京文化公司	指	控股子公司“国发思源（北京）文化传播有限公司”

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	北海国发海洋生物产业股份有限公司
公司的中文名称简称	北海国发
公司的外文名称	Beihai Gofar Marine Biological Industry Co., Ltd.
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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	北海国发

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	255,585,987.16	295,674,376.39	-13.56
归属于上市公司股东的净利润	-7,770,542.59	-18,536,282.97	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	-7,807,089.56	-17,877,763.23	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-8,433,269.02	-11,181,543.87	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	20,375,273.41	28,145,816.00	-27.61
总资产	629,557,723.36	613,977,379.15	2.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.07	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.03	-0.07	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.06	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-32.03	-14.43	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-32.18	-13.92	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-19,581.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,743.97
少数股东权益影响额	4,743.88
所得税影响额	1,640.12
合计	36,546.97

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，外贸出口持续萎缩、国内宏观经济减速，国内消费需求增长乏力。公司面对复杂而严峻的国内外经济形势，积极应对，主动作为，采取有力措施，克服重重困难，基本完成上半年生产经营计划。

报告期内，公司实现销售收入 2.56 亿元，同比下降 13.56%；归属于上市公司股东的净利润-777 万元。公司仍然出现亏损的原因是：（1）流动资金严重短缺，制约了公司生产经营的发展；（2）控股子公司湖南国发出口下滑；（3）市场竞争日趋激烈，原材料、人工成本增加。

报告期内，公司控股子公司湖南国发取得“一种甲胺基阿维菌素苯甲酸盐胺化溶剂回收工艺”和“一种邻仲丁基酚残液回收新方法”的发明专利证书。

公司因筹划非公开发行股票的重大事项，股票于 2013 年 7 月 16 日开始停牌。2013 年 7 月 28 日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了公司非公开发行股票等议案，相关议案公司于 2013 年 7 月 30 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披露。

2013 年下半年，公司将继续全力推动非公开发行股票工作，改善公司资金状况，增强公司后续发展能力；同时，公司将进一步加强农药、医药和文化产业的生产经营管理及酒店服务管理，不断拓展市场，增加销售收入，提高盈利能力，全年力争实现扭亏为盈的目标。

(1) 报告期内公司资产构成重大变动项目 单位：人民币元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	19,397,575.30	3.08	34,211,830.30	5.57	-43.30
应收账款	114,527,627.87	18.19	80,987,717.88	13.19	41.41
预付款项	37,076,796.80	5.89	32,484,747.83	5.29	14.14
其他应收款	11,476,492.96	1.82	12,047,904.96	1.96	-4.74
存货	60,304,422.98	9.58	65,016,766.45	10.59	-7.25
其他流动资产	19,165,839.27	3.04	17,116,224.75	2.79	11.97
长期股权投资	1,600,000.00	0.25	1,600,000.00	0.26	0.00
固定资产	288,882,063.75	45.89	290,344,380.78	47.29	-0.50
在建工程	6,410,564.75	1.02	6,062,777.68	0.99	5.74
无形资产	66,262,944.68	10.53	65,058,365.86	10.60	1.85
短期借款	56,769,644.82	9.02	54,125,584.15	8.82	4.89
应付账款	87,414,180.29	13.89	64,308,295.88	10.47	35.93
预收款项	13,785,118.03	2.19	32,198,805.33	5.24	-57.19
应交税费	8,089,541.77	1.28	11,580,687.34	1.89	-30.15
其他应付款	355,139,831.19	56.41	346,990,534.85	56.52	2.35
未分配利润	-379,019,596.75	-60.20	-371,249,054.16	-60.47	
归属于母公司所有者权益	20,375,273.41	3.24	28,145,816.00	4.58	-27.61

- ①货币资金的减少主要是子公司湖南国发进行技术改造和投建项目开支；
- ②应收账款的增加主要是为了保持市场占有率，适当延长了客户的信用期限；
- ③应付账款的增加主要是公司向供应商争取了一定的信用额度；

- ④预收帐款的减少主要是前期预收款项，本期陆续发货，实现收入；
 ⑤应交税费的减少主要是本期缴纳上年期末计提企业所得税。

(2) 报告期内营业收入、期间费用等重大变动情况

单位：人民币元

项目名称	报告期	上年同期	变动金额	变动幅度(%)
营业收入	255,585,987.16	295,674,373.39	-40,088,386.23	-13.56
营业成本	218,958,175.92	250,341,533.39	-31,383,357.47	-12.54
销售费用	16,345,113.81	19,059,234.50	-2,714,120.69	-14.24
管理费用	17,175,922.85	20,867,175.45	-3,691,252.60	-17.69
财务费用	2,999,738.27	7,403,629.91	-4,403,891.64	-59.48
资产减值损失	3,545,312.69	6,296,380.12	-2,751,067.43	-43.69
营业外支出	61,861.79	1,007,752.95	-945,891.16	-93.86
所得税费用	896,272.59	2,892,804.94	-1,996,532.35	-69.02

- ①报告期内，营业收入、营业成本减少主要是子公司湖南国发出口业务减少，致收入、成本同比减少；
 ②财务费用同比减少主要是本期借款较上年同期大幅降低；
 ③资产减值损失的减少主要是按本公司会计政策上年同期需计提的坏帐准备金额较大；
 ④营业收支同比减少主要是上期资产报废损失较大；
 ⑤所得税费用同比减少主要是子公司湖南国发上年同期应纳税额高于本期，上期所得税费用高于本期。

(3) 报告期内公司现金流量的构成

单位：人民币元

项目名称	报告期	上年同期	变动金额	变动幅度(%)	情况说明
经营活动产生的现金净流量	-8,433,269.02	-11,181,543.87	2,748,274.85	不适用	
投资活动产生的现金净流量	-13,655,127.75	-10,299,522.56	-3,355,605.19	不适用	子公司湖南国发进行改造和投建项目
筹资活动产生的现金净流量	1,495,481.77	17,175,341.32	-15,679,859.55	-91.29	上年同期新增借款较多
现金及现金等价物净增加额	-20,592,915.00	-4,305,725.11	-16,287,189.89		

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	255,585,987.16	295,674,376.39	-13.56
营业成本	218,958,175.92	250,341,536.39	-12.54
销售费用	16,345,113.81	19,059,234.50	-14.24
管理费用	17,175,922.85	20,867,175.45	-17.69
财务费用	2,999,738.27	7,403,629.91	-59.48

经营活动产生的现金流量净额	-8,433,269.02	-11,181,543.87	
投资活动产生的现金流量净额	-13,655,127.75	-10,299,522.56	
筹资活动产生的现金流量净额	1,495,481.77	17,175,341.32	-91.29
研发支出	192,013.90	206,002.49	-6.79

财务费用变动原因说明：本期借款较上年同期大幅减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期新增借款较多

2、其它

(1) 经营计划进展说明

2013 年度生产经营目标为：实现销售收入 6.56 亿元，同比增长 20%；费用控制在 0.97 亿元以内；成本控制在 5.42 亿元以内。努力实现扭亏为盈。

报告期内，公司实现销售收入 2.56 亿元，费用 0.37 亿元，成本 2.19 亿元。销售收入完成年度计划的 39%，公司上半年销售收入未达计划主要原因是：（1）农药产品受外贸出口下滑，销售收入比去年同期减少 26%；（2）由于市场竞争日趋激烈，受国家相关政策影响，酒店销售收入下降 18%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农药行业	152,728,102.44	134,389,580.07	12.01	-26.14	-24.35	减少 2.09 个百分点
医药行业	95,758,648.15	82,374,109.99	13.98	18.20	17.35	增加 0.63 个百分点
酒店行业	6,069,008.10	1,897,570.89	68.73	-17.97	-24.13	增加 2.54 个百分点
合计	254,555,758.69	218,661,260.95	14.10	-13.77	-12.65	减少 1.10 个百分点

