

公司代码：600538

公司简称：国发股份

# 北海国发海洋生物产业股份有限公司

## 2019 年第三季度报告

# 目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司基本情况.....	3
三、	重要事项.....	6
四、	附录.....	10

## 一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 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）李斌斌保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第三季度报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	733,306,697.30	763,381,653.94	-3.94
归属于上市公司股东的净资产	631,431,448.70	637,564,339.77	-0.96
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-8,152,078.15	-19,178,882.25	不适用
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减(%)
营业收入	183,032,306.75	162,590,288.83	12.57
归属于上市公司股东的净利润	-6,132,891.07	-5,793,971.81	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	-11,852,144.18	-13,090,579.17	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.97	-0.88	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.01	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.01	不适用

### 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7—9月)	年初至报告期末 金额(1—9月)	说明
非流动资产处置损益		-6,090.30	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
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	99,008.99	570,161.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	535,952.44	4,306,694.23	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,113.68	852,133.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额(税后)			
所得税影响额	-1,935.50	-3,645.74	
合计	639,139.61	5,719,253.11	

## 2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

股东总数(户)	18,498
前十名股东持股情况	

股东名称 (全称)	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
				股份 状态	数量	
朱蓉娟	132,160,542	28.46		质押	88,190,000	境内自然人
广西国发投资集团有 限公司	27,328,371	5.88		质押	27,300,000	境内非国有 法人
彭韬	22,514,600	4.85		质押	22,510,000	境内自然人
姚芳媛	21,000,000	4.52		质押	13,855,000	境内自然人
北海市路港建设投资 开发有限公司	19,353,064	4.17		无		国有法人
潘利斌	18,390,200	3.96		质押	14,920,000	境内自然人
杨丽	5,635,201	1.21		无		境内自然人
王全芝	5,573,594	1.20		无		境内自然人
黄薇	3,461,559	0.75		无		境内自然人
王继昌	2,403,108	0.52		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
朱蓉娟	132,160,542	人民币普通股	132,160,542			
广西国发投资集团有限公司	27,328,371	人民币普通股	27,328,371			
彭韬	22,514,600	人民币普通股	22,514,600			
姚芳媛	21,000,000	人民币普通股	21,000,000			
北海市路港建设投资开发有限公司	19,353,064	人民币普通股	19,353,064			
潘利斌	18,390,200	人民币普通股	18,390,200			
杨丽	5,635,201	人民币普通股	5,635,201			
王全芝	5,573,594	人民币普通股	5,573,594			
黄薇	3,461,559	人民币普通股	3,461,559			
王继昌	2,403,108	人民币普通股	2,403,108			
上述 股东 关联 关系 或一 致行 动的 说明	<p>①朱蓉娟女士持有的公司 8,819 万股流通股、彭韬先生持有的公司 2,251 万股流通股、广西国发投资集团有限公司持有的公司 2,730 万股流通股质押给国元证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。内容详见公司于 2019 年 4 月 12 日、2019 年 6 月 11 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》披露的公告。</p> <p>②截至 2019 年 9 月 30 日，姚芳媛持有公司 2,100 万股股份，其中 1,385.5 万股质押给北海市城市建设投资发展有限公司。</p> <p>③截至 2019 年 9 月 30 日，潘利斌先生持有公司 18,390,200 股股份，占公司总股本的 3.96%；其中 1,492 万股股份质押给方正证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。</p> <p>④关联关系或一致行动的说明：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；朱蓉娟、姚芳媛分别持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司 65%、16% 的股份。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。</p>					

## 2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

□适用 √不适用

## 三、重要事项

## 3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

## (1) 报告期资产负债项目发生重大变动的情况

(单位：人民币元)

项目名称	2019年9月30日	2018年12月31日	增减额	增减比例%
货币资金	279,005,423.94	114,219,173.04	164,786,250.90	144.27
其他应收款	4,348,016.04	8,842,545.28	-4,494,529.24	-50.83
其他流动资产	3,986,994.16	185,059,576.90	-181,072,582.74	-97.85
投资性房地产	56,674,392.82		56,674,392.82	
固定资产	100,255,254.93	166,906,153.39	-66,650,898.46	-39.93
在建工程	459,466.93	740,477.33	-281,010.40	-37.95
长期待摊费用	11,056,817.94	2,469,677.51	8,587,140.43	347.70
其他非流动资产	746,500.00	1,971,800.00	-1,225,300.00	-62.14
应付票据	8,533,671.95	3,085,165.90	5,448,506.05	176.60
应付职工薪酬	1,216,155.49	3,592,939.66	-2,376,784.17	-66.15
其他应付款	34,210,104.62	50,525,425.31	-16,315,320.69	-32.29

