

# 北海国发海洋生物产业股份有限公司

600538

## 2014 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、 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、 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

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告（未经审计）.....	20
第十节	备查文件目录.....	65

# 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	指	广西国发投资集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日的会计期间
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
公司	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司
制药厂	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂
国发大酒店	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司国发大酒店
北京文化公司	指	国发思源（北京）文化传播有限公司
深圳研发公司	指	深圳市国发科技研发有限公司
湖南国发	指	湖南国发精细化工科技有限公司
德泽环保公司	指	湖南德泽环保科技有限公司
生物农药公司	指	北海国发海洋生物农药有限公司
钦州医药	指	钦州医药有限责任公司
北海医药	指	北海国发医药有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	国发股份
公司的外文名称	Beihai Gofar Marine Biological Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Gofar Stock
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	广西北海市北部湾中路 8 号	广西北海市北部湾中路 8 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

公司注册地址	广西北海市北京路 9 号
公司注册地址的邮政编码	536000
公司办公地址	广西北海市北部湾中路 8 号
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期，公司办公地址进行了变更，详见 2014 年 6 月 28 日的《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。

### 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	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	国发股份	600538	北海国发

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司因实施非公开发行股份注册资本由 279,216,000 元变更为 464,401,185 元。具体见 2014 年 6 月 5 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的《关于非公开发行股份工商变更登记完成的公告》。
----------------	---

## 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	215,200,979.64	255,585,987.16	-15.80
归属于上市公司股东的净利润	-14,110,896.18	-7,770,542.59	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	-15,361,935.04	-7,807,089.56	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-10,393,645.01	-8,433,269.02	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	713,264,635.78	44,480,243.02	1,503.55
总资产	1,048,973,775.38	690,741,131.92	51.86

#### (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)	-0.05	-0.03	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.03	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.03	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-9.33	-32.03	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-10.16	-32.18	不适用

归属于上市公司股东的净资产和总资产本报告期末比上年度末增幅较大的原因是：报告期内公司实施了非公开发行股票的议案，募集到的募集资金净额为 682,849,435.01 元。公司的资金实力得到了提升，财务状况得到改善。

### 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-148,990.12	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,230,000.00	主要是控股子公司湖南国发的甲基异氰酸酯非 ODS 溶剂法清洁生产项目获得财政部 320 万元的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,297.86	
少数股东权益影响额	-1,309,484.48	
所得税影响额	-466,188.68	
合计	1,251,038.86	

## 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

报告期，公司非公开发行股份获得中国证监会批准并实施了定向增发的方案，公司的财务状况得到改善，资金实力得到增强。公司在深圳投资设立了深圳研发公司，并完成了对控股子公司北京文化公司的增资。公司对分支机构国发大酒店进行装修改造，分支机构制药厂顺利通过了药品新版 GMP 认证。北海国发医药物流园项目建设基本完成并投入使用，控股子公司北海医药完成了经营场所的搬迁。控股子公司湖南国发在印度登记了甲氨基甲维盐生物农药原药证，98% 啮菌酯杀菌剂原药等 4 个原药获得了中华人民共和国农业部农药检定所颁发的农药原药登记证。

上半年，公司实现营业收入 2.15 亿元，与去年同期相比下降 15.8%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,411 万元，比去年同期相比亏损增加了 634 万元，其主要原因是：（1）因海外市场波动影响，公司控股子公司湖南国发出口销售收入大幅下降，致使其利润较上年同期大幅减少。（2）在公司定向增发实施前，公司流动资金比较紧张，医药流通业务的经营受到影响。

（3）公司的分支机构制药厂眼剂车间按照新版 GMP 的要求进行改造，生产受到影响。

### （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	215,200,979.64	255,585,987.16	-15.80
营业成本	191,883,510.09	218,958,175.92	-12.37
销售费用	13,934,904.39	16,345,113.81	-14.75
管理费用	20,137,154.71	17,175,922.85	17.24
财务费用	3,121,350.57	2,999,738.27	4.05
经营活动产生的现金流量净额	-10,393,645.01	-8,433,269.02	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,223,542.72	-13,655,127.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	362,965,472.96	1,495,481.77	24,170.81
研发支出	3,944,005.09	192,013.90	1,954.02

营业收入变动原因说明：营业收入项目本期数较上年同期数减少主要系公司农药产品出口业务因国外市场需求波动影响，出口业务下降，致使农药销售业务收入下降。

营业成本变动原因说明：营业成本项目本期数较上年同期数减少主要系收入下降所致。

销售费用变动原因说明：销售费用项目本期数较上年同期数减少主要系公司农药业务销售收入下降所致。

管理费用变动原因说明：管理费用项目本期数较上年同期数增加主要系本期计入管理费中的折旧费增加及计提安全生产费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金净流量项目本期数较上年同期数减少，主要系本期因农药产品出口业务下降，收到的税收返还减少，以及客户货款结算周期差异应收款项增大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净流量本期数较上年同期数增加的原因主要是本期收到前期土地收储补偿费所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流量本期数较上年同期数增加的原因主要是本期非公开发行股票收到投资款所致。

研发支出变动原因说明：研发支出本期数较上年同期数增加的主要原因是控股子公司湖南国发调整产品结构，加大产品研发投入所致。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

2014 年度公司的经营目标为：销售收入同比增长 30%，为 5.8 亿元；费用控制在 1.2 亿元以内；成本控制在 4.9 亿元以内。

2014 年 1-6 月，公司实现销售收入 2.15 亿元，完成全年目标的 37.1%，费用为 0.37 亿元，是全年目标的 30.83%，成本为 1.82 亿元，是全年目标的 37.12%。

公司销售收入未达目标的原因：控股子公司湖南国发出口业务下降，公司分支机构制药厂滴眼剂生产车间进行 GMP 改造，医药流通企业北海医药生产经营场所进行搬迁以及国发大酒店进行重新装修改造。

为了完成今年的经营目标，下半年公司将采取以下措施：调整农药产业经营思路，大力开发农药产品国内市场；加大市场开发和拓展的力度，扩大销售；加强采购、成本等基础管理，控制成本消耗及费用支出。

(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	120,933,748.64	113,467,694.33	6.17	-20.82	-15.57	减少 5.83 个百分点
医药行业	86,892,110.77	75,105,676.75	13.56	-9.26	-8.82	减少 0.41 个百分点
酒店行业	4,385,377.50	1,305,751.88	70.22	-27.74	-31.19	增加 1.49 个百分点
其他	751,219.07	679,510.91	9.55			
合计	212,962,455.98	190,558,633.87	10.52	-16.34	-12.85	减少 3.58 个百分点

(1) 销售收入变动说明

①农药行业收入同比下降了 20.82%，主要原因是出口业务下降。因自然灾害、地区不稳定、战乱等因素的影响，同时出口的农药产品品种相对较为单一，受市场需求影响相对较大，出口业务收入同比下降 60.45%。

②医药行业收入同比下降 9.26%，主要原因是：一是因分支机构制药厂滴眼液生产车间进行 GMP 改造，产品生产及销售受影响；二是控股子公司北海医药公司经营场地搬迁，经营略受影响。

③酒店行业收入同比下降 27.74%，主要原因是公司对国发大酒店进行装修改造，营业受到影响。

(2) 毛利率变动说明

公司产品毛利率下降 3.58%，主要是受农药产品的毛利率下降影响。主要原因为：一是公司控股子公司湖南国发主要产品克百威今年销售价格降低，导致毛利率下降；二是湖南国发 2013 年底大量收取生产甲维盐原药的冬储资金，而 2014 年甲维盐原药的原料价格大幅上涨，致使该产品毛利大幅减少。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

华南区	106,035,834.38	-12.60
华东区	49,663,101.53	101.18
华中区	22,547,989.51	-7.55
出口	23,804,102.78	-60.45
其他	10,911,427.78	-54.49
合计	212,962,455.98	-16.34

销售收入地区分布大幅变动的的原因是：

①因自然灾害、地区不稳定、战乱等因素的影响，同时出口的农药产品品种相对较为单一，受市场需求影响相对较大，湖南国发公司的出口业务减少，出口收入下降。

②因公司分支机构制药厂生产车间 GMP 改造影响，及医药经营场地搬迁的影响，医药业务收入下降，致华南地区销售收入下降。

③湖南国发公司为了缓解出口销售业务滑坡的状况，及时调整农药产品结构，进行产品技术创新，大力拓展国内销售渠道，使国内农药销售业务有较大增长，致使华东地区销售收入增加较大。