①农药行业：报告期内，控股子公司湖南国发因出口业务减少，收入、成本较去年同期下降。

②医药行业：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：市场竞争激烈，且受国家相关政策的影响，收入较上年同期相比下降。

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	121,322,435.82	18.86
华东区	24,686,509.81	51.40
华中区	24,388,248.91	26.56
华北区	14,116,047.70	67.24
出口	60,182,842.97	-53.17
其他	9,859,673.48	-52.12
合计	254,555,758.69	-13.77

报告期内，控股子公司湖南国发和北海医药加大国内市场开拓，国内各地区收入比重较上年同期增加，湖南国发出口业务减少，出口所占比重大幅下降。

(三) 核心竞争力分析

公司的主营业务主要涉及农药、医药产业。医药产业包括制药和医药流通。

1、制药企业具有品牌优势、技术优势和资源优势。公司制药厂从事药品的生产和销售。生产用的主要原材料珍珠及其贝壳是北部湾丰富的海洋生物资源。中间体珍珠液的提取技术先进，其生产的“海宝”牌珍珠明目滴眼液已有 20 多年的历史，是 1999 年国家重点技术创新项目，曾获得北海市及广西科技进步奖，是广西名牌产品。珍珠明目滴眼液已列入国家医保目录，市场、消费者反映良好，有一定的竞争力。

2、医药流通配送企业具有地域优势和品牌优势。北海医药和钦州医药为药品流通企业，以药品批发零售为主。两公司分别是由原国有企业北海医药总公司和钦州医药总公司改制而来，经过多年的经营积累，在北海、钦州有较稳定的客户资源，在北海和钦州有一定的竞争力。但随着国家医改政策的深入推动，全国新农合卫生院全部实行“医药”分开零差率。同时国家对药品的大幅降价限价，药品毛利率越来越低。

3、农药产业中，湖南国发是全国最大的氨基甲酸酯原药生产企业和国内精细化工行业最大的光气生产厂家，拥有氨基甲酸酯类系列农药产品、基础化工原料、精细化工产品、医药中间体四大类 30 多个品种。具有光气资源优势和技术吸收开发优势。(1) 光气是活性很强的化合物，下游能开发 180 多种精细化工产品。光气的生产受到国家和联合国的严格限制和监控，1998 年国家已经停止审批新的光气生产定点。湖南国发拥有 30000 吨/年 95% 光气生产能力。(2) 湖南国发已取得 8 项发明的专利证书，拥有实力雄厚的技术中心、2 个实验室，负责开发新产品和课题研究。技术中心有三个课题组同时进行新产品研发，已研发出具有国际领先水平的光气系列新材料产品和新的杀菌剂等系列产品。技术中心还与科研院所及高校进行技术及人员的合作培训，目前已与清华大学、南开大学、湖南农业大学、北京工大及海南大学等建立了技术研发及人员培训机制。同时光气化的上、下游产品均可开发，产品开发空间大，开发方向也符合生物化、精细化和环保化的发展方向，具有较强的技术吸收开发能力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 报告期内，公司对外股权投资情况：

报告期内投资额（万元）	265.00
报告期内投资额增减变动数（万元）	265.00
上年同期投资额（万元）	200.00
投资额增减幅度(%)	32.50

(2) 报告期内，被投资公司的情况：

被投资单位	主要业务	投资金额(万元)	占被投资公司的权益比例(%)
湖南德泽环保科技有限公司	危险废料的焚烧和再生利用	265	51
合计		265	

(3) 投资简介

经公司第七届董事会十三次会议审议通过，湖南国发设立了控股 51% 的子公司湖南德泽环保科技有限公司，主要从事危险废料（含固体废料）的焚烧和再生综合利用及循环经济综合利用，注册资本 3,000 万元，由股东分期于 2014 年 8 月 24 日前缴足。报告期内德泽公司的股东进行第二期出资，出资后其实收资本为 1,500 万元。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：人民币元

公司名称	2013 年 6 月 30 日总资产	2013 年 6 月 30 日净资产	2013 上半年营业收入	2013 年上半年净利润
生物农药公司	12,737,714.92	-14,748,159.76	1,900,546.61	12,128.44
北海医药	71,909,005.50	20,741,903.13	65,277,971.33	1,732,339.24
湖南国发	244,155,337.77	131,321,359.02	151,815,159.00	4,894,598.28
钦州医药	37,089,546.88	-267,045.44	22,376,248.36	-1,298,241.76
北京文化公司	1,360,563.24	1,227,861.24		-390,286.05

公司第七届董事会第十九次会议和 2012 年度股东大会审议通过了关于控股子公司湖南国发 2013 年度技改项目建设的议案。相关项目的进展情况如下：

(1) 5000 吨/年氯甲酸酯类通光产品项目

原计划：建设光气化产品生产车间两栋、配套建设仓库一栋，投资额为 782.5 万元。项目进展情况：两栋车间已经完成总造价的 80%，已经封顶，外装饰基本完成，只有内装饰及其他附属工程没有完成。仓库已经完成总造价的 95%，还有第一层少量工程没有完成，二层已经交付使用。

(2) 年产 500 吨/年正丁基异氰酸酯项目

原计划：建设正丁基异氰酸酯生产装置，投资额为 199 万元，投资回收期为 1 年。项目进展情况：项目已经完成，总投资在预算范围。2013 年生产产品 34.3 吨，实现销售收入（不含税）106.35 万元。

(3) 1000 吨/年灭多威原药项目

原计划：利用现有富余的公共设施建设 1000 吨/年灭多威原药生产装置，投资额为 193.3 万元，投资回收期为 1 年。项目进展情况：项目已经完成，项目支出控制在预算范围内。2013 年生产产品 28.396 吨，实现销售收入（不含税）17.95 万元。

5、 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。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经中磊会计师事务所审计，2012 年度归属于母公司所有者净利润和 2012 年末累计可供投资者分配的利润均为负数，故 2012 年度公司未进行利润分配。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 其他说明

2012 年，公司向北海顺龙发投资有限公司委托借款 2,500 万元产生纠纷发生诉讼，本公司以位于北海市北部湾东路 78 号的“北海国发药业大楼”住宅用房地产进行抵债。该案已调解执行完毕。《诉讼进展公告》临 2013-001 刊登在 2013 年 1 月 8 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。

截至本报告日，上述房产的产权过户手续已办理完成。北海顺龙发投资有限公司也向公司全部支付了差价款。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经本公司第七届董事会第十三次会议和 2012 年第二次临时股东大会审议通过，本公司向关联方广西汉高盛投资有限公司借款 137,196,876.44 元，借款期限 1 年，借款年利率为 0%。期初余额为 137,196,876.44 元，期末数 137,196,876.44 元。	具体见 2012 年 10 月 16 日、2012 年 11 月 1 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的《关联交易公告》（临 2012-22）、《董事会决议公告》（临 2012-21）及《股东大会决议公告》（临 2012-27）。
经本公司第七届董事会第十三次会议和 2012 年第二次临时股东大会审议通过，本公司继续在 1 年内向第一大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。期末数 165,960,993.91 元，期初数 165,960,993.91 元。	具体见 2012 年 10 月 16 日、2012 年 11 月 1 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的《关联交易公告》（临 2012-23）、《董事会决议公告》（临 2012-21）及《股东大会决议公告》（临 2012-27）。

