

北海国发海洋生物产业股份有限公司

600538

2006 年中期报告



二〇〇六年八月二十三日

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告(未经审计).....	12
八、备查文件目录.....	53

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司董事长王世全，财务总监王跃光，财务经理孙家耀声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北海国发海洋生物产业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：G 国发
公司法定英文名称：Beihai Gofar Marine Biological Industry Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 国发
公司 A 股代码：600538
- 3、公司注册地址：广西壮族自治区北海市北京路 9 号
公司办公地址：广西壮族自治区北海市北京路 9 号
邮政编码：536000
公司国际互联网网址：www.gofar.com.cn
公司电子信箱：securities@gofar.com.cn
- 4、公司法定代表人：王世全
- 5、董事会秘书：李勇
电话：0779-3200619
传真：0779-3200618
E-mail：securities@gofar.com.cn
联系地址：广西壮族自治区北海市北京路 9 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司中期报告备置地点：公司董秘办
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1993 年 1 月 22 日
公司首次注册登记地点：北海市体育北路 9 号
公司法人营业执照注册号：（企）4500001000036
公司税务登记号码：450502198228069
公司聘请的境内会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京西城区西单民丰胡同 31 号

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	579,480,649.93	527,851,825.60	9.78
流动负债	710,415,652.77	671,400,216.18	5.81
总资产	1,317,777,865.26	1,267,654,937.23	3.95
股东权益(不含少数股东权益)	505,271,878.29	498,548,032.72	1.35
每股净资产(元)	1.81	2.50	-27.61
调整后的每股净资产(元)	1.78	2.47	-27.94
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	6,723,845.57	12,975,999.67	-48.18
扣除非经常性损益的净利润	6,277,433.12	11,273,194.86	-44.32
每股收益(元)	0.02	0.07	-71.43
净资产收益率(%)	1.33	2.63	减少 1.30 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	66,155,251.30	10,507,550.65	529.60

(1) 本报告期每股净资产、每股收益均按 2006 年 5 月 26 日转增股本后的总股本 27,921.6 万股计算;

(2) 上年度末每股净资产、每股收益均按 2005 年 12 月 31 日总股本 19,944 万股计算;

(3) 公司净利润同比下降的主要原因是市场竞争激烈而公司实施产品降价策略、原材料价格上涨、期间费用增幅较大和产品毛利率下降所致;

(4) 每股收益同比下降的主要原因是除净利润同比下降外,还由于报告期实施资本公积金 10 转增 4 摊薄所致。

2、扣除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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	516,128.49
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-77,028.68
所得税影响数	7,312.64
合计	446,412.45

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股	18,000,000	9.03			5,529,446.8	-4,176,383	1,353,063.8	19,353,063.80	6.9
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,752,000	38.48			23,577,561.2	-17,808,097	5,769,464.2	82,521,464.20	29.6
其中：境内法人持股	76,752,000	38.48			23,577,561.2	-17,808,097	5,769,464.2	82,521,464.20	29.6
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									
有限售条件股份合计	94,752,000	47.51			29,107,008	-21,984,480	7,122,528	101,874,528	36.5
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	104,688,000	52.49			50,668,992	21,984,480	72,653,472	177,341,472	63.5
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	104,688,000	52.49			50,668,992	21,984,480	72,653,472	177,341,472	63.5
三、股份总数	199,440,000	100			79,776,000	0	79,776,000	279,216,000	100

股份变动的批准情况

报告期内，公司于 2006 年 1 月 10 日实施了股权分置改革方案，即公司原非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东和内部职工股股东执行每 10 股送达 2.1 股（共计 2,198.448 万股）的对价安排后，非流通股股东持有的股份即获得上市流通权。

本次股权分置改革方案经广西壮族自治区上市公司股权分置改革工作领导小组办公室和广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会（桂股改办〔2005〕8 号）《关于北海国发海洋生物产业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》文件批准，并经公司 2005 年 12 月 22 日召开的相关股东大会审议通过。西藏净土鲜实业发展有限公司代替广西国发投资集团有限公司支付 1,184,771 股股票的对价。公司 G 股股票已于 2006 年 1 月 10 日复牌。

2006 年 5 月 26 日，公司召开 2005 年度股东大会审议通过了 2005 年度资本公积金转增股本方案，即以总股本 19,944 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，总计转增股本 79,776,000 股，本次转增完成后，公司总股本变更为 27,921.6 万股。