④为了培育重点市场和客户，公司对其他地区投入减少导致其他地区销售收入相应减少。

### (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，有滴眼剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂等六种剂型六十多个产品。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、国家二级中药保护品种。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，与北部湾地区主要大中型医院建立了稳定的长期合作关系，具有较为稳定的客户资源，在钦州、北海有一定的竞争力。

3、农药产业中，湖南国发是国家氨基甲酸酯类农药生产基地、国内 40 多家具备光气生产资质的企业之一，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，具有以下优势：

(1) 光气是活性很强的化合物，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。同时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。

(3) 2014 年上半年，湖南国发农药新产品登记取得重大进展，在印度登记了甲氨基甲维盐生物农药原药证，国内农业部药检所已批准了 98% 啉菌酯杀菌剂原药、96% 异菌脲杀菌剂原药、95% 硫双威杀虫剂原药、96% 噻唑磷杀虫剂原药四个农药原药登记证，为其后续持续发展奠定了基础。

另外，湖南国发的光气产能还有继续扩大的空间，后续可用于生产氯甲酸酯类、酰氯类、新型农药类、新材料系列、医药中间体系列等精细化工产品，从而大大提升产品附加值，优化产品结构。

### (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：

报告期内对外股权投资额（万元）	1,300.00
上年同期对外股权投资额（万元）	265.00
报告期与上年同期对比投资额变动数（万元）	1,035.00
报告期与上年同期对比投资额增减幅度(%)	390.57

(2) 报告期内，被投资公司的情况：

单位：万元

被投资单位	主要业务	报告期投资金额	累计投资金额	占被投资公司的权益比例(%)
深圳市国发科技研发有限公司	科技研发服务，科技咨询服务，科技成果转化与应用	500	500	100
国发思源（北京）文化传播有限公司	文化技术交流，企业策划	800	1000	100
合计		1300	1500	

(3) 投资简介

①投资成立深圳市国发科技研发有限公司。

经公司第八届董事会第三次会议审议通过，公司投资人民币 500 万元在深圳市设立了 100% 控股公司深圳市国发科技研发有限公司。深圳研发公司主要从事科技研发服务，科技咨询服务，科技成果转化与应用等服务。详见公司 2014 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于投资设立全资子公司的公告》。该公司的工商注册登记手续于 2014 年 4 月 17 日办妥。

②增资国发思源（北京）文化传播有限公司。

经公司第八届董事会第五次会议审议通过，公司对全资子公司国发思源（北京）文化传播有限公司进行增资人民币 800 万元，增资后北京文化公司的总股本为 1,000 万元人民币。详见 2014 年 6 月 6 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于对全资子公司进行增资的公告》。北京文化公司增资的手续已于 2014 年 6 月 24 日办妥。

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

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	682,849,435.01	350,000,000.00	350,000,000.00	332,849,435.01	后续将用于补充流动资金以及现金管理，募集资金存放在公司开立的募集资金专户内。

合计	/	682,849,435.01	350,000,000.00	350,000,000.00	332,849,435.01	/
----	---	----------------	----------------	----------------	----------------	---

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]191 号文核准，公司通过非公开发行方式发行 185,185,185 股 A 股股票，募集资金总额为 699,999,999.30 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 682,849,435.01 元，已于 2014 年 5 月 28 日全部到位。

公司上半年募集资金的存放及使用情况具体内容见 2014 年 8 月 23 日在上交所网站公告的《关于 2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、 主要子公司、参股公司分析

控股子公司 2014 年上半年经营情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质及主要产品	2014 年 6 月 30 日总资产	2014 年 6 月 30 日净资产	2014 上半年营业收入	2014 年上半年净利润
北海医药	药品批发零售	84,074,860.18	25,828,075.05	58,098,458.82	3,267,599.25
湖南国发	生化农药生产销售	288,867,573.29	121,240,899.35	123,465,458.27	729,021.33
钦州医药	药品批发零售	38,641,041.45	-5,569,757.99	20,476,238.01	-2,537,014.12
生物农药公司	农药生产销售	9,118,569.34	-16,678,642.41	277,286.56	-1,003,174.78
北京文化公司	文化艺术交流	8,885,906.99	8,859,689.99	145,631.07	-225,847.10
深圳研发公司	研究开发	4,400,098.58	4,391,643.68		-608,356.32

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

经公司第七届董事会第二十九次会议和 2013 年度股东大会审议通过，因公司 2013 年末累计可供投资者分配的利润为负数，故公司 2013 年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 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，但有后续实施的进展或变化的事项

2014年6月3日，公司通过在工商银行北海分行营业部开设的募集资金专户归还了欠广西国发投资集团有限公司的借款 162,803,123.56 元，归还了欠广西汉高盛投资有限公司的借款 137,196,876.44 元，合计归还人民币 3 亿元。具体详见 2014 年 6 月 5 日公司在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于归还关联方借款的公告》。

经公司召开的第八届董事会第六次会议审议通过，同意公司利用自有资金提前归还欠关联方广西国发投资集团有限公司的借款余额 6,757,870.35 元。截至本报告公告日，公司已全部归还了欠广西国发投资集团有限公司的借款。

##### 2、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		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	其他关联人				831.9	-831.9	0
合计					831.9	-831.9	0
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			
关联债权债务清偿情况				公司欠关联方北海国发远洋渔业有限公司的借款已全部归还。			

### 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

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	实际控制人彭韬、朱夫蓉、娟夫妇	承诺认购公司非公开发行的股份自发行结束之日起36个月不转让	承诺时间为2014年2月25日，承诺期限为2014年5月28日至2017年5月30日	是	是		

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年度公司聘任的会计审计机构和内控审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙），相关聘请提案经公司 2013 年度股东大会审议通过。

九、 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。

十、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规以及公司内控制度的要求，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平。公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，极大地维护了公司和投资者利益。

报告期内，为进一步提高公司的治理水平，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》，对《公司章程》中关于现金分红的条款进行了修订，并根据上海证券交易所的要求修订了《董事会审计委员会工作细则》。

报告期内，公司治理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不存在重

大差异。

#### 十一、 其他重大事项的说明

##### (一) 其他

1、公司控股子公司湖南国发拟为德泽环保公司进行担保的事项说明。

经公司第七届董事会第二十九次会议和 2013 年度股东大会审议通过，同意湖南德泽环保科技有限公司 2014 年以其土地房产作抵押向兴业银行岳阳市分行申请 1,000 万元项目借款，期限 1 年。公司控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司为环保公司的上述借款提供连带保证责任。

截至本报告披露日，德泽环保公司尚没有向兴业银行岳阳市分行申请借款，湖南国发也未向其提供担保。

## 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			185,185,185				185,185,185	185,185,185	39.88
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			185,185,185				185,185,185	185,185,185	39.88
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股			185,185,185				185,185,185	185,185,185	39.88
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	60.12
1、人民币普通股	279,216,000	100						279,216,000	60.12
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	185,185,185				185,185,185	464,401,185	100

2、 股份变动情况说明

报告期内，公司实施非公开发行股份方案，总股本由 27,9216,000 股增加到 464,401,185 股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱蓉娟	0		118,670,585	118,670,585	认购公司非公开发行的股份锁定三年承诺	2017 年 5 月 30 日
潘利斌	0		23,000,000	23,000,000	认购公司非公开发行的股份锁定三年承诺	2017 年 5 月 30 日
彭 韬	0		22,514,600	22,514,600	认购公司非公开发行的股份锁定三年承诺	2017 年 5 月 30 日
姚芳媛	0		21,000,000	21,000,000	认购公司非公开发行的股份锁定三年承诺	2017 年 5 月 30 日
合计	0		185,185,185	185,185,185	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				23,306		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
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
朱蓉娟	境内自然人	25.55	118,670,585	118,670,585	118,670,585	无
广西国发投资集团有限公司	境内非国有法人	9.01	41,829,441			冻结 7,800,000
潘利斌	境内自然人	4.95	23,000,000	23,000,000	23,000,000	无
彭韬	境内自然人	4.85	22,514,600	22,514,600	22,514,600	无
姚芳媛	境内自然人	4.52	21,000,000	21,000,000	21,000,000	无
北海市路港建设投资开发公司	国有法人	4.17	19,353,064			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	2.29	10,649,805	2,999,875		无
任晓东	境内自然人	0.65	3,000,000	3,000,000		无
陈泳潮	境内自然人	0.60	2,788,006	2,788,006		无
何玉娥	境内自然人	0.50	2,320,000	2,320,000		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
广西国发投资集团有限公司		41,829,441		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		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金		10,649,805		人民币普通股		
任晓东		3,000,000		人民币普通股		
陈泳潮		2,788,006		人民币普通股		
何玉娥		2,320,000		人民币普通股		
长安国际信托股份有限公司－长安信托·长安投资 300 号分层式证券投资集合资金信托		2,145,500		人民币普通股		
吴珊		1,605,987		人民币普通股		
李廉		1,551,599		人民币普通股		
唐建益		1,453,786		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、广西国发投资集团有限公司持有本公司的股票 7,800,000 股被司法冻结。 2、公司前 10 名股东中：朱蓉娟与彭韬是夫妻关系，朱蓉娟、彭韬、潘利斌通过广西汉高盛投资有限公司持有广西国发投资集团有限公司 100% 的股份，潘利斌为公司的董事长、总裁。除此之外，公司未知其他前十名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。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		无				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱蓉娟	118,670,585	2017年5月30日	118,670,585	2014 年在公司非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2014 年 5 月 30 日）起 36 个月内不转让
2	潘利斌	23,000,000	2017年5月30日	23,000,000	2014 年在公司非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2014 年 5 月 30 日）起 36 个月内不转让
3	彭 韬	22,514,600	2017年5月30日	22,514,600	2014 年在公司非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2014 年 5 月 30 日）起 36 个月内不转让
4	姚芳媛	21,000,000	2017年5月30日	21,000,000	2014 年在公司非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2014 年 5 月 30 日）起 36 个月内不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明			前十名有限售条件股东中，朱蓉娟与彭韬是夫妻关系，为一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