2、临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北海国发远洋渔业有限公司	母公司的控股子公司				10,719,000	-300,000	10,419,000
合计					10,719,000	-300,000	10,419,000
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	公司资金紧张，向其的借款。
------------	---------------

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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

(二) 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、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				26,530		
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	10.04	28,029,441	0		质押 21,141,321
北海市路港建设投资开发有限公司	国有法人	6.93	19,353,064	0		无
国海证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	境内非国有法人	4.94	13,800,000	0		无
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	3.17	8,850,000	-1,450,000		无
吴珊	境内自然人	0.58	1,605,987	0		无
赵来燕	境内自然人	0.38	1,052,501	412,201		无
王继昌	境内自然人	0.37	1,028,108	0		无
王远	境内自然人	0.33	915,100	915,100		无
黄斌	境内自然人	0.32	896,040	896,040		无
陕西伊势威投资有限公司	境内非国有法人	0.3	848,800	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	28,029,441		人民币普通股			
北海市路港建设投资开发有限公司	19,353,064		人民币普通股			
国海证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	13,800,000		人民币普通股			
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,850,000		人民币普通股			
吴珊	1,605,987		人民币普通股			
赵来燕	1,052,501		人民币普通股			
王继昌	1,028,108		人民币普通股			
王远	915,100		人民币普通股			
黄斌	896,040		人民币普通股			
陕西伊势威投资有限公司	848,800		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明						
1、国发集团持有本公司的股票冻结、质押的数量为 21,141,321 股，其中 13,341,321 股质押给广西汉高盛投资有限公司，7,800,000 股被司法冻结。						
2、国发集团于 2012 年 12 月 24 日通过约定购回式证券交易售出本公司股份 1,380 万股股份给国海证券股份有限公司，购回期限为 365 天。公告详见 2012 年 12 月 26 日和 2013 年 1 月 4 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。国海证券持有公司 1,380 万股的股份，按照《约定购回式证券交易客户协议》的约定，待购回期间，国海证券按照国发集团的意见行使基于股东或持有人身份而享有的出席股东大会、提交提案和表决的权利。						
3、前 10 名股东中，第一大股东国发集团与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

公司实际控制人报告期后的变化情况说明

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

2013 年 7 月 22 日，控股股东广西国发投资集团有限公司的股东广西汉高盛投资有限公司进行增资，导致广西汉高盛的控股股东发生变化，进而使公司的实际控制人由潘利斌变更为朱蓉娟和彭韬。《关于实际控制人发生变化的提示性公告》详见 2013 年 7 月 24 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

三、 其他说明

2013 年 7 月 26 日，公司独立董事陈凤娇因个人原因辞去独立董事职务，相关公告公司在 2013 年 7 月 27 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进行了披露。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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（一）	19,397,575.30	34,211,830.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	1,590,128.20	6,535,069.75
应收账款	六（三）	114,527,627.87	80,987,717.88
预付款项	六（五）	37,076,796.80	32,484,747.83
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（四）	11,476,492.96	12,047,904.96
买入返售金融资产			
存货	六（六）	60,304,422.98	65,016,766.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	19,165,839.27	17,116,224.75
流动资产合计		263,538,883.38	248,400,261.92
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（八）	1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产			

固定资产	六（九）	288,882,063.75	290,344,380.78
在建工程	六（十）	6,410,564.75	6,062,777.68
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（十一）	66,262,944.68	65,058,365.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	349,525.27	246,126.93
递延所得税资产	六（十三）	2,513,741.53	2,265,465.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		366,018,839.98	365,577,117.23
资产总计		629,557,723.36	613,977,379.15
流动负债：			
短期借款	六（十五）	56,769,644.82	54,125,584.15
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（十六）	8,604,160.00	2,825,500.00
应付账款	六（十七）	87,414,180.29	64,308,295.88
预收款项	六（十八）	13,785,118.03	32,198,805.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十九）	8,096,216.66	7,879,153.28
应交税费	六（二十）	8,089,541.77	11,580,687.34
应付利息			
应付股利	六（二十一）	598,991.05	598,991.05
其他应付款	六（二十二）	355,139,831.19	346,990,534.85
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		538,497,683.81	520,507,551.88
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(二十三)	1,870,000.00	1,870,000.00
非流动负债合计		1,870,000.00	1,870,000.00
负债合计		540,367,683.81	522,377,551.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六(二十四)	279,216,000.00	279,216,000.00
资本公积	六(二十五)	83,581,242.54	83,581,242.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六(二十六)	36,597,627.62	36,597,627.62
一般风险准备			
未分配利润	六(二十七)	-379,019,596.75	-371,249,054.16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		20,375,273.41	28,145,816.00
少数股东权益		68,814,766.14	63,454,011.27
所有者权益合计		89,190,039.55	91,599,827.27
负债和所有者权益总计		629,557,723.36	613,977,379.15

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
2013 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		2,407,931.05	17,109,738.50
交易性金融资产			
应收票据		1,590,128.20	2,488,389.75
应收账款	十一(一)	12,187,870.02	11,302,546.87
预付款项		614,970.27	1,749,472.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一(二)	29,488,390.44	29,037,940.01
存货		6,559,225.91	4,841,641.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,848,515.89	66,529,728.97
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	十一(三)	97,402,167.49	97,402,167.49
投资性房地产			
固定资产		193,331,905.18	198,826,816.76
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,590,056.63	48,293,767.99
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		338,324,129.30	344,522,752.24
资产总计		391,172,645.19	411,052,481.21

流动负债：			
短期借款			5,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,305,171.41	4,500,626.07
预收款项		1,155,462.38	1,610,400.35
应付职工薪酬		1,418,517.53	1,469,444.10
应交税费		6,004,338.23	7,194,753.15
应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
其他应付款		329,973,875.74	333,061,651.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		344,456,356.34	354,035,866.49
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		344,456,356.34	354,035,866.49
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		-338,127,271.90	-327,826,946.03
所有者权益（或股东权益）合计		46,716,288.85	57,016,614.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		391,172,645.19	411,052,481.21

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
2013 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		255,585,987.16	295,674,376.39
其中：营业收入	六（二十八）	255,585,987.16	295,674,376.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		260,069,665.26	305,059,094.58
其中：营业成本	六（二十八）	218,958,175.92	250,341,536.39
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（二十九）	1,045,401.72	1,091,138.21
销售费用	六（三十）	16,345,113.81	19,059,234.50
管理费用	六（三十一）	17,175,922.85	20,867,175.45
财务费用	六（三十二）	2,999,738.27	7,403,629.91
资产减值损失	六（三十四）	3,545,312.69	6,296,380.12
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（三十三）		-239,424.82
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）		-4,483,678.10	-9,624,143.01
加：营业外收入	六（三十五）	92,024.76	147,929.48
减：营业外支出	六（三十六）	61,861.79	1,007,752.95
其中：非流动资产处置损失		19,763.41	177,431.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,453,515.13	-10,483,966.48
减：所得税费用	六（三十七）	896,272.59	2,892,804.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,349,787.72	-13,376,771.42
归属于母公司所有者的净利润		-7,770,542.59	-18,536,282.97
少数股东损益		2,420,754.87	5,159,511.55
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六（三十八）	-0.03	-0.07
（二）稀释每股收益	六（三十八）	-0.03	-0.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-5,349,787.72	-13,376,771.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,770,542.59	-18,536,282.97
归属于少数股东的综合收益总额		2,420,754.87	5,159,511.55