说明：

- ①货币资金、其他流动资产期末余额较期初余额变动：主要是本期公司赎回理财产品。
- ②其他应收款期末余额较期初余额减少：主要是全资子公司北京香雅医疗技术有限公司（以下简称“北京香雅”）收回往来款。
- ③投资性房地产、固定资产期末余额较期初余额变动：主要是公司将原酒店经营物业整体出租，该物业对应的资产价值由固定资产转为投资性房地产核算。
- ④在建工程期末余额较期初余额减少：主要是工程项目完结工程转出所致。
- ⑤长期待摊费用期末余额较期初余额增加：主要是北京香雅公司项目投入增加。
- ⑥其他非流动资产期末余额较期初余额减少：主要是收到工程设备并安装验收完毕。
- ⑦应付票据期末余额较期初余额增加：主要是公司采购货物使用承兑汇票增加。
- ⑧应付职工薪酬期末余额较期初余额减少：主要是本期支付去年年底薪金所致。
- ⑨其他应付款余额较期初余额减少：主要是支付北京香雅其他股东股权收购款。

## (2) 报告期内利润表项目重大变动情况

(单位：人民币元)

项目名称	2019 年 1-9 月	2018 年 1-9 月	变动金额	增减比例 (%)
研发费用	51,728.31	10,962.50	40,765.81	371.87
财务费用	-4,811,088.07	-3,423,846.85	-1,387,241.22	不适用
其他收益	570,161.19	158,022.00	412,139.19	260.81
投资收益	3,057,693.27	5,284,429.60	-2,226,736.33	-42.14
信用减值损失	-604,195.59		-604,195.59	
资产减值损失	-1,942,115.31	-2,339,190.80	397,075.49	不适用
资产处置收益	-6,090.30	927,194.33	-933,284.63	-100.66
营业外收入	862,653.63	115,474.89	747,178.74	647.05

说明:

- ①研发费用同比增加原因:主要是本期增加对产品研发投入。
- ②财务费用同比减少原因:主要是本期收到的存款利息收入较大。
- ③其他收益同比增加原因:主要是本期收到地方财政养老保险补贴较大。
- ④投资收益同比减少原因:主要是本期投资于银行理财的资金减少,理财收益减少。
- ⑤信用减值损失、资产减值损失同比变动原因:一是本期执行新金融工具准则,计提的金融资产坏账准备调整列报项目;二是分公司国发海洋生物制药厂珍珠明目滴眼液部分存货计提减值。
- ⑥资产处置收益同比减少原因:主要是上年同期子公司钦州医药有限责任公司处置旧房产取得收益较大,本期无。
- ⑦营业外收入同比增加原因:主要是本期公司分公司国发大酒店注销,对其债权债务进行核实清理。

### (3) 报告期公司现金流量变动情况

(单位:人民币元)

项目名称	2019 年 1-9 月	2018 年 1-9 月	变动金额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金净流量	-8,152,078.15	-19,178,882.25	11,026,804.10	不适用
投资活动产生的现金净流量	182,190,663.61	-55,208,575.75	237,399,239.36	不适用
筹资活动产生的现金净流量	-14,700,000.00	21,000,000.00	-35,700,000.00	-170.00

说明:

- ①经营活动产生的现金流量净额同比增加原因:主要是公司开拓市场取得一定的进展,销售收入增加,销售收到的款项增加。
- ②投资活动产生的现金流量净额同比增加原因:主要是本期赎回的理财产品较购买的理财产品金额大所致。
- ③筹资活动产生的现金流量净额同比减少原因:主要是本期支付北京香雅公司其他股东股权收购款所致。

### 3.2 重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

#### ① 国发海洋生物制药厂丸剂产品药品生产批文转让的进展情况

2016 年年底,公司的分支机构国发海洋生物制药厂将其 33 个丸剂产品的药品生产批文以 410

万元的价格转让给广西邦琪药业集团有限公司,并在2016年12月31日前向广西区药监局递交了药品品种注册转移申请并获得了受理。截至2019年9月30日,国发海洋生物制药厂已全部收到丸剂产品药品生产批文的转让款410万元。由于丸剂产品药品生产批文过户手续尚未全部办理完毕。因此,公司尚未确认该笔收入。