新控股股东名称	朱蓉娟
变更日期	2014 年 5 月 30 日
指定网站查询索引及日期	2014 年 6 月 5 日上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
潘利斌	董事长、总裁	0	23,000,000	23,000,000	认购公司非公开发行的股份

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
侯宇奇	第七届董事会独立董事	离任	任期届满
韩旭	第七届董事会独立董事	离任	任期届满
金笛	第七届董事会董事	离任	任期届满
陆华浩	第七届监事会监事会主席	离任	任期届满
方明智	第七届监事会监事	离任	任期届满
何兴浩	副总裁	离任	任期届满
潘利斌	第八届董事会董事长、总裁	选举	第八届董事会第一次会议选举为董事长并聘任为公司高管
尹志波	第八届董事会董事、副总裁、财务总监	选举	公司 2013 年度股东大会选举为董事，第八届董事会第一次会议聘任为公司高管
李勇	第八届董事会董事、副总裁、董事会秘书	选举	公司 2013 年度股东大会选举为董事，第八届董事会第一次会议聘任为公司高管
胡晓珊	第八届董事会董事	选举	公司 2013 年度股东大会选举
甄青	第八届董事会董事	选举	公司 2013 年度股东大会选举
韩雪	第八届董事会独立董事	选举	公司 2013 年度股东大会选举
贺志华	第八届董事会独立董事	选举	公司 2013 年度股东大会选举
曾艳琳	第八届董事会独立董事	选举	公司 2013 年度股东大会选举
喻陆	第八届董事会董事	选举	公司 2013 年度股东大会选举
李钟华	第八届监事会监事会主席	选举	公司 2013 年度股东大会选举
孙文涛	第八届监事会监事	选举	公司 2013 年度股东大会选举
陈燕	第八届监事会职工监事	选举	公司职工代表大会选举

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六（一）	398,726,233.11	41,467,947.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	2,524,150.14	8,425,377.81
应收账款	六（三）	124,960,571.44	113,217,440.37
预付款项	六（五）	19,406,298.62	20,521,697.45
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）	22,360,396.18	37,906,319.27
买入返售金融资产			
存货	六（六）	62,482,717.58	66,853,179.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	19,789,180.06	16,506,904.18
流动资产合计		650,249,547.13	304,898,866.94
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产	六（八）		

固定资产	六（九）	322,848,682.91	312,663,480.41
在建工程	六（十）	14,685,451.31	11,671,581.61
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）	54,627,481.40	55,202,531.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	1,988,796.04	2,167,238.50
递延所得税资产	六（十三）	1,795,177.59	1,411,414.00
其他非流动资产	六（十五）	1,178,639.00	1,126,019.00
非流动资产合计		398,724,228.25	385,842,264.98
资产总计		1,048,973,775.38	690,741,131.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十六）	61,800,000.00	65,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六（十七）	16,910,000.00	
应付账款	六（十八）	117,250,160.29	116,842,473.92
预收款项	六（十九）	20,205,620.77	25,557,316.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十）	8,203,946.16	10,020,877.79
应交税费	六（二十一）	7,356,966.03	7,789,932.87
应付利息			
应付股利	六（二十二）	598,991.05	598,991.05
其他应付款	六（二十三）	34,351,648.93	350,950,913.48
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		266,677,333.23	577,560,505.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六（二十四）	1,650,000.00	1,650,000.00
非流动负债合计		1,650,000.00	1,650,000.00
负债合计		268,327,333.23	579,210,505.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六（二十五）	464,401,185.00	279,216,000.00
资本公积	六（二十七）	586,891,392.55	89,227,142.54
减：库存股			
专项储备	六（二十六）	45,853.93	
盈余公积	六（二十八）	36,597,627.62	36,597,627.62
一般风险准备			
未分配利润	六（二十九）	-374,671,423.32	-360,560,527.14
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		713,264,635.78	44,480,243.02
少数股东权益		67,381,806.37	67,050,383.70
所有者权益合计		780,646,442.15	111,530,626.72
负债和所有者权益总计		1,048,973,775.38	690,741,131.92

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

2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		370,678,797.49	24,291,734.62
交易性金融资产			
应收票据		2,460,350.14	3,635,777.81
应收账款	十二(一)	11,163,544.01	12,666,250.45
预付款项		758,170.17	1,230,358.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二(二)	37,573,199.37	40,223,016.72
存货		5,629,859.49	5,698,210.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		709,230.53	970,055.32
流动资产合计		428,973,151.20	88,715,403.68
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	110,402,167.49	97,402,167.49
投资性房地产			
固定资产		182,516,722.55	187,713,096.79
在建工程		6,413,920.40	438,468.48
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		33,521,841.00	33,870,266.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,850,000.00	1,950,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		797,939.00	686,619.00
非流动资产合计		335,502,590.44	322,060,618.07

资产总计		764,475,741.64	410,776,021.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,988,361.75	5,437,918.56
预收款项		1,182,785.99	1,148,763.15
应付职工薪酬		629,216.47	1,216,280.74
应交税费		5,985,243.64	5,749,666.33
应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
其他应付款		16,450,462.46	332,431,454.88
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,835,061.36	346,583,074.71
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,835,061.36	346,583,074.71
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		464,401,185.00	279,216,000.00
资本公积		584,362,333.63	86,698,083.62
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		-339,698,215.48	-326,296,513.71
所有者权益(或股东权益)合计		733,640,680.28	64,192,947.04
负债和所有者权益(或股东权益)总计		764,475,741.64	410,776,021.75

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  
2014 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		215,200,979.64	255,585,987.16
其中：营业收入	六（三十）	215,200,979.64	255,585,987.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		231,721,445.65	260,069,665.26
其中：营业成本	六（三十）	191,883,510.09	218,958,175.92
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（三十一）	956,506.56	1,045,401.72
销售费用	六（三十二）	13,934,904.39	16,345,113.81
管理费用	六（三十三）	20,137,154.71	17,175,922.85
财务费用	六（三十四）	3,121,350.57	2,999,738.27
资产减值损失	六（三十五）	1,688,019.33	3,545,312.69
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-16,520,466.01	-4,483,678.10
加：营业外收入	六（三十六）	3,312,186.43	92,024.76
减：营业外支出	六（三十七）	285,474.41	61,861.79
其中：非流动资产处置损失		148,990.12	19,763.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,493,753.99	-4,453,515.13
减：所得税费用	六（三十八）	285,719.52	896,272.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,779,473.51	-5,349,787.72
归属于母公司所有者的净利润		-14,110,896.18	-7,770,542.59
少数股东损益		331,422.67	2,420,754.87
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-13,779,473.51	-5,349,787.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,110,896.18	-7,770,542.59
归属于少数股东的综合收益总额		331,422.67	2,420,754.87

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

母公司利润表  
2014 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（四）	13,536,210.03	18,779,701.36
减：营业成本	十二（四）	9,339,020.37	10,891,185.21
营业税金及附加		642,025.64	828,265.11
销售费用		8,968,907.17	9,261,196.49
管理费用		9,259,525.43	6,902,038.87
财务费用		-818,115.82	7,769.62
资产减值损失		-533,437.93	1,256,483.33
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）		-13,321,714.83	-10,367,237.27
加：营业外收入		80,307.88	86,972.49
减：营业外支出		160,294.82	20,061.09
其中：非流动资产处置损失		148,990.12	19,581.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,401,701.77	-10,300,325.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,401,701.77	-10,300,325.87
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		-13,401,701.77	-10,300,325.87