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
2013 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	十一（四）	18,779,701.36	18,832,917.95
减：营业成本	十一（四）	10,891,185.21	11,697,586.43
营业税金及附加		828,265.11	822,812.28
销售费用		9,261,196.49	9,410,193.29
管理费用		6,902,038.87	9,733,787.87
财务费用		7,769.62	4,631,945.42
资产减值损失		1,256,483.33	4,546,789.05
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）			
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）		-10,367,237.27	-22,010,196.39
加：营业外收入		86,972.49	135,120.82
减：营业外支出		20,061.09	177,431.28
其中：非流动资产处置损失		19,581.00	177,431.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,300,325.87	-22,052,506.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,300,325.87	-22,052,506.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-10,300,325.87	-22,052,506.85

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
2013 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		238,598,063.21	297,946,479.65
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		9,581,894.98	10,893,395.10
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	3,825,083.16	1,860,359.20
经营活动现金流入小计		252,005,041.35	310,700,233.95
购买商品、接受劳务支付的现金		214,134,206.62	267,136,567.07
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		20,237,523.40	19,416,088.63
支付的各项税费		9,976,764.06	6,630,206.82
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	16,089,816.29	28,698,915.30
经营活动现金流出小计		260,438,310.37	321,881,777.82
经营活动产生的现金流量净额		-8,433,269.02	-11,181,543.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,655,127.75	10,299,522.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,655,127.75	10,299,522.56
投资活动产生的现金流量净额		-13,655,127.75	-10,299,522.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,940,000.00	
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		59,174,585.71	57,555,472.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,941,000.00	1,650,000.00
筹资活动现金流入小计		64,055,585.71	59,205,472.77
偿还债务支付的现金		56,565,798.89	39,703,515.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,459,305.05	2,326,615.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,535,000.00	
筹资活动现金流出小计		62,560,103.94	42,030,131.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,495,481.77	17,175,341.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,592,915.00	-4,305,725.11
加：期初现金及现金等价物余额		31,386,330.30	24,730,538.25
六、期末现金及现金等价物余额		10,793,415.30	20,424,813.14

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
2013 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		19,276,713.13	21,559,043.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		617,445.35	1,044,139.22
经营活动现金流入小计		19,894,158.48	22,603,182.97
购买商品、接受劳务支付的现金		8,147,815.18	8,260,610.34
支付给职工以及为职工支付的现金		7,396,145.75	7,255,035.71
支付的各项税费		4,570,197.18	2,529,590.52
支付其他与经营活动有关的现金		8,544,121.78	19,717,859.70
经营活动现金流出小计		28,658,279.89	37,763,096.27
经营活动产生的现金流量净额		-8,764,121.41	-15,159,913.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,686.04	945,329.43
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		337,686.04	945,329.43
投资活动产生的现金流量净额		-337,686.04	-945,329.43
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		5,600,000.00	10,206,526.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			480,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,600,000.00	10,686,526.19
筹资活动产生的现金流量净额		-5,600,000.00	14,313,473.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,701,807.45	-1,791,768.92
加: 期初现金及现金等价物余额		17,109,738.50	3,909,863.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,407,931.05	2,118,094.85

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
2013 年 1—6 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			36,597,627.62		-371,249,054.16		63,454,011.27	91,599,827.27
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			36,597,627.62		-371,249,054.16		63,454,011.27	91,599,827.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,770,542.59		5,360,754.87	-2,409,787.72
(一)净利润							-7,770,542.59		2,420,754.87	-5,349,787.72
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-7,770,542.59		2,420,754.87	-5,349,787.72
(三)所有者投入和减少资本									2,940,000.00	2,940,000.00
1.所有者投入资本									2,940,000.00	2,940,000.00
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			36,597,627.62		-379,019,596.75	68,814,766.14	89,190,039.55

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	83,581,242.54			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

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
2013 年 1—6 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		-327,826,946.03	57,016,614.72
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		-327,826,946.03	57,016,614.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-10,300,325.87	-10,300,325.87
(一)净利润							-10,300,325.87	-10,300,325.87
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-10,300,325.87	-10,300,325.87
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	279,216,000.00	81,052,183.62			24,575,377.13		-338,127,271.90	46,716,288.85

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		-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

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、 公司基本情况

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，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 4 家全资子公司、1 家控股子公司，5 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。对文化产业、房地产业、医药工程项目、乙醇工业生产项目、生物农药农肥项目及其他加工项目的投资（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、家具、仿古木艺术品、工艺美术品、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）。滴眼剂、散剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂、酒剂、糖浆剂、合剂（合中药前处理和提取）的生产及销售本厂产品（按药品生产许可证的范围经营）、消毒剂（75%单方乙醇消毒液）的生产（凭有效《消毒产品生产企业卫生许可证》经营，酒精批发（酒精储罐 1*20 立方米，凭有效《危险化学品经营许可证》经营）（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）。

本财务报表业经本公司董事会 2013 年 7 月 29 日审议批准报出。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

合并财务报表的编制方法：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按按账龄计提坏帐准备。

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
公司内部企业往来组合	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
公司内部企业往来组合	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	50%	50%
4—5 年	100%	100%
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	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。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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

(十二) 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：

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。

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。

(十三) 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。

(十四) 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	7-10	3	13.9-9.7
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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 收入：

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，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。

(二十一) 政府补助：

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。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十三) 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。

(二十四) 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

(二十五) 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：

(一) 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	5%、10%
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%

(二) 税收优惠及批文

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。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	6,881.48		
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			
国发思源(北京)文化传播有限公司	全资子公司	北京市	文化艺术交流、企业策划	200	文化艺术交流	200.00		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	378,768.22	/	/	209,655.94
人民币	/	/	378,768.22	/	/	209,655.94
银行存款：	/	/	10,389,954.86	/	/	31,168,365.58
人民币	/	/	10,389,849.37	/	/	30,586,199.99
美元	17.11	6.1653	105.49	92,620.41	6.2855	582,165.59
其他货币资金：	/	/	8,628,852.22	/	/	2,833,808.78
人民币	/	/	8,628,852.22	/	/	2,833,808.78
合计	/	/	19,397,575.30	/	/	34,211,830.30

(二) 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	1,590,128.20	6,535,069.75
合计	1,590,128.20	6,535,069.75

(三) 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：								
账龄组合	164,222,182.63	76.89	49,694,554.76	50.11	127,189,034.54	72.04	46,201,316.66	48.35
组合小计	164,222,182.63	76.89	49,694,554.76	50.11	127,189,034.54	72.04	46,201,316.66	48.35
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	23.11	49,361,959.78	49.89	49,361,959.78	27.96	49,361,959.78	51.65
合计	213,584,142.41	/	99,056,514.54	/	176,550,994.32	/	95,563,276.44	/