截至2019年10月8日,国发海洋生物制药厂转让给广西邦琪药业集团有限公司的牛黄解毒丸、七宝美髯丸、香砂六君丸、天麻丸等4个丸剂产品已收到国家药品监督管理局颁发的“药品补充申请批件”,该4个品种已办理完成药品生产技术转让手续。其余丸剂产品品种广西邦琪药业集团有限公司已通过专家评审及动态现场检查 and 抽检工作,计划在2019年底前向国家药监局申请办理药品批件注册手续。

#### ②公司对深圳研发公司的增资进展情况

经公司第九届董事会第十五次会议审议通过,同意公司对全资子公司深圳市国发科技研发有限公司进行现金增资1,000万元。完成增资后,深圳研发公司的注册资本从500万元变更为1,500万元人民币。

2019年7月15日,深圳研发公司工商变更备案手续办理完毕。2019年9月25日,深圳研发公司的实缴资本变更为1,500万元人民币。

#### ③下属企业GMP、GSP认证的进展情况

分支机构国发海洋生物制药厂滴眼剂原GMP证书于2019年7月24日到期。按照国家食品药品监督管理局《药品生产质量管理规范认证管理办法》和《关于印发药品生产质量管理规范认证管理办法的通知》(国食药监安〔2011〕365号)的规定,国发海洋生物制药厂滴眼剂(含中药前处理和提取)取得了《药品GMP证书》(证书编号:GX20190365)。

控股子公司北海国发医药有限责任公司(以下简称“北海医药”)、钦州医药有限责任公司(以下简称“钦州医药”)《药品经营质量管理规范认证证书》(即GSP证书)分别于2019年8月26日、2019年8月15日到期。根据《药品经营质量管理规范认证管理办法》的相关规定,北海医药、钦州医药申请了重新认证,并取得了《药品经营质量管理规范认证证书》和《药品经营许可证》。

具体内容详见2019年7月27日、2019年8月3日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的公告。

#### ④物业租赁协议的变更情况

2018年11月16日,公司将位于广西壮族自治区北海市北部湾中路3号的物业出租给中青旅山水酒店集团股份有限公司。

2019年7月10日,公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司、北海中青旅山水酒店有限公司签订了《物业租赁合同补充协议》,将原《物业租赁协议》之承租方变更为中青旅山水酒店集团股份有限公司全资子公司北海中青旅山水酒店有限公司。

具体内容详见2018年11月17日、2019年7月11日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的公告。

### ⑤公司 100%控股的子公司钦州医药有限公司转让资产

经公司 2019 年 10 月 12 日召开的第九届董事会第十九次会议审议通过，公司控股子公司钦州医药将位于钦州市钦南区安州大道西面 36 号的一宗土地使用权及其地上建筑物以 1,300 万元转让给广西康美投资有限公司。具体内容详见 2019 年 10 月 15 日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于控股子公司出售资产的公告》。

截至本公告披露日，房产部门已受理了上述标的资产的过户申请，按照《房地产买卖合同》的约定钦州医药已收到了全部的资产转让款 1,300 万元。

#### 3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

#### 3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

公司名称	北海国发海洋生物产业股份有限公司
法定代表人	潘利斌
日期	2019 年 10 月 29 日

## 四、附录

## 4.1 财务报表

**合并资产负债表**  
2019年9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 审计类型:未经审计

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	279,005,423.94	114,219,173.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,220,954.69	7,808,176.06
应收账款	166,356,361.37	161,023,265.02
应收款项融资		
预付款项	8,226,738.76	8,398,215.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,348,016.04	8,842,545.28
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,743,620.54	42,797,100.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,986,994.16	185,059,576.90
流动资产合计	502,888,109.50	528,148,052.19
<b>非流动资产:</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		

## 2019 年第三季度报告

长期应收款		
长期股权投资	27,509,438.96	28,758,439.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	56,674,392.82	
固定资产	100,255,254.93	166,906,153.39
在建工程	459,466.93	740,477.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,165,336.48	32,925,305.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,056,817.94	2,469,677.51
递延所得税资产	1,551,379.74	1,461,748.48
其他非流动资产	746,500.00	1,971,800.00
非流动资产合计	230,418,587.80	235,233,601.75
资产总计	733,306,697.30	763,381,653.94
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,533,671.95	3,085,165.90
应付账款	51,969,394.16	63,008,415.82
预收款项	5,003,212.83	4,489,178.95
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,216,155.49	3,592,939.66
应交税费	942,709.55	1,116,188.53
其他应付款	34,210,104.62	50,525,425.31
其中：应付利息		
应付股利	598,991.05	598,991.05
应付手续费及佣金		