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

合并现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,376,147.56	238,598,063.21
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		1,265,366.48	9,581,894.98
收到其他与经营活动有关的现金		5,342,564.99	3,825,083.16
经营活动现金流入小计		236,984,079.03	252,005,041.35
购买商品、接受劳务支付的现金		200,125,562.12	214,134,206.62
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		20,374,679.50	20,237,523.40
支付的各项税费		7,272,460.09	9,976,764.06
支付其他与经营活动有关的现金		19,605,022.33	16,089,816.29
经营活动现金流出小计		247,377,724.04	260,438,310.37
经营活动产生的现金流量净额		-10,393,645.01	-8,433,269.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		22,697,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,697,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		24,921,042.72	13,655,127.75
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		24,921,042.72	13,655,127.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,223,542.72	-13,655,127.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		685,499,999.30	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		50,914,960.62	59,174,585.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,140,000.00	1,941,000.00
筹资活动现金流入小计		737,554,959.92	64,055,585.71
偿还债务支付的现金		366,233,960.62	56,565,798.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,925,500.97	2,459,305.05
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		4,430,025.37	3,535,000.00
筹资活动现金流出小计		374,589,486.96	62,560,103.94
筹资活动产生的现金流量净额		362,965,472.96	1,495,481.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		350,348,285.23	-20,592,915.00
加：期初现金及现金等价物余额		40,467,947.88	31,386,330.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		390,816,233.11	10,793,415.30

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  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,439,430.30	19,276,713.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,974,868.52	617,445.35
经营活动现金流入小计		23,414,298.82	19,894,158.48
购买商品、接受劳务支付的现金		6,500,303.38	8,147,815.18
支付给职工以及为职工支付的现金		7,974,409.23	7,396,145.75
支付的各项税费		2,526,664.29	4,570,197.18
支付其他与经营活动有关的现金		35,761,146.34	8,544,121.78
经营活动现金流出小计		52,762,523.24	28,658,279.89
经营活动产生的现金流量净额		-29,348,224.42	-8,764,121.41
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		22,427,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,427,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,715,186.64	337,686.04
投资支付的现金		13,000,000.00	
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		19,715,186.64	337,686.04
投资活动产生的现金流量净额		2,712,313.36	-337,686.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		685,499,999.30	
取得借款收到的现金			
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		685,499,999.30	
偿还债务支付的现金		311,319,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,158,025.37	
筹资活动现金流出小计		312,477,025.37	5,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		373,022,973.93	-5,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		346,387,062.87	-14,701,807.45
加: 期初现金及现金等价物余额		24,291,734.62	17,109,738.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		370,678,797.49	2,407,931.05

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

2014 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	89,227,142.54			36,597,627.62		-360,560,527.14		67,050,383.70	111,530,626.72
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	89,227,142.54			36,597,627.62		-360,560,527.14		67,050,383.70	111,530,626.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	185,185,185.00	497,664,250.01		45,853.93			-14,110,896.18		331,422.67	669,115,815.43
(一) 净利润							-14,110,896.18		331,422.67	-13,779,473.51
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-14,110,896.18		331,422.67	-13,779,473.51
(三) 所有者投入和减少资本	185,185,185.00	497,664,250.01								682,849,435.01
1. 所有者投入资本	185,185,185.00	497,664,250.01								682,849,435.01
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				45,853.93						45,853.93
1. 本期提取				1,000,000.00						1,000,000.00
2. 本期使用				954,146.07						954,146.07
(七) 其他										
四、本期期末余额	464,401,185.00	586,891,392.55		45,853.93	36,597,627.62		-374,671,423.32		67,381,806.37	780,646,442.15

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			36,597,627.62		-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

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**  
2014 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	86,698,083.62			24,575,377.13		-326,296,513.71	64,192,947.04
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	86,698,083.62			24,575,377.13		-326,296,513.71	64,192,947.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	185,185,185.00	497,664,250.01					-13,401,701.77	669,447,733.24
(一)净利润							-13,401,701.77	-13,401,701.77
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-13,401,701.77	-13,401,701.77
(三)所有者投入和减少资本	185,185,185.00	497,664,250.01						682,849,435.01
1.所有者投入资本	185,185,185.00	497,664,250.01						682,849,435.01
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	464,401,185.00	584,362,333.63			24,575,377.13		-339,698,215.48	733,640,680.28

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		-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、本期末余额	279,216,000.00	81,052,183.62			24,575,377.13		-338,127,271.90	46,716,288.85

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

## 二、 公司基本情况

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，注册地广西北海市。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，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。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，公司注册资本变更为 11,080 万元。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。经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]191 号文核准，2014 年 5 月 28 日，公司通过非公开发行方式发行 185,185,185 股 A 股股票。非公开发行股票实施后，公司总股本为 464,401,185 股。

公司营业执照注册号：450500000008877，法定代表人为潘利斌。公司设立了股东大会、董事会和监事会，拥有 5 家全资子公司、1 家控股子公司，5 家孙公司，公司分属于制造业的化学原料及化学制品业以及医药制造业。

公司经营范围是：藻类、贝类、甲壳类等海洋生物系列产品的研究、开发、销售。对文化产业、房地产业、农药及医药工程项目的投资（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（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）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）；大型餐饮、宾馆、公共浴室、咖啡厅、茶座（仅限北海国发海洋生物产业股份有限公司国发大酒店经营）。

主要产品和提供的劳务：公司农药业务板块主要生产和销售克百威、仲丁威、异丙威、甲维盐等氨基甲酸酯类农药及甲氨基阿维菌素苯甲酸盐农药，同时生产和销售邻异丙基酚、邻仲丁基酚等精细化工产品及农药中间体；公司医药业务板块生产并销售珍珠明目滴眼液、胃肠宁颗粒、珍珠末等中成药，经销批发各类药品。

本财务报表经 2014 年 8 月 21 日召开的董事会会议批准报出。

## 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) 合并财务报表的编制方法:

1、

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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后, 由母公司按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》编制。

(六) 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。

(七) 外币业务和外币报表折算:

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 计入当期损益; 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。

(八) 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	金额 300 万元以上 (含 300 万元) 款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日, 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
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
内部往来组合	合并范围内的应收款
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
内部往来组合	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	经减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和内部往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货：

1、 存货的分类

存货包括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。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

## 3、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### (十一) 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	12.1-4.8
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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 在建工程:

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。
3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 借款费用:

1. 借款费用资本化的确认原则

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, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产:

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专利权	5-20
其他	5

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出, 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, 包括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, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (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。

(十五) 长期待摊费用:

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后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。

(十六) 预计负债：

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 收入：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

结合公司的所属行业销售模式等因素，公司收入确认具体时点或方法如下：

(1) 农药出口销售

公司出口业务采用贸易术语基本为 **FOB** 或 **CIF**。出口销售根据合同或订单开具商品发货单，商品发运并报关离境时(以提单签发日为准)确认销售收入。

(2) 农药国内销售

客户自行提货，公司开出发货单，仓库发出商品当日确认销售收入；公司承担送货义务的，公司通过运输公司发货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

(3) 医药产品销售

客户自行提货或购买药品的，药品交付客户后确认销售收入；公司承担送货义务的，公司通过运输公司发货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

(4) 艺术品销售

根据合同或协议将商品交付客户，并经客户验收后，公司不再承担艺术品的所有权的风险和报酬，公司不再保留继续管理权时确认销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(1) 酒店及餐饮服务

本公司对外提供酒店客房、餐饮等服务的，在酒店相关服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(2) 危险化学品焚烧服务

本公司对外提供的危险化学品及废料焚烧服务，分批次，分项目在焚烧服务提供完毕且取得收费权力时确认服务收入。

(十八) 政府补助：

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。
2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。
3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 资产负债表日，如果无法获取未来能够获取的足够的应纳税所得额的确凿证据，则不再对新增的暂时性差异确认递延所得税。
5. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 经营租赁、融资租赁：

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 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

(二十二) 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	销售药品、酒精、农药、工艺品或提供应税劳务	17%、13%、3%
消费税	酒精、药酒销售额 (量)	5%、10%
营业税	客房、餐饮类收入、出租收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