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	111,956,971.62	68.17	5,597,487.65	79,650,124.10	62.62	3,982,105.17
1 至 2 年	6,485,885.16	3.95	648,588.51	2,396,227.75	1.88	239,622.78
2 至 3 年	1,655,381.81	1.01	331,076.36	2,311,661.65	1.82	462,332.33
3 至 4 年	2,013,083.61	1.23	1,006,541.81	2,627,529.33	2.07	1,313,764.67
4 至 5 年	9,854,057.47	6.00	9,854,057.47	15,499,924.00	12.19	15,499,924.00
5 年以上	32,256,802.96	19.64	32,256,802.96	24,703,567.71	19.42	24,703,567.71
合计	164,222,182.63	100.00	49,694,554.76	127,189,034.54	100.00	46,201,316.66

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	预期难以收回
2.上海九州通医药有限公司	946,410.30	946,410.30	100	预期难以收回
3.常州人寿天医药连锁有限公司	707,751.20	707,751.20	100	预期难以收回
4.方学文	672,465.20	672,465.20	100	预期难以收回
5.苏州礼安医药连锁总店有限公司	614,371.00	614,371.00	100	预期难以收回
6.其他	44,449,962.84	44,449,962.84	100	预期难以收回
合计	49,361,959.78	49,361,959.78	/	/

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北海市人民医院	非关联方	19,673,459.29	1 年以内	9.21
钦州市中医院	非关联方	6,959,937.71	1 年以内	3.26
北海市中医院	非关联方	6,833,183.82	1 年以内	3.20
深圳易普乐化工有限公司	非关联方	4,431,831.59	1 年以内	2.07
湖南湘百合药业有限公司	非关联方	3,745,128.25	1 年以内	1.75
合计	/	41,643,540.66	/	19.49

(四) 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：								
账龄组合	24,309,187.65	53.92	12,832,694.69	38.18	24,828,525.06	54.44	12,780,620.10	46.78
组合小计	24,309,187.65	53.92	12,832,694.69	38.18	24,828,525.06	54.44	12,780,620.10	46.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	20,774,847.39	46.08	20,774,847.39	61.82	20,774,847.39	45.56	20,774,847.39	53.22
合计	45,084,035.04	/	33,607,542.08	/	45,603,372.45	/	33,555,467.49	/

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	10,165,470.15	41.82	508,273.51	11,042,892.21	44.48	552,144.62
1 至 2 年	1,098,869.01	4.52	108,596.90	767,593.82	3.09	76,759.39
2 至 3 年	864,745.04	3.56	172,949.01	704,588.61	2.84	140,917.72
3 至 4 年	274,456.36	1.13	137,228.18	605,304.13	2.44	302,652.08
4 至 5 年	798,187.76	3.28	798,187.76	7,935,798.19	31.96	7,935,798.19
5 年以上	11,107,459.33	45.69	11,107,459.33	3,772,348.10	15.19	3,772,348.10
合计	24,309,187.65	100.00	12,832,694.69	24,828,525.06	100.00	12,780,620.10

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	预期难以收回

2.中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	1,600,000.00	100	预期难以收回
3.农药北京分公司	1,453,269.20	1,453,269.20	100	预期难以收回
4.张春飞	1,166,337.12	1,166,337.12	100	预期难以收回
5.武汉大学	900,000.00	900,000.00	100	预期难以收回
6.其他	13,126,171.07	13,126,171.07	100	预期难以收回
合计	20,774,847.39	20,774,847.39	/	/

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(%)
南宁万安特农化有限责任公司	非关联方	5,500,000.00	5 年以上	12.20
南方迈迪森药业公司	非关联方	2,529,070.00	5 年以上	5.61
中国科学院南海海洋研究所	非关联方	1,600,000.00	5 年以上	3.55
农药北京分公司	非关联方	1,453,269.20	5 年以上	3.22
张春飞	非关联方	1,166,337.12	5 年以上	2.59
合计	/	12,248,676.32	/	27.17

(五) 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	31,802,718.20	85.78	27,014,198.97	83.16
1 至 2 年	4,413,177.99	11.90	4,635,349.42	14.27
2 至 3 年	223,107.17	0.60	82,285.57	0.25
3 年以上	637,793.44	1.72	752,913.87	2.32
合计	37,076,796.80	100.00	32,484,747.83	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
荆州琪乐生物科技有限公司	非关联方	6,503,420.00	1 年以内	预付货款
福州浩伦东方资源物产有限公司	非关联方	3,052,651.72	1 年以内	预付货款
岳阳三同环保科技有限公司	非关联方	2,850,000.00	1 年以内	预付设备款
中山市中环环保装备制造有限公司	非关联方	2,670,000.00	1 年以内	预付设备款
岳阳亿利达建设工程有限公司	非关联方	2,460,600.00	1 年以内	预付工程款
合计	/	17,536,671.72	/	/

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。

(六) 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	12,408,590.30	126,164.07	12,282,426.23	19,211,967.70	177,644.83	19,034,322.87
在产品	4,841,009.30	485,166.08	4,355,843.22	3,732,274.63	485,166.08	3,247,108.55
库存商品	47,574,901.20	7,413,792.73	40,161,108.47	39,568,546.58	7,413,792.73	32,154,753.85
发出商品				7,550,002.46		7,550,002.46
包装物	2,236,698.31	68,918.11	2,167,780.20	2,280,353.08	114,336.62	2,166,016.46
其他存货	1,337,264.86		1,337,264.86	864,562.26		864,562.26
合计	68,398,463.97	8,094,040.99	60,304,422.98	73,207,706.71	8,190,940.26	65,016,766.45

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	177,644.83			51,480.76	126,164.07
在产品	485,166.08				485,166.08
库存商品	7,413,792.73				7,413,792.73
包装物	114,336.62			45,418.51	68,918.11
合计	8,190,940.26			96,899.27	8,094,040.99

存货跌价准备本期减少是由于领用和出售存货而转销原计提的跌价准备。

(七) 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	19,165,839.27	17,061,163.08
待摊费用		55,061.67
合计	19,165,839.27	17,116,224.75

(八) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北海银湾科技产业股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00	3.06	3.06
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		5.00	5.00

(九) 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:	458,606,707.70	8,348,741.54		46,754.84	466,908,694.40
其中：房屋及建筑物	274,078,345.17	5,721,915.92			279,800,261.09
机器设备	160,041,349.44	2,426,672.24			162,468,021.68
运输工具	9,853,095.05	31,071.43			9,884,166.48
电子及其他设备	14,633,918.04	169,081.95		46,754.84	14,756,245.15
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	151,210,161.05	9,791,295.16		26,991.43	160,974,464.78
其中：房屋及建筑物	72,970,962.03	4,328,343.11			77,299,305.14
机器设备	62,964,908.10	4,593,572.94			67,558,481.04
运输工具	6,667,136.01	626,962.11			7,294,098.12
电子及其他设备	8,607,154.91	242,417.00		26,991.43	8,822,580.48
三、固定资产账面净值合计	307,396,546.65	/		/	305,934,229.62
其中：房屋及建筑物	201,107,383.14	/		/	202,500,955.95
机器设备	97,076,441.34	/		/	94,909,540.64
运输工具	3,185,959.04	/		/	2,590,068.36
电子及其他设备	6,026,763.13	/		/	5,933,664.67
四、减值准备合计	17,052,165.87	/		/	17,052,165.87
其中：房屋及建筑物	13,068,572.98	/		/	13,068,572.98
机器设备	3,975,904.29	/		/	3,975,904.29
运输工具		/		/	
电子及其他设备	7,688.60	/		/	7,688.60
五、固定资产账面价值合计	290,344,380.78	/		/	288,882,063.75
其中：房屋及建筑物	188,038,810.16	/		/	189,432,382.97
机器设备	93,100,537.05	/		/	90,933,636.35
运输工具	3,185,959.04	/		/	2,590,068.36
电子及其他设备	6,019,074.53	/		/	5,925,976.07