## 2019 年第三季度报告

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	101,875,248.60	125,817,314.17
<b>非流动负债:</b>		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
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	101,875,248.60	125,817,314.17
<b>所有者权益(或股东权益)</b>		
实收资本(或股本)	464,401,185.00	464,401,185.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	586,891,392.55	586,891,392.55
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,994,377.93	33,994,377.93
一般风险准备		
未分配利润	-453,855,506.78	-447,722,615.71
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	631,431,448.70	637,564,339.77
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	631,431,448.70	637,564,339.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计	733,306,697.30	763,381,653.94

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

2019 年 9 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 审计类型:未经审计

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	220,982,361.37	69,439,517.29
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,620,954.69	5,558,176.06
应收账款	13,279,098.79	15,823,571.12
应收款项融资		
预付款项	861,879.20	56,198.14
其他应收款	99,716,484.90	97,303,642.04
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	5,892,958.44	4,925,554.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	454,360.82	180,056,284.28
流动资产合计	345,808,098.21	373,162,943.60
<b>非流动资产:</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	160,135,577.13	151,384,578.09
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	56,674,392.82	
固定资产	75,393,758.49	139,943,551.20
在建工程	256,880.73	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,036,711.95	29,696,799.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,350,000.00	1,450,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,500.00	137,300.00
非流动资产合计	322,858,821.12	322,612,228.87
资产总计	668,666,919.33	695,775,172.47
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,830,370.97	3,243,825.62
预收款项	4,587,109.15	4,630,280.83
应付职工薪酬		1,931,716.19
应交税费	552,047.22	889,897.78
其他应付款	10,512,549.93	25,778,657.44
其中：应付利息		
应付股利	598,991.05	598,991.05
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	17,482,077.27	36,474,377.86

<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
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	17,482,077.27	36,474,377.86
<b>所有者权益（或股东权益）</b>		
实收资本（或股本）	464,401,185.00	464,401,185.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	584,362,333.63	584,362,333.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润	-422,154,053.70	-414,038,101.15
所有者权益（或股东权益）合计	651,184,842.06	659,300,794.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	668,666,919.33	695,775,172.47

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**  
2019年1—9月

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 审计类型：未经审计

项目	2019年第三季度 度（7-9月）	2018年第三季 度（7-9月）	2019年前三季度 （1-9月）	2018年前三季度 （1-9月）
一、营业总收入	71,035,284.38	59,849,064.71	183,032,306.75	162,590,288.83
其中：营业收入	71,035,284.38	59,849,064.71	183,032,306.75	162,590,288.83
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	71,060,533.92	62,523,357.27	190,417,516.74	172,151,801.53
其中：营业成本	56,681,850.46	47,849,524.56	152,709,171.24	132,273,062.47
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	735,257.58	886,477.02	1,911,804.10	2,483,490.48
销售费用	7,573,762.66	7,586,516.01	20,463,564.77	20,993,453.94
管理费用	8,195,100.38	6,914,693.86	20,092,336.39	19,814,678.99
研发费用	17,886.82	732.00	51,728.31	10,962.50
财务费用	-2,143,323.98	-714,586.18	-4,811,088.07	-3,423,846.85
其中：利息费用	164.38	23,824.78	53,106.60	99,511.19
利息收入	2,159,005.41	756,267.07	4,925,982.21	3,591,652.03
加：其他收益	99,008.99	38,022.00	570,161.19	158,022.00
投资收益（损失以“-”号填列）	28,290.52	2,698,354.90	3,057,693.27	5,284,429.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-507,661.92	-355,224.84	-1,249,000.96	-832,181.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-604,195.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,196,989.84	-129,396.31	-1,942,115.31	-2,339,190.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,090.30	927,194.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,094,939.87	-67,311.97	-6,309,756.73	-5,531,057.57
加：营业外收入	6,113.68	18,727.40	862,653.63	115,474.89
减：营业外支出		7,341.11	10,519.90	17,000.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,088,826.19	-55,925.68	-5,457,623.00	-5,432,582.71
减：所得税费用	297,148.49	443,254.70	675,268.07	560,598.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,385,974.68	-499,180.38	-6,132,891.07	-5,993,181.37
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,385,851.66	1,476,784.12	-6,945,459.42	-430,368.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-123.02	-1,975,964.50	812,568.35	-5,562,813.26
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,385,974.68	-324,590.24	-6,132,891.07	-5,793,971.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-174,590.14		-199,209.56
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-1,385,974.68	-499,180.38	-6,132,891.07	-5,993,181.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,385,974.68	-324,590.24	-6,132,891.07	-5,793,971.81
归属于少数股东的综合收益总额		-174,590.14		-199,209.56
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.003	-0.001	-0.013	-0.012
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.003	-0.001	-0.013	-0.012