(二) 税收优惠及批文

全资子公司北海国发医药有限责任公司符合《广西壮族自治区地方税务局贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 第 7 号)减免条件，经北海市工业园区地方税务局确认，北海国发医药有限责任公司减按 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	5,477.61		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	1,000	文化艺术交流	1,000		100	100	是			
深圳市国发科技研发有限公司	全资子公司	深圳市	研究开发	500	研究、开发	500		100	100	是			

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
湖南国发精细化工科技有限公司	控股子公司	岳阳市	制造业	7,400.00	生化农药生产、销售	5,617.60		50.41	50.41	是	6,738.18		
北海国发医药有限责任公司	全资子公司	北海市	商业	1,680.00	药品批发、零售	2,496.20		100.00	100.00	是			
钦州医药有限责任公司	全资子公司	钦州市	商业	800.00	药品批发、零售	1,266.41		100.00	100.00	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期，公司在深圳新成立了一家全资子公司深圳市国发科技研发有限公司，本报告期纳入合并报表范围。

(三) 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	购买日
深圳市国发科技研发有限公司	4,391,643.68	-608,356.32	

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：	/	/	445,260.41	/	/	258,859.57
人民币	/	/	445,260.41	/	/	258,859.57
银行存款：	/	/	390,365,856.22	/	/	40,205,116.45
人民币	/	/	390,365,838.66	/	/	40,205,107.78
美元	2.85	6.1528	17.56	1.42	6.0969	8.67
其他货币资金：	/	/	7,915,116.48	/	/	1,003,971.86
人民币	/	/	7,915,116.48	/	/	1,003,971.86
合计	/	/	398,726,233.11	/	/	41,467,947.88

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结的款项。期末其他货币资金中包括信用证保证金 7,900,000.00 元，不列入现金和现金等价物。

(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	2,524,150.14	8,425,377.81
合计	2,524,150.14	8,425,377.81

(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:								
账龄分析法组合	174,604,336.26	77.01	49,643,764.82	28.43	160,460,631.59	75.48	47,243,191.22	29.44
组合小计	174,604,336.26	77.01	49,643,764.82	28.43	160,460,631.59	75.48	47,243,191.22	29.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,137,625.13	22.99	52,137,625.13	100.00	52,137,625.13	24.52	52,137,625.13	100.00
合计	226,741,961.39	/	101,781,389.95	/	212,598,256.72	/	99,380,816.35	/

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	115,922,769.60	66.39	5,796,138.47	113,131,561.82	70.50	5,656,578.08
1 至 2 年	12,932,879.93	7.41	1,293,287.99	4,118,479.42	2.57	411,847.95
2 至 3 年	2,990,548.32	1.71	598,109.67	1,248,244.29	0.78	249,648.85
3 至 4 年	1,603,819.44	0.92	801,909.72	2,074,459.46	1.29	1,037,229.74
4 至 5 年	1,488,589.16	0.85	1,488,589.16	2,225,575.10	1.39	2,225,575.10
5 年以上	39,665,729.81	22.72	39,665,729.81	37,662,311.50	23.47	37,662,311.50
合计	174,604,336.26	100.00	49,643,764.82	160,460,631.59	100.00	47,243,191.22

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
海洋生物农药业务形成的应收款项	25,111,264.62	25,111,264.62	100.00	预期难以收回
制药业务形成的应收款项	18,528,384.53	18,528,384.53	100.00	预期难以收回
医药批发业务形成应收款项	5,722,310.63	5,722,310.63	100.00	预期难以收回
酒店业务形成的应收款项	2,775,665.35	2,775,665.35	100.00	预期难以收回
合计	52,137,625.13	52,137,625.13	/	/

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	23,028,931.47	1 年以内	10.16
钦州市中医医院	非关联方	7,275,683.47	1 年以内	3.21
北海市中医院	非关联方	6,729,160.98	1 年以内	2.97
北海市第二人民医院	非关联方	5,490,377.61	1 年以内	2.42
香港贝达化工有限公司	非关联方	4,987,080.00	1 年以内	2.20
合计	/	47,511,233.53	/	20.96

(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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	35,357,751.68	62.99	12,997,355.50	36.76	51,616,229.04	71.30	13,709,909.77	26.56
组合小计	35,357,751.68	62.99	12,997,355.50	36.76	51,616,229.04	71.30	13,709,909.77	26.56
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	37.01	20,774,847.39	100.00	20,774,847.39	28.70	20,774,847.39	100.00
合计	56,132,599.07	/	33,772,202.89	/	72,391,076.43	/	34,484,757.16	/

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	19,073,039.66	53.94	954,951.99	38,446,423.74	74.49	1,922,321.17
1 至 2 年	3,804,494.79	10.76	380,449.55	895,011.92	1.73	89,501.20
2 至 3 年	597,000.03	1.69	118,100.01	438,974.79	0.85	87,794.97
3 至 4 年	625,698.96	1.77	286,335.71	451,052.33	0.87	225,526.17
4 至 5 年	48,356.72	0.14	48,356.72	236,830.36	0.46	236,830.36
5 年以上	11,209,161.52	31.70	11,209,161.52	11,147,935.90	21.60	11,147,935.90
合计	35,357,751.68	100.00	12,997,355.50	51,616,229.04	100.00	13,709,909.77

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
历史遗留小额款项	10,168,806.91	10,168,806.91	100.00	预期难以收回
医药批发业务历史遗留款项	8,337,350.69	8,337,350.69	100.00	预期难以收回
农药业务历史遗留款项	2,268,689.79	2,268,689.79	100.00	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	9.80
湖南信为德科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	6.41
湖南农业信用担保有限公司	非关联方	3,046,800.00	1 年以内	5.43
南方迈迪森药业公司	非关联方	2,529,070.00	5 年以上	4.51
中国科学院南海海洋研究所	非关联方	1,600,000.00	5 年以上	2.85
合计	/	16,275,870.00	/	29.00

(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	16,120,751.14	83.07	16,374,711.40	79.79
1 至 2 年	852,459.05	4.39	3,129,500.43	15.25
2 至 3 年	1,415,602.71	7.29	320,105.83	1.56
3 年以上	1,017,485.72	5.25	697,379.79	3.40
合计	19,406,298.62	100.00	20,521,697.45	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
福州浩伦东方资源物产有限公司	非关联方	2,886,641.35	1 年以内	货物未到
山东齐发药业有限公司	非关联方	2,551,100.00	1 年以内	货物未到
康俭勤	非关联方	1,550,711.64	1 年以内	货物未到
吴际刚	非关联方	1,417,913.65	1 年以内	货物未到
广西天下康药业有限责任公司	非关联方	871,136.75	1-2 年	尾款未结
合计	/	9,277,503.39	/	/

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	13,142,924.69	64,789.93	13,078,134.76	16,396,825.62	106,389.07	16,290,436.55
在产品	5,477,049.93		5,477,049.93	2,938,695.96		2,938,695.96
库存商品	39,235,478.95	1,447,165.29	37,788,313.66	46,629,871.95	1,980,298.49	44,649,573.46

发出商品				105,008.00		105,008.00
包装物	2,515,729.58	52,020.17	2,463,709.41	2,291,828.09	54,620.86	2,237,207.23
其他存货	3,675,509.82		3,675,509.82	632,258.78		632,258.78
合计	64,046,692.97	1,563,975.39	62,482,717.58	68,994,488.40	2,141,308.42	66,853,179.98

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	106,389.07			41,599.14	64,789.93
库存商品	1,980,298.49			533,133.20	1,447,165.29
包装物	54,620.86			2,600.69	52,020.17
合计	2,141,308.42			577,333.03	1,563,975.39

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	可变现净值低于成本价		
库存商品	可变现净值低于成本价		
包装物	可变现净值低于成本价		

(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	19,246,788.94	15,570,644.03
预缴其他税费	534,420.04	866,468.48
待摊费用	7,971.08	69,791.67
合计	19,789,180.06	16,506,904.18

(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	在被投资单位表决权比例（%）
北海银湾科技产业股份有限公司	1,100,000	1,100,000		1,100,000	1,100,000	3.06
北海国发房地产开发有限公司	1,600,000	1,600,000		1,600,000		5.00