本期折旧额：9,791,295.16 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,203,143.45 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 5562 万元。

(十) 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	6,410,564.75		6,410,564.75	6,062,777.68		6,062,777.68

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	4,135,900.96		2,203,143.45	355,447.96	自有资金	1,577,309.55
湖南德泽公司危废焚烧项目	1,884,063.65	2,949,191.55			自有资金	4,833,255.20
其他	42,813.07	16,096.20		58,909.27	自有资金	
合计	6,062,777.68	2,965,287.75	2,203,143.45	414,357.23	/	6,410,564.75

(十一) 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	89,549,901.59	2,438,426.82		91,988,328.41
土地使用权	76,451,131.48	2,429,426.82		78,880,558.30
专有技术	12,446,200.75			12,446,200.75
其他	652,569.36	9,000.00		661,569.36
二、累计摊销合计	24,491,535.73	1,233,848.00		25,725,383.73
土地使用权	14,574,622.43	795,870.06		15,370,492.49
专有技术	9,553,140.43	407,930.86		9,961,071.29
其他	363,772.87	30,047.08		393,819.95
三、无形资产账面净值合计	65,058,365.86	1,204,578.82		66,262,944.68
土地使用权	61,876,509.05	1,633,556.76		63,510,065.81
专有技术	2,893,060.32	-407,930.86		2,485,129.46
其他	288,796.49	-21,047.08		267,749.41
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	65,058,365.86	1,204,578.82		66,262,944.68
土地使用权	61,876,509.05	1,633,556.76		63,510,065.81
专有技术	2,893,060.32	-407,930.86		2,485,129.46
其他	288,796.49	-21,047.08		267,749.41

本期摊销额: 1,233,848.00 元。

期末用于抵押的土地使用权价值为 1107 万元

(十二) 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
固定资产改良支出	246,126.93	148,866.82	45,468.48		349,525.27
合计	246,126.93	148,866.82	45,468.48		349,525.27

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、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	2,233,241.53	1,984,965.98
递延收益	280,500.00	280,500.00
小计	2,513,741.53	2,265,465.98

(十四) 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	129,118,743.93	3,619,690.47	223,456.45		132,514,977.95
二、存货跌价准备	8,190,940.26			96,899.27	8,094,040.99
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,100,000.00				1,100,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	17,052,165.87				17,052,165.87
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	155,461,850.06	3,619,690.47	223,456.45	96,899.27	158,761,184.81

(十五) 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	42,400,000.00	44,514,050.00
保证借款	14,369,644.82	9,611,534.15
合计	56,769,644.82	54,125,584.15

(十六) 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	8,604,160.00	2,825,500.00
合计	8,604,160.00	2,825,500.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 8,604,160.00 元。

(十七) 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	87,414,180.29	64,308,295.88
合计	87,414,180.29	64,308,295.88

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。

(十八) 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	13,785,118.03	32,198,805.33
合计	13,785,118.03	32,198,805.33

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。

(十九) 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	5,291,888.13	16,135,348.77	16,311,429.64	5,115,807.26
二、职工福利费		1,217,665.63	1,217,665.63	
三、社会保险费	2,307,326.50	2,345,827.23	1,714,794.48	2,938,359.25
其中: 1.医疗保险费		368,210.23	368,210.23	
2.基本养老保险费	2,307,326.50	1,840,707.31	1,209,674.56	2,938,359.25
3.生育保险费		97,033.32	97,033.32	
4.失业保险费		18,303.51	18,303.51	
5.工伤保险费		21,572.86	21,572.86	
四、住房公积金				
五、辞退福利	278,003.50	5,000.00	242,888.50	40,115.00
六、其他	1,935.15	41,806.43	41,806.43	1,935.15
合计	7,879,153.28	19,745,648.06	19,528,584.68	8,096,216.66

工会经费和职工教育经费金额 41,806.43 元。

(二十) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,529,491.49	2,889,252.60
消费税	68,433.97	26,116.72
营业税	714,546.38	2,129,193.33
企业所得税	1,811,136.76	3,604,991.86
个人所得税	88,393.67	114,413.74
城市维护建设税	256,337.58	361,714.83

教育费附加	141,647.66	168,027.22
房产税	2,336,651.53	2,014,557.70
其他	142,902.73	272,419.34
合计	8,089,541.77	11,580,687.34

(二十一) 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	/

(二十二) 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	355,139,831.19	346,990,534.85
合计	355,139,831.19	346,990,534.85

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	165,957,751.79	165,960,993.91
北海国发远洋渔业有限公司	10,419,000.00	10,719,000.00
广西汉高盛投资有限公司	137,196,876.44	137,196,876.44
合计	313,573,628.23	313,876,870.35

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	性质内容
广西国发投资集团有限公司	165,957,751.79	借款
北海国发远洋渔业有限公司	10,419,000.00	往来款
合计	176,376,751.79	

(二十三) 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	1,870,000.00	1,870,000.00
合计	1,870,000.00	1,870,000.00

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, 按协议的规定将多边基金的赠款转赠湖南国发精细化工科技有限公司。

(二十四) 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

(二十五) 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

(二十六) 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	36,597,627.62			36,597,627.62
合计	36,597,627.62			36,597,627.62

(二十七) 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	-371,249,054.16	/
调整后 年初未分配利润	-371,249,054.16	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,770,542.59	/
期末未分配利润	-379,019,596.75	/

(二十八) 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	254,555,758.69	295,202,774.14
其他业务收入	1,030,228.47	471,602.25
营业成本	218,958,175.92	250,341,536.39

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	152,728,102.44	134,389,580.07	206,790,293.08	177,643,011.47
医药行业	95,758,648.15	82,374,109.99	81,014,280.76	70,197,491.21
酒店行业	6,069,008.10	1,897,570.89	7,398,200.30	2,501,033.71
合计	254,555,758.69	218,661,260.95	295,202,774.14	250,341,536.39

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	121,322,435.82	103,339,755.57	102,075,783.06	82,909,343.45
华东区	24,686,509.81	23,856,891.25	16,305,299.35	13,703,782.34
华中区	24,388,248.91	19,306,916.27	19,270,707.90	16,480,747.00
华北区	14,116,047.70	12,554,598.27	8,440,467.68	7,343,105.85
出口	60,182,842.97	52,120,942.22	128,519,162.54	115,186,279.42
其他	9,859,673.48	7,482,157.37	20,591,353.61	14,718,278.33
合计	254,555,758.69	218,661,260.95	295,202,774.14	250,341,536.39

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	44,263,227.00	17.32
北海市人民医院	18,117,388.88	7.09
苏州富美实公司	13,751,682.30	5.38
湖南湘百合药业有限公司	10,320,830.77	4.04
钦州市中医院	7,391,213.50	2.89
合计	93,844,342.45	36.72

(二十九) 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	293,824.62	254,853.41	酒精、药酒销售收入
营业税	305,401.31	369,910.03	客房、餐饮类收入、出租收入
城市维护建设税	255,633.05	272,057.78	流转税额
教育费附加	176,524.17	186,918.79	
其他	14,018.57	7,398.20	
合计	1,045,401.72	1,091,138.21	/