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

2019年1—9月

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 审计类型：未经审计

项目	2019年第三季度 度(7-9月)	2018年第三季 度(7-9月)	2019年前三季 度(1-9月)	2018年前三季 度(1-9月)
一、营业收入	12,144,575.64	10,930,869.27	19,556,268.18	26,493,879.20
减：营业成本	7,233,073.68	6,569,473.78	15,527,724.39	16,203,504.60
税金及附加	520,397.88	736,697.35	1,379,248.06	2,144,421.28
销售费用	1,787,952.45	3,637,872.95	4,997,909.19	10,580,625.40
管理费用	5,235,355.85	4,318,569.60	12,499,101.46	12,207,886.08
研发费用	17,886.82	732.00	51,728.31	10,962.50
财务费用	-1,803,088.76	-1,037,586.98	-4,311,079.92	-4,558,166.59
其中：利息费用				
利息收入	1,803,868.67	1,039,564.39	4,317,392.82	4,567,849.93
加：其他收益	85,892.00	24,410.00	277,029.00	44,410.00
投资收益(损失以“-”号填列)	28,290.52	2,698,354.90	3,057,693.27	5,284,429.60
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	-507,661.92	-355,224.84	-1,249,000.96	-832,181.92
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-” 号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-” 号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号 填列)			259,855.01	
资产减值损失(损失以“-”号 填列)	-1,196,989.84	-89,228.74	-1,942,115.31	-394,572.12
资产处置收益(损失以“-”号 填列)			-3,853.57	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,929,809.60	-661,353.27	-8,939,754.91	-5,161,086.59
加：营业外收入	1,537.56	14,762.08	823,872.26	43,883.64
减：营业外支出		1,341.11	69.90	8,999.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填 列)	-1,928,272.04	-647,932.30	-8,115,952.55	-5,126,201.98
减：所得税费用				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,928,272.04	-647,932.30	-8,115,952.55	-5,126,201.98
(一)持续经营净利润(净亏损以 “-”号填列)	-1,928,272.04	1,133,591.36	-8,929,056.09	-87,250.09
(二)终止经营净利润(净亏损以		-1,781,523.66	813,103.54	-5,038,951.89

“—”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额	-1,928,272.04	-647,932.30	-8,115,952.55	-5,126,201.98
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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  
2019年1—9月

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 审计类型：未经审计

项目	2019年前三季度 (1-9月)	2018年前三季度 (1-9月)
<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	203,867,550.51	181,949,712.00
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,554,084.48	27,262,685.07
经营活动现金流入小计	216,421,634.99	209,212,397.07
购买商品、接受劳务支付的现金	167,221,455.37	176,304,055.94
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	22,390,592.98	26,140,659.46
支付的各项税费	7,745,519.25	7,959,481.25
支付其他与经营活动有关的现金	27,216,145.54	17,987,082.67
经营活动现金流出小计	224,573,713.14	228,391,279.32
经营活动产生的现金流量净额	-8,152,078.15	-19,178,882.25
<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	8,034.37	
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	307,565,095.89	459,483,608.21
投资活动现金流入小计	307,573,130.26	459,483,608.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,382,466.65	33,692,183.96
投资支付的现金		30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	123,000,000.00	451,000,000.00
投资活动现金流出小计	125,382,466.65	514,692,183.96
投资活动产生的现金流量净额	182,190,663.61	-55,208,575.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		21,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	14,700,000.00	
筹资活动现金流出小计	14,700,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,700,000.00	21,000,000.00
<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>	159,338,585.46	-53,387,458.00
加：期初现金及现金等价物余额	111,114,330.32	177,726,506.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	270,452,915.78	124,339,048.25