经公司 2014 年 8 月 21 日召开的第八届董事会第七次会议审议通过，公司以 250 万元的价格转让了持有北海国发房地产开发有限公司 5% 的股权。

(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：	497,958,580.59	20,797,870.96		902,783.21	517,853,668.34
其中：房屋及建筑物	305,386,404.23	1,155,920.29			306,542,324.52
机器设备	170,318,685.35	15,518,232.17		293,337.01	185,543,580.51
运输工具	7,109,803.37	2,214,105.45		461,400.00	8,862,508.82
电子及其他设备	15,143,687.64	1,909,613.05		148,046.20	16,905,254.49
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	168,242,934.31		10,431,260.69	721,375.44	177,952,819.56
其中：房屋及建筑物	81,024,795.32		3,942,246.05		84,967,041.37
机器设备	72,803,396.60		5,552,892.28	171,521.26	78,184,767.62
运输工具	4,611,332.54		261,575.18	447,557.88	4,425,349.84
电子及其他设备	9,803,409.85		674,547.18	102,296.30	10,375,660.73
三、固定资产账面净值合计	329,715,646.28	/		/	339,900,848.78
其中：房屋及建筑物	224,361,608.91	/		/	221,575,283.15
机器设备	97,515,288.75	/		/	107,358,812.89
运输工具	2,498,470.83	/		/	4,437,158.98
电子及其他设备	5,340,277.79	/		/	6,529,593.76
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	312,663,480.41	/		/	322,848,682.91
其中：房屋及建筑物	211,293,035.93	/		/	208,506,710.17
机器设备	93,539,384.46	/		/	103,382,908.60
运输工具	2,498,470.83	/		/	4,437,158.98
电子及其他设备	5,332,589.19	/		/	6,521,905.16

期末，已有账面价值 4,928 万元的固定资产用于抵押担保。

(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	14,685,451.31		14,685,451.31	11,671,581.61		11,671,581.61

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	期末数
农药车间建设	16,099,030.76	2,359,669.13	9,027,477.62	7,838,656.41		70.73	85.00	3,548,490.34
危废焚烧及余 热利用项目	56,226,900.00	8,705,994.00	1,348,705.68	5,878,141.11		59.04	60.00	4,176,558.57
制药车间 GMP 改造	1,743,237.00	405,275.48	145,914.54			31.62	90.00	551,190.02
医药物流园项 目	7,827,000.00	33,193.00	3,847,483.00			49.58	85.00	3,880,676.00
酒店改造装修 项目	4,918,014.60		1,982,054.38			40.30	40.30	1,982,054.38
其他		167,450.00	445,794.00		66,762.00			546,482.00
合计	86,814,182.36	11,671,581.61	16,797,429.22	13,716,797.52	66,762.00	/	/	14,685,451.31

(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	78,430,312.39	264,501.36		78,694,813.75
土地使用权	65,333,472.22			65,333,472.22
专有技术	12,468,270.75			12,468,270.75
其他	628,569.42	264,501.36		893,070.78
二、累计摊销合计	23,227,780.93	839,551.42		24,067,332.35
土地使用权	12,861,244.23	608,201.63		13,469,445.86
专有技术	10,069,577.71	119,187.48		10,188,765.19
其他	296,958.99	112,162.31		409,121.30
三、无形资产账面 净值合计	55,202,531.46	-575,050.06		54,627,481.40
土地使用权	52,472,227.99	-608,201.63		51,864,026.36
专有技术	2,398,693.04	-116,687.48		2,279,505.56
其他	331,610.43	149,839.05		483,949.48
四、减值准备合计				
五、无形资产账面 价值合计	55,202,531.46	-575,050.06		54,627,481.40
土地使用权	52,472,227.99	-608,201.63		51,864,026.36
专有技术	2,398,693.04	-116,687.48		2,279,505.56
其他	331,610.43	149,839.05		483,949.48

本期摊销额: 839,551.42 元。期末已有账面价值 1,242 万元的土地使用权用于借款抵押担保。

(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
门店改造	164,494.89	66,762.00	118,832.66		112,424.23
绿化补偿费	1,950,000.00		100,000.00		1,850,000.00
办公室装修	52,743.61		26,371.80		26,371.81
合计	2,167,238.50	66,762.00	245,204.46		1,988,796.04

(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	1,547,677.59	1,163,914.00
递延收益	247,500.00	247,500.00
小计	1,795,177.59	1,411,414.00

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	14,801,583.01
递延收益	1,650,000.00
小计	16,451,583.01

(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	133,865,573.51	1,688,019.33			135,553,592.84
二、存货跌价准备	2,141,308.42			577,333.03	1,563,975.39
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	154,159,047.80	1,688,019.33		577,333.03	155,269,734.10

(十五) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,178,639.00	1,126,019.00
合计	1,178,639.00	1,126,019.00

(十六) 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	41,800,000.00	45,800,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	61,800,000.00	65,800,000.00

期末, 抵押借款系以固定资产和无形资产抵押担保向银行借款, 保证借款系由湖南农业信用担保有限公司提供保证担保向银行借款。

(十七) 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	16,910,000.00	
合计	16,910,000.00	

(十八) 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
货款	96,896,074.17	93,223,259.46
工程款	19,303,739.93	23,540,006.91
其他	1,050,346.19	79,207.55
合计	117,250,160.29	116,842,473.92

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。

(十九) 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
货款	20,205,620.77	25,557,316.09
合计	20,205,620.77	25,557,316.09

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。

(二十) 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	6,357,860.76	15,309,655.01	17,376,909.71	4,290,606.06
二、职工福利费		1,256,363.92	1,256,363.92	
三、社会保险费	3,592,832.31	2,143,444.26	1,834,261.47	3,902,015.10
其中: 医疗保险费	129,545.58	623,687.06	727,001.68	26,230.96

基本养老保险费	3,453,208.22	1,359,027.01	937,291.09	3,874,944.14
失业保险费	1,347.78	75,164.26	75,672.04	840.00
工伤保险费	6,420.86	51,120.41	57,541.27	
生育保险费	2,309.87	34,445.52	36,755.39	
四、住房公积金				
五、辞退福利	70,184.72		58,859.72	11,325.00
六、其他		40,898.16	40,898.16	
合计	10,020,877.79	18,750,361.35	20,567,292.98	8,203,946.16

工会经费和职工教育经费金额 40,898.16 元，因解除劳动关系给予补偿 58,859.72 元。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,598,258.67	3,380,724.06
消费税	68,275.49	60,572.79
营业税	35,121.33	54,885.93
企业所得税	1,007,940.66	1,671,294.12
个人所得税	49,237.99	61,687.12
城市维护建设税	178,097.86	239,516.05
教育费附加	86,059.01	129,540.54
房产税	2,845,116.37	1,906,235.89
其他	488,858.65	285,476.37
合计	7,356,966.03	7,789,932.87

(二十二) 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	尚无法联系到支付对象
合计	598,991.05	598,991.05	/

(二十三) 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
关联方拆借款	4,757,870.35	316,076,870.35
其他	29,593,778.58	34,874,043.13
合计	34,351,648.93	350,950,913.48

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	4,757,870.35	170,560,993.91
广西汉高盛投资有限公司		137,196,876.44

北海国发远洋渔业有限公司		8,319,000.00
合计	4,757,870.35	316,076,870.35

(二十四) 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	1,650,000.00	1,650,000.00
合计	1,650,000.00	1,650,000.00

公司控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司的“四氯化碳”项目于 2009 年获得多边基金赠款, 赠款形成的资产按《企业会计准则》计入“递延收益”。

(二十五) 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	185,185,185.00				185,185,185.00	464,401,185.00

2014 年 2 月 8 日, 公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准北海国发海洋生物产业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2014〕191 号), 获准向特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)股票 185,185,185 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 3.78 元, 2014 年 5 月 28 日, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)对该次发行进行验资, 并出具了《验资报告》(天健验〔2014〕2-10 号)。

(二十六) 专项储备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,000,000.00	954,146.07	45,853.93
合计		1,000,000.00	954,146.07	45,853.93

(二十七) 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	497,664,250.01		571,257,378.44
其他资本公积	15,634,014.11			15,634,014.11
合计	89,227,142.54	497,664,250.01		586,891,392.55

2014 年 5 月 28 日, 公司向特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)股票 185,185,185 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 3.78 元, 募集资金总额为 699,999,999.30 元。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分计入资本公积(股本溢价), 金额为 497,664,250.01 元。

(二十八) 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

(二十九) 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	-360,560,527.14	/
调整后 年初未分配利润	-360,560,527.14	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-14,110,896.18	/
期末未分配利润	-374,671,423.32	/

(三十) 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	212,962,455.98	254,555,758.69
其他业务收入	2,238,523.66	1,030,228.47
营业成本	191,883,510.09	218,958,175.92

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	120,933,748.64	113,467,694.33	152,728,102.44	134,389,580.07
医药行业	86,892,110.77	75,105,676.75	95,758,648.15	82,374,109.99
酒店行业	4,385,377.50	1,305,751.88	6,069,008.10	1,897,570.89
其他	751,219.07	679,510.91		
合计	212,962,455.98	190,558,633.87	254,555,758.69	218,661,260.95