(三十) 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	4,722,623.01	5,304,158.14
福利费	557,965.83	319,553.77
办公费	109,076.81	102,401.60
租赁费	654,563.40	476,518.00
水电费	635,667.72	486,862.63
招待费	492,162.70	402,417.67
社会保险费	243,475.25	278,663.86
广告宣传费	425,021.50	4,284.00
运输费	2,408,042.94	3,279,150.80
差旅费	833,379.07	891,709.94
折旧	2,246,078.72	2,271,292.19
物料消耗	305,668.51	855,629.28
报关费	257,484.89	495,390.60

佣金	637,180.67	2,268,329.40
其他	1,816,722.79	1,622,872.62
合计	16,345,113.81	19,059,234.50

(三十一) 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	4,965,269.18	5,355,887.26
福利费	1,060,029.85	819,785.89
办公费	446,121.69	401,571.04
差旅费	409,305.25	584,952.00
招待费	566,777.27	916,756.50
社保费	1,360,537.95	1,010,446.42
董事会费用	487,591.10	355,419.00
税金	1,644,027.98	760,595.74
固定资产折旧	1,298,561.75	3,845,358.11
无形资产摊销	1,233,848.00	1,164,233.57
租赁费	449,049.54	249,793.55
财产保险费	691,382.09	259,606.64
其他	2,563,421.20	5,142,769.73
合计	17,175,922.85	20,867,175.45

(三十二) 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	2,466,438.85	6,533,594.43
利息收入	-22,715.11	-68,613.26
汇兑损益	-97,857.64	-3,754.13
其他	653,872.17	942,402.87
合计	2,999,738.27	7,403,629.91

(三十三) 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
合计		-239,424.82

(三十四) 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	3,545,312.69	6,296,380.12
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	3,545,312.69	6,296,380.12

(三十五) 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
政府补助		30,961.60	
赔款	6,262.80	31,487.20	6,262.80
其他	85,761.96	85,480.68	85,761.96
合计	92,024.76	147,929.48	92,024.76

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	
合计		30,961.60	/

(三十六) 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	19,581.00	177,401.28	19,581.00
其中: 固定资产处置损失	19,581.00	177,401.28	19,581.00
对外捐赠	4,000.00	192,600.00	4,000.00
其他	38,280.79	637,751.67	38,280.79
合计	61,861.79	1,007,752.95	61,861.79

(三十七) 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	1,144,548.14	2,940,471.64
递延所得税调整	-248,275.55	-47,666.70
合计	896,272.59	2,892,804.94

(三十八) 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 $P0 = -7,770,542.59$ 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 = $P0 \div S = -7,770,542.59 \div 279,216,000 = -0.03$ 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 = $-7,770,542.59 \div 279,216,000 = -0.03$ 元/股

(三十九) 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	92,024.76
往来资金	3,620,931.95
其他	112,126.45
合计	3,825,083.16

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	7,168,551.50
支付销售费用	5,277,656.90
支付往来款	3,008,454.65
支付其他	635,153.24
合计	16,089,816.29

(四十) 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	-5,349,787.72	-13,376,771.42
加：资产减值准备	3,545,312.69	6,296,380.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,791,295.16	12,029,559.00
无形资产摊销	1,233,848.00	1,164,233.57
长期待摊费用摊销	219,956.88	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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,763.41	177,431.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,466,438.85	6,533,594.43
投资损失（收益以“-”号填列）		239,424.82

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-248,275.55	-95,600.58
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）	4,809,242.74	19,162,592.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,897,828.43	-28,953,771.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,976,764.95	-14,445,861.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,433,269.02	-11,181,543.87
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	10,793,415.30	20,424,813.14
减：现金的期初余额	31,386,330.30	24,730,538.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,592,915.00	-4,305,725.11

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	10,793,415.30	31,386,330.30
其中：库存现金	378,768.22	209,655.94
可随时用于支付的银行存款	10,389,954.86	31,168,365.58
可随时用于支付的其他货币资金	24,692.22	8,308.78
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	10,793,415.30	31,386,330.30

七、 关联方及关联交易

(一) 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	10.04	14.98	潘利斌	19933642-4

国发集团于 2012 年 12 月 24 日通过约定购回式证券交易售出本公司股份 1,380 万股股份给国海证券股份有限公司，购回期限为 365 天。公告详见 2012 年 12 月 26 日和 2013 年 1 月 4 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。

国海证券持有公司 1,380 万股的股份，按照《约定购回式证券交易客户协议》的约定，待购回期间，国海证券按照国发集团的意见行使基于股东或持有人身份而享有的出席股东大会、提交提案和表决的权利。

截至财务报告报出日，本公司实际控制人由潘利斌变为朱蓉娟和彭韬。

(二) 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	胡晓珊	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
国发思源(北京)文化传播有限公司	有限责任公司	北京市	潘利斌	业务策划	200	100	100	05736862-3

(三) 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	其他	67504115-0

(四) 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	200,000,000.00	2012 年 10 月 31 日	2013 年 10 月 31 日	注 1
广西汉高盛投资有限公司	137,196,876.44	2012 年 10 月 31 日	2013 年 10 月 31 日	注 2

拆入说明

关联方资金拆借说明：

(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。该借款已经到期，经公司第七届董事会第十三次会议和 2012 年第二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。报告期，公司向国发集团借款的期初余额为 165,960,993.91 元，期末余额为 165,960,993.91 元。

(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。于 2012 年 10 月 15 日，广西汉高盛投资有限公司、中国银行股份有限公司南宁市邕州支行与本公司签订了《人民币贷款补充协议》，终止以上委托贷款。经本公司第七届董事会第十三次会议和 2012 年第二次临时股东大会审议通过，同意本公司继续向广西汉高盛投资有限公司承借人民币 137,196,876.44 元，借款期限 1 年，借款年利率为 0%。

(五) 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	165,957,751.79	165,960,993.91
其他应付款	北海国发远洋渔业有限公司	10,419,000.00	10,719,000.00
其他应付款	广西汉高盛投资有限公司	137,196,876.44	137,196,876.44

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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:								
账龄组合	50,447,613.05	72.44	38,922,057.02	67.75	48,327,196.52	72.29	37,738,598.34	67.07
公司内部企业往来组合	662,313.99	0.95			713,948.69	1.06		
组合小计	51,109,927.04	73.39	38,922,057.02	67.75	49,041,145.21	72.58	37,738,598.34	67.07
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	26.61	18,528,384.53	32.25	18,528,384.53	27.42	18,528,384.53	32.93
合计	69,638,311.57	/	57,450,441.55	/	67,569,529.74	/	56,266,982.87	/

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	10,296,093.47	20.41	514,376.28	8,565,187.14	17.72	428,214.10
1 至 2 年	783,359.00	1.55	78,335.90	638,519.06	1.32	63,851.91
2 至 3 年	459,522.97	0.91	91,904.59	1,181,555.37	2.44	236,311.07

3 至 4 年	1,342,394.73	2.66	671,197.37	1,863,427.38	3.86	931,713.69
4 至 5 年	9,421,960.46	18.68	9,421,960.46	15,372,985.11	31.81	15,372,985.11
5 年以上	28,144,282.42	55.79	28,144,282.42	20,705,522.46	42.85	20,705,522.46
合计	50,447,613.05	100.00	38,922,057.02	48,327,196.52	100.00	37,738,598.34