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

2019年1—9月

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 审计类型：未经审计

项目	2019年前三季度 度(1-9月)	2018年前三季度金 额(1-9月)
<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	26,013,673.09	29,559,471.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,323,704.86	3,355,906.68
经营活动现金流入小计	30,337,377.95	32,915,377.92
购买商品、接受劳务支付的现金	12,191,895.39	12,819,724.79
支付给职工及为职工支付的现金	10,001,563.02	14,107,797.76
支付的各项税费	3,895,160.67	5,737,489.31
支付其他与经营活动有关的现金	9,551,214.69	10,123,178.81
经营活动现金流出小计	35,639,833.77	42,788,190.67
经营活动产生的现金流量净额	-5,302,455.82	-9,872,812.75
<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	1,500.00	
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	338,565,095.89	466,014,512.32
投资活动现金流入小计	338,566,595.89	466,014,512.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,221,295.99	239,958.00
投资支付的现金	24,700,000.00	79,000,000.00
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	155,800,000.00	467,965,720.00
投资活动现金流出小计	181,721,295.99	547,205,678.00
投资活动产生的现金流量净额	156,845,299.90	-81,191,165.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
<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>	151,542,844.08	-91,063,978.43
加：期初现金及现金等价物余额	69,439,517.29	170,405,520.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	220,982,361.37	79,341,541.61

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

## 4.2 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	114,219,173.04	114,219,173.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		180,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,808,176.06	7,808,176.06	
应收账款	161,023,265.02	161,023,265.02	
应收款项融资			
预付款项	8,398,215.65	8,398,215.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,842,545.28	8,842,545.28	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	42,797,100.24	42,797,100.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	185,059,576.90	5,059,576.90	-180,000,000.00
流动资产合计	528,148,052.19	528,148,052.19	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,758,439.92	28,758,439.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	166,906,153.39	166,906,153.39	
在建工程	740,477.33	740,477.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,925,305.12	32,925,305.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,469,677.51	2,469,677.51	
递延所得税资产	1,461,748.48	1,461,748.48	
其他非流动资产	1,971,800.00	1,971,800.00	
非流动资产合计	235,233,601.75	235,233,601.75	
资产总计	763,381,653.94	763,381,653.94	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,085,165.90	3,085,165.90	
应付账款	63,008,415.82	63,008,415.82	
预收款项	4,489,178.95	4,489,178.95	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,592,939.66	3,592,939.66	
应交税费	1,116,188.53	1,116,188.53	
其他应付款	50,525,425.31	50,525,425.31	
其中：应付利息			
应付股利	598,991.05	598,991.05	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	125,817,314.17	125,817,314.17	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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	125,817,314.17	125,817,314.17	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	464,401,185.00	464,401,185.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	586,891,392.55	586,891,392.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,994,377.93	33,994,377.93	
一般风险准备			
未分配利润	-447,722,615.71	-447,722,615.71	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	637,564,339.77	637,564,339.77	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	637,564,339.77	637,564,339.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	763,381,653.94	763,381,653.94	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对金融资产进行了重新分类，银行理财产品 180,000,000 元，2018 年末列支到其他流动资产，本次调整到交易性金融资产。

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	69,439,517.29	69,439,517.29	
交易性金融资产		180,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,558,176.06	5,558,176.06	
应收账款	15,823,571.12	15,823,571.12	
应收款项融资			
预付款项	56,198.14	56,198.14	
其他应收款	97,303,642.04	97,303,642.04	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	4,925,554.67	4,925,554.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	180,056,284.28	56,284.28	-180,000,000.00
流动资产合计	373,162,943.60	373,162,943.60	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	151,384,578.09	151,384,578.09	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	139,943,551.20	139,943,551.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,696,799.58	29,696,799.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,450,000.00	1,450,000.00	
递延所得税资产			

其他非流动资产	137,300.00	137,300.00	
非流动资产合计	322,612,228.87	322,612,228.87	
资产总计	695,775,172.47	695,775,172.47	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,243,825.62	3,243,825.62	
预收款项	4,630,280.83	4,630,280.83	
应付职工薪酬	1,931,716.19	1,931,716.19	
应交税费	889,897.78	889,897.78	
其他应付款	25,778,657.44	25,778,657.44	
其中：应付利息			
应付股利	598,991.05	598,991.05	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	36,474,377.86	36,474,377.86	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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	36,474,377.86	36,474,377.86	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	464,401,185.00	464,401,185.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	584,362,333.63	584,362,333.63	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,575,377.13	24,575,377.13	
未分配利润	-414,038,101.15	-414,038,101.15	
所有者权益（或股东权益）合计	659,300,794.61	659,300,794.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	695,775,172.47	695,775,172.47	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对金融资产进行了重新分类，银行理财产品 180,000,000 元，2018 年末列支到其他流动资产，本次调整到交易性金融资产。

4.3 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

4.4 审计报告

适用 不适用