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
国内销售				
其中: 华南区	106,035,834.38	90,398,148.75	121,322,435.82	103,339,755.57
华东区	49,663,101.53	46,761,152.19	24,686,509.81	23,856,891.25
华中区	22,547,989.51	20,421,199.53	24,388,248.91	19,306,916.27
华北区	3,090,507.65	2,810,144.48	14,116,047.70	12,554,598.27
其他区	7,820,920.13	7,410,314.57	9,859,673.48	7,482,157.37
出口销售	23,804,102.78	22,757,674.35	60,182,842.97	52,120,942.22
合计	212,962,455.98	190,558,633.87	254,555,758.69	218,661,260.95

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北海市人民医院	22,576,356.03	10.49
香港贝达化工有限公司	16,936,741.96	7.87
泰安天姬化工有限公司	13,250,792.04	6.16
钦州市中医院	8,857,988.28	4.12
深圳市苏山科技有限公司	7,121,017.70	3.31
合计	68,742,896.01	31.95

(三十一) 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	265,189.11	293,824.62	酒精、药酒销售额 (量)
营业税	249,832.33	305,401.31	客房、餐饮类收入、出租收入
城市维护建设税	250,132.50	255,633.05	应缴流转税税额
教育费附加	173,760.09	176,524.17	应缴流转税税额
其他	17,592.53	14,018.57	
合计	956,506.56	1,045,401.72	/

(三十二) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,268,693.78	5,280,588.84
折旧费	2,248,984.34	2,246,078.72
运输费	1,397,260.91	2,408,042.94
物料消耗	700,745.99	305,668.51
差旅费	603,288.51	833,379.07
租赁费	567,960.60	654,563.40
水电费	586,766.96	635,667.72
社会保险费	332,366.67	243,475.25
其他	2,228,836.63	3,737,649.36
合计	13,934,904.39	16,345,113.81

(三十三) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,344,755.03	6,025,299.03
折旧费	1,921,632.40	1,298,561.75
税金	1,578,817.82	1,644,027.98
社会保险费	1,573,156.01	1,360,537.95
办公费	1,087,480.90	952,087.57
安全生产费	1,000,000.00	
无形资产摊销	839,551.42	1,233,848.00
招待费	893,704.65	566,777.27
咨询顾问费	791,600.00	49,240.00
差旅费	704,787.06	397,192.25

租赁费	537,870.13	449,049.54
其他	3,863,799.29	3,199,301.51
合计	20,137,154.71	17,175,922.85

(三十四) 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	3,133,501.73	2,466,438.85
利息收入	-863,927.96	-22,715.11
汇兑损益	339,978.53	-97,857.64
其他	511,798.27	653,872.17
合计	3,121,350.57	2,999,738.27

(三十五) 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	1,688,019.33	3,545,312.69
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	1,688,019.33	3,545,312.69

(三十六) 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	3,230,000.00		3,230,000.00
赔款	510.00	6,262.80	510.00
其他	81,676.43	85,761.96	81,676.43
合计	3,312,186.43	92,024.76	3,312,186.43

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
甲基异氰酸酯非 ODS 溶剂法清洁生产项目	3,200,000.00		与收益相关
地方著名商标奖	30,000.00		与收益相关
合计	3,230,000.00		/

(三十七) 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	148,990.12	19,581.00	148,990.12
其中: 固定资产处置损失	148,990.12	19,581.00	148,990.12
对外捐赠	95,000.00	4,000.00	95,000.00
其他	41,484.29	38,280.79	41,484.29
合计	285,474.41	61,861.79	285,474.41

(三十八) 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	669,483.11	1,144,548.14
递延所得税调整	-383,763.59	-248,275.55
合计	285,719.52	896,272.59

(三十九) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-13,779,473.51	-5,349,787.72
加: 资产减值准备	1,688,019.33	3,545,312.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,431,260.69	9,791,295.16
无形资产摊销	839,551.42	1,233,848.00
长期待摊费用摊销	245,204.46	219,956.88
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)	148,990.12	19,763.41
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,133,501.73	2,466,438.85
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)	-383,763.59	-248,275.55
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)	4,370,462.40	4,809,242.74
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,812,382.09	-30,897,828.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,275,015.97	5,976,764.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,393,645.01	-8,433,269.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	390,816,233.11	10,793,415.30
减: 现金的期初余额	40,467,947.88	31,386,330.30
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	350,348,285.23	-20,592,915.00

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	390,816,233.11	40,467,947.88
其中: 库存现金	445,260.41	258,859.57
可随时用于支付的银行存款	390,365,856.22	40,205,116.45
可随时用于支付的其他货币资金	15,116.48	3,971.86
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	390,816,233.11	40,467,947.88

七、 关联方及关联交易

(一) 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	1,000	100	100	05736862-3
深圳市国发科技研发有限公司	有限责任公司	深圳市	潘利斌	研究、开发	500	100	100	09400394-9

(二) 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
广西国发投资集团有限公司	关联人(与公司同一董事长)	19933642-4
广西汉高盛投资有限公司	股东的子公司	75977076-4
北海国发远洋渔业有限公司	股东的子公司	67504115-0

南宁市东方之星房地产开发有限责任公司	股东的子公司	75978472-8
南宁市柏辰房地产有限责任公司	股东的子公司	76891722-X
南宁市翠都房地产有限责任公司	股东的子公司	74797531-6
南宁市明东实业有限公司	股东的子公司	73219121-X
南宁阳光海岸房地产开发有限公司	股东的子公司	69536392-3
湖南海源投资咨询有限公司	其他	69855369-3
深圳市汉银担保投资有限公司	其他	67000105-3
深圳市汉高盛创业投资有限公司	其他	67297312-0
广西汉银融资性担保有限公司	其他	68776022-4
北京斯楚投资管理有限公司	其他	68355975-0

广西国发投资集团有限公司原是公司的控股股东，持有公司 14.98% 的股份，公司非公开发行股份后，不再是公司的控股股东，其持股比例下降到 9.01%。

广西汉高盛投资有限公司是公司的控股股东朱蓉娟控制的企业，亦为广西国发投资集团有限公司 100% 控股的股东。

北海国发远洋渔业有限公司为广西国发投资集团有限公司的控股子公司，广西国发投资集团有限公司持有其 90% 的股份。

南宁市东方之星房地产开发有限责任公司、南宁市柏辰房地产有限责任公司、南宁市翠都房地产有限责任公司、南宁市明东实业有限公司、南宁阳光海岸房地产开发有限公司是公司的控股股东朱蓉娟控制的企业。

公司董事胡晓珊在湖南海源投资咨询有限公司担任董事长职务。

公司董事长潘利斌在深圳市汉银担保投资有限公司、深圳市汉高盛创业投资有限公司中担任董事长职务，在广西汉银融资性担保有限公司中担任董事职务。

公司独立董事曾艳琳在北京斯楚投资管理有限公司中担任总经理职务。

### (三) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

### (四) 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	4,757,870.35	170,560,993.91
其他应付款	广西汉高盛投资有限公司		137,196,876.44
其他应付款	北海国发远洋渔业有限公司		8,319,000.00

### 八、 股份支付:

无

### 九、 或有事项:

无

### 十、 承诺事项:

无

### 十一、 资产负债表日后事项:

#### (一) 其他资产负债表日后事项说明

1、截至本报告披露日，公司已全部归还了欠关联方广西国发投资集团有限公司的借款。

2、经 2014 年 8 月 20 日公司召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用不超过 3 亿元的暂时闲置募集资金购买期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、有保本约定的短期理财产品。在上述额度及期限范围内可以滚动使用投资额度。

3、经公司 2014 年 8 月 21 日召开的第八届董事会第七次会议审议通过，同意公司以 250 万元的价格转让持有北海国发房地产开发有限公司 5% 的股权。

十二、 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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	47,460,713.46	68.46	36,861,731.84	77.67	48,510,503.58	69.00	36,326,940.92	74.88
内部往来组合	564,562.39	0.81		0.00	482,687.79	0.69		
组合小计	48,025,275.85	69.27	36,861,731.84	76.75	48,993,191.37	69.69	36,326,940.92	74.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,304,049.88	30.73	21,304,049.88	100.00	21,304,049.88	30.31	21,304,049.88	100.00
合计	69,329,325.73	/	58,165,781.72	/	70,297,241.25	/	57,630,990.80	/