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
公司内部企业之间组合	662,313.99	
合计	662,313.99	

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	非关联方	1,970,999.24	4-5 年	2.83
宁波市五环医药有限公司	非关联方	1,808,192.00	5 年以上	2.60
北海市珍珠有限责任公司南珠宫	非关联方	1,465,562.93	5 年以上	2.10
深圳市汇华医药有限公司	非关联方	1,102,610.80	1 年以内	1.58
福建省厦门医药采购供应站	非关联方	1,033,828.20	4-5 年	1.48
合计	/	7,381,193.17	/	10.59

(二) 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：								
账龄组合	3,638,568.13	8.76	1,883,502.21	15.63	3,236,619.83	7.89	1,810,477.56	15.11
公司内部企业往来组合	27,733,324.52	66.76			27,611,797.74	67.32		
组合小计	31,371,892.65	75.52	1,883,502.21	15.63	30,848,417.57	75.21	1,810,477.56	15.11
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	24.48	10,168,806.91	84.37	10,168,806.91	24.79	10,168,806.91	84.89
合计	41,540,699.56	/	12,052,309.12	/	41,017,224.48	/	11,979,284.47	/

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	1,219,580.47	33.52	60,979.02	922,958.91	28.52	46,147.950

1 至 2 年	134,379.59	3.69	13,437.96	153,853.20	4.75	15,385.320
2 至 3 年	580,098.93	15.94	116,019.79	464,552.65	14.35	92,910.530
3 至 4 年	22,887.40	0.63	11,443.70	78,442.63	2.42	39,221.320
4 至 5 年	119,810.62	3.29	119,810.62	1,247,636.60	38.55	1,247,636.60
5 年以上	1,561,811.12	42.93	1,561,811.12	369,175.84	11.41	369,175.84
合计	3,638,568.13	100.00	1,883,502.21	3,236,619.83	100.00	1,810,477.56

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
公司内部企业之间组合	27,733,324.52	
合计	27,733,324.52	

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	预期难以收回
2.中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	1,600,000.00	100	预期难以收回
3.武汉大学	900,000.00	900,000.00	100	预期难以收回
4.北海中元物业发展有限公司	400,000.00	400,000.00	100	预期难以收回
5.国家安全政策委员会	300,000.00	300,000.00	100	预期难以收回
6.其他	4,439,736.91	4,439,736.91	100	预期难以收回
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	2-4 年	45.88
北海国发海洋生物农药有限公司	全资子公司	6,193,747.38	2-3 年	14.91
南方迈迪森药业公司	非关联方	2,529,070.00	5 年以上	6.09
钦州市医药有限责任公司	全资子公司	2,296,684.95	5 年以上	5.53
中国科学院南海海洋研究所	非关联方	1,600,000.00	5 年以上	3.85
合计	/	31,680,337.24	/	76.26

(三) 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	54,776,104.25	54,776,104.25		54,776,104.25	54,776,104.25		100.00	100.00

北海国发医药有限责任公司	24,962,008.31	24,962,008.31		24,962,008.31			100.00	100.00
钦州医药有限责任公司	12,664,129.86	12,664,129.86		12,664,129.86			100.00	100.00
湖南国发精细化工科技有限公司	56,176,029.32	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			5.00	5.00
国发思源(北京)文化传播有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00

(四) 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	18,752,101.36	18,832,917.95
其他业务收入	27,600.00	
营业成本	10,891,185.21	11,697,586.43

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	12,683,093.26	8,988,729.12	11,434,717.65	9,196,552.72
酒店行业	6,069,008.10	1,897,570.89	7,398,200.30	2,501,033.71
合计	18,752,101.36	10,886,300.01	18,832,917.95	11,697,586.43

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	15,517,912.58	8,594,174.08	1,051,994.02	938,048.38
华东区	838,352.46	594,154.99	15,505,415.11	8,947,817.17
西南区	1,538,459.21	1,090,332.85	1,452,209.14	1,011,620.80
其他地区	857,377.11	607,638.09	823,299.68	800,100.08
合计	18,752,101.36	10,886,300.01	18,832,917.95	11,697,586.43

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	1,224,444.44	6.52
深圳市汇华医药有限公司	1,032,358.97	5.50
广东正泰堂药业有限公司	461,111.11	2.46
深圳市海王星辰医药有限公司	430,923.93	2.29
广西东龙世纪医药有限公司	288,050.43	1.53
合计	3,436,888.88	18.30

(五) 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	-10,300,325.87	-22,052,506.85
加: 资产减值准备	1,256,483.33	4,546,789.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,665,230.55	7,009,067.19
无形资产摊销	703,711.36	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)	19,581.00	177,431.28
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
投资损失(收益以“—”号填列)		
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)	-1,717,584.26	426,535.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-412,493.44	-84,943.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,978,724.08	-10,510,235.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,764,121.41	-15,159,913.30
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	2,407,931.05	2,118,094.85
减: 现金的期初余额	17,109,738.50	3,909,863.77
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	-14,701,807.45	-1,791,768.92

十二、 补充资料

(一) 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	金额
非流动资产处置损益	-19,581.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,743.97
少数股东权益影响额	4,743.88
所得税影响额	1,640.12
合计	36,546.97

(二) 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	-32.03	-0.03	-0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.18	-0.03	-0.03
-------------------------	--------	-------	-------

(三) 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：人民币元

会计项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减额	增减比例%	增减变动原因
货币资金	19,397,575.30	34,211,830.30	-14,814,255.00	-43.30	主要是控股子公司湖南国发改造和在建项目开支增加所致
应收票据	1,590,128.20	6,535,069.75	-4,944,941.55	-75.67	期末留存的票据减少
应收账款	114,635,834.31	80,987,717.88	33,648,116.43	41.55	为了保持市场占有率，适当延长了客户的信用期限
其他流动资产	19,165,839.27	17,116,224.75	2,049,614.52	11.97	该项目为待抵进项税，由于进、销税率不同，部分进项税金待抵扣
应付票据	8,604,160.00	2,825,500.00	5,778,660.00	204.52	本期开具的票据增加
应付账款	87,414,180.29	64,308,295.88	23,105,884.41	35.93	公司对供应商争取了一定的信用额度
预收款项	13,785,118.03	32,198,805.33	-18,413,687.30	-57.19	冬储业务已生产发货，确认销售收入
应交税费	8,089,541.77	11,580,687.34	-3,491,145.57	-30.15	主要是本期缴纳上年计提企业所得税

2、损益项目： 单位：人民币元

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	2,999,738.27	7,403,629.91	-4,403,891.64	-59.48	本期借款较上年同期大幅减少
资产减值损失	3,545,312.69	6,296,380.12	-2,751,067.43	-43.69	按会计政策上年同期计提的坏帐准备较大
营业外支出	61,861.79	1,007,752.95	-945,891.16	-93.86	上期资产报废损失较大
所得税费用	896,272.59	2,892,804.94	-1,996,532.35	-69.02	子公司湖南国发上年同期净利润较本期高，需支付所得税多
归属于母公司所有者的净利润	-7,770,542.59	-18,536,282.97	10,765,740.38	不适用	

第九节 备查文件目录

- 一、 经法定代表人签字和公司盖章的 2013 年半年报全文；
- 二、 经法定代表人、财务总监、财务经理签字并盖章的公司 2013 年半年度财务会计报表；
- 三、 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

2013 年 7 月 29 日