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	9,861,385.19	20.78	493,069.26	11,322,329.34	23.34	566,116.47
1 至 2 年	602,714.78	1.27	60,271.48	622,419.60	1.28	62,241.96
2 至 3 年	589,351.60	1.25	117,870.32	442,703.87	0.91	88,540.77
3 至 4 年	433,482.22	0.91	216,741.11	1,026,018.11	2.12	513,009.06
4 至 5 年	851,140.21	1.79	851,140.21	1,557,178.09	3.21	1,557,178.09
5 年以上	35,122,639.46	74.00	35,122,639.46	33,539,854.57	69.14	33,539,854.57
合计	47,460,713.46	100.00	36,861,731.84	48,510,503.58	100.00	36,326,940.92

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
内部往来组合	564,562.39	
合计	564,562.39	

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
酒店业务形成应收款项	2,775,665.35	2,775,665.35	100.00	预期难以收回
制药业务形成应收款项	18,528,384.53	18,528,384.53	100.00	预期难以收回
合计	21,304,049.88	21,304,049.88	/	/

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(%)
防城港兴泰海水产品开发有限公司	非关联方	4,054,469.86	5 年以上	5.85
广东省康生药业有限公司	非关联方	1,970,999.24	5 年以上	2.84
宁波市五环医药有限公司	非关联方	1,808,192.00	4-5 年	2.61
北海市珍珠有限责任公司	非关联方	1,465,562.93	5 年以上	2.11
福建省厦门医药采购供应站	非关联方	1,033,828.20	5 年以上	1.49
合计	/	10,333,052.23	/	14.90

(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：								
账龄分析法组合	2,873,041.86	4.78	1,927,504.95	67.09	24,917,500.76	39.03	2,995,733.80	12.02
内部往来组合	47,083,614.49	78.31	10,455,952.03	22.21	28,757,201.79	45.04	10,455,952.03	36.36
组合小计	49,956,656.35	83.09	12,383,456.98	24.79	53,674,702.55	84.07	13,451,685.83	25.06
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	16.91	10,168,806.91	100.00	10,168,806.91	15.93	10,168,806.91	100.00
合计	60,125,463.26	/	22,552,263.89	/	63,843,509.46	/	23,620,492.74	/

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	699,832.27	24.36	34,991.61	22,752,900.20	91.31	1,137,645.02
1 至 2 年	47,291.56	1.65	4,729.16	68,630.51	0.28	6,863.05
2 至 3 年	29,947.98	1.04	5,989.60	72,053.20	0.29	14,410.64
3 至 4 年	428,350.95	14.91	214,175.48	374,203.53	1.50	187,101.77
4 至 5 年	24,757.92	0.86	24,757.92	76,320.61	0.31	76,320.61
5 年以上	1,642,861.18	57.18	1,642,861.18	1,573,392.71	6.31	1,573,392.71
合计	2,873,041.86	100.00	1,927,504.95	24,917,500.76	100.00	2,995,733.80

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
内部往来组合	47,083,614.49	10,455,952.03
合计	47,083,614.49	10,455,952.03

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
南方迈迪森药业公司	2,529,070.00	2,529,070.00	100.00	预期难以收回
中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预期难以收回
武汉大学	900,000.00	900,000.00	100.00	预期难以收回
北海市地产交易中心	414,525.31	414,525.31	100.00	预期难以收回
北海中元物业发展有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预期难以收回
其他	4,325,211.60	4,325,211.60	100.00	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	子公司	19,060,834.91	3-5 年	31.70
北海国发医药有限责任公司	子公司	12,765,934.55	1 年以内	21.23
钦州市医药有限责任公司	子公司	8,796,684.95	1 年以内	14.63
北海国发海洋生物农药有限公司	子公司	6,420,951.08	3-4 年	10.68
南方迈迪森药业公司	非关联方	2,529,070.00	5 年以上	4.21
合计	/	49,573,475.49	/	82.45

(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	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00			100.00	100.00
深圳市国发科技研发有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			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	13,536,124.56	18,752,101.36
其他业务收入	85.47	27,600.00
营业成本	9,339,020.37	10,891,185.21

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	9,150,747.06	8,033,268.49	12,683,093.26	8,988,729.12
酒店行业	4,385,377.50	1,305,751.88	6,069,008.10	1,897,570.89
合计	13,536,124.56	9,339,020.37	18,752,101.36	10,886,300.01

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	11,476,185.25	7,530,638.45	15,517,912.58	8,594,174.08
华东区	815,101.59	715,562.33	838,352.46	594,154.99
西南区	466,675.88	409,685.98	1,538,459.21	1,090,332.85
其他地区	778,161.84	683,133.61	857,377.11	607,638.09
合计	13,536,124.56	9,339,020.37	18,752,101.36	10,886,300.01

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 (%)
中国南方航空股份有限公司	1,201,041.00	8.87
深圳市海王星辰医药有限公司	404,935.47	2.99
广东振群药业有限公司	298,286.50	2.20
云南鸿济药业有限公司	276,376.07	2.04
深圳市汇华医药有限公司	274,188.03	2.03
合计	2,454,827.07	18.13

(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-13,401,701.77	-10,300,325.87
加: 资产减值准备	-533,437.93	1,256,483.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,654,951.54	5,665,230.55
无形资产摊销	361,245.83	703,711.36

长期待摊费用摊销	100,000.00	
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）	148,990.12	19,581.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	68,351.00	-1,717,584.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,541,454.51	-412,493.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,205,168.70	-3,978,724.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,348,224.42	-8,764,121.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	370,678,797.49	2,407,931.05
减：现金的期初余额	24,291,734.62	17,109,738.50
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	346,387,062.87	-14,701,807.45

十三、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-148,990.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,230,000.00	主要是控股子公司湖南国发的甲基异氰酸酯非 ODS 溶剂法清洁生产项目获得财政部 320 万元的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,297.86	
少数股东权益影响额	-1,309,484.48	
所得税影响额	-466,188.68	
合计	1,251,038.86	

(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	-9.33	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.16	-0.05	-0.05

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、报告期资产负债表项目变化情况

单位：元

项目名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减额	增减率%	增减情况说明
货币资金	398,726,233.11	41,467,947.88	357,258,285.23	861.53	(1)
应收票据	2,524,150.14	8,425,377.81	-5,901,227.67	-70.04	(2)
其他应收款	22,360,396.18	37,906,319.27	-15,545,923.09	-41.01	(3)
其他应付款	34,351,648.93	350,950,913.48	-316,599,264.55	-90.21	(4)
股本	464,401,185.00	279,216,000.00	185,185,185.00	66.32	(5)
资本公积	586,891,392.55	89,227,142.54	497,664,250.01	557.75	(6)

(1)货币资金项目期末数较期初数增加，主要系本年非公开发行股票收到股东投资款所致。

(2)应收票据项目期末数较期初数减少，主要系本期收到的票据较少所致。

(3)其他应收款项目期末数较期初数减少，主要系本期收回前期土地收储补偿费所致。

(4)其他应付款项目期末数较期初数减少，主要系本期归还欠关联方前期借款所致。

(5)股本项目期末数较期初数增加，主要系本年非公开发行股票收到股东投资款所致。

(6)资本公积项目期末数较期初数增加，主要系本年非公开发行股票股票溢价所致。

2、报告期内利润表项目变化情况

单位：元

项目名称	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	变动金额	变动幅度(%)	变动情况说明
营业收入	215,200,979.64	255,585,987.16	-40,385,007.52	-15.80	(1)
营业成本	191,883,510.09	218,958,175.92	-27,074,665.83	-12.37	(2)
资产减值损失	1,688,019.33	3,545,312.69	-1,857,293.36	-52.39	(3)
营业外收入	3,312,186.43	92,024.76	3,220,161.67	3,499.23	(4)
所得税费用	285,719.52	896,272.59	-610,553.07	-68.12	(5)

(1)营业收入项目本期数较上年同期数减少，主要系本年农药产品因出口需求波动，出口业务下降，致使农药业务收入下降。

(2)营业成本项目本期数较上年同期数减少，主要系收入下降所致。

(3)资产减值损失项目本期数较上年同期数减少，主要系上年同期应收款增加较多，所计提的坏账准备较多所致。

(4)营业外收入项目本期数较上年同期数增加，主要系本期收到政府补助比上期增加较多所致。

(5)所得税费用项目本期数较上年同期数减少，主要系本期净利润下降所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所公开披露过的所有文件的公告稿。
- (三) 载有董事长潘利斌先生签名的 2014 年半年度报告正文及全文。

北海国发海洋生物产业股份有限公司

董事长：



2014 年 8 月 21 日