股份变动的过户情况

2006 年 4 月 29 日，公司原第十大有限售条件的流通股股东北海市海运总公司持有公司的股份被依法拍卖，上海阳业投资管理有限公司竞得海运公司持有公司的股份 691,181 股。2006 年 5 月份，上海阳业投资管理有限公司在中国证券结算有限责任公司上海分公司办理了股权变更手续。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司每股收益、每股净资产按公积金转增比例摊薄。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	27,894					
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	其他	19.15	53,488,120	5,282,320	53,488,120	质押 53,488,120
北海市人民政府国有资产监督管理委员会	国有股东	6.93	19,353,064	1,353,064	19,353,064	
北京白云玛拉沁饭店	其他	2.47	6,907,108	482,908	6,907,108	
中信万通证券有限责任公司	其他	2.08	5,805,919	405,919	5,805,919	
清华大学	其他	1.86	5,186,621	282,621	5,186,621	
西藏净土鲜实业发展有限公司	其他	1.39	3,876,298	-1,271,702	3,876,298	
海口鑫台实业有限公司	其他	1.39	3,870,612	270,612	3,870,612	
李刚	其他	0.81	2,261,251	2,277,451		
郭洪星	其他	0.51	1,422,948	694,948		
农业部规划设计研究院	其他	0.49	1,354,714	94,419	1,354,714	
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数量		股份种类			
李刚	2,261,251		人民币普通股			
郭洪星	1,422,948		人民币普通股			
李承录	636,632		人民币普通股			
刘议	567,937		人民币普通股			
马建华	501,349		人民币普通股			

漆凉铭	420,000	人民币普通股
赵升祥	420,000	人民币普通股
郑轶男	420,000	人民币普通股
许刚	402,494	人民币普通股
施隽	388,517	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		

公司未知前十名股东和前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，亦未知是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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	广西国发投资集团有限公司	53,488,120	2009年1月10日		获得流通权后，36个月内不上市交易。
2	北海市人民政府国有资产监督管理委员会	13,960,800	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。承诺期满后，在12个月内可上市流通股占公司股份总数的比例不超过5%。
		19,353,064	2008年1月10日		承诺期满后，在24个月内可上市流通股占公司股份总数的比例不超过10%。
3	北京白云玛拉沁饭店	6,907,108	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。
4	中信万通证券有限责任公司	5,805,919	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。
5	清华大学	5,186,621	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。
6	西藏净土鲜实业发展有限公司	3,876,298	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。
7	海口鑫台实业有限公司	3,870,612	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。
8	农业部规划设计研究院	1,354,714	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。
9	北海倍增贸易有限公司	1,064,419	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。
10	上海阳业投资管理有限公司	967,653	2007年1月10日		获得流通权后，12个月内不上市流通。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
王世全	董事长	9,000	15,246	6,246	股改送股及实施资本公积金转增方案所致
云涛	副董事长	9,000	15,246	6,246	股改送股及实施资本公积金转增方案所致

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(1) 2006 年 2 月 13 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过《关于调整公司部分高级管理人员的议案》。

同意陶音先生因个人原因辞去总经理职务；根据董事长王世全先生提名，同意聘任余跃先生为公司总经理。

(2) 2006 年 4 月 15 日，公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于调整公司部分董事和部分高级管理人员的议案》。

①同意陶音先生因个人原因辞去公司董事职务；

②根据余跃总经理的提名，同意聘任何兴浩先生、郑燎原先生、王跃光先生为公司副总经理，任期至本届董事会届满（2008 年 4 月 12 日）。

(3) 2006 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于调整公司部分高级管理人员的议案》。

①同意黄云桂先生因个人原因辞去财务总监职务；

②根据总经理余跃先生提名，同意聘任王跃光先生为公司财务总监(兼)，任期至本届董事会届满（2008 年 4 月 12 日）。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

公司主营业务范围为藻类、贝类、甲壳类等海洋生物系列产品的研究、开发、生产和销售。药品及珍珠系列产品的生产和销售；农药系列产品的生产、销售；经营按外经贸部门核定范围的自营进出口业务。公司是广西重点高新技术企业、广西海洋生物龙头企业和广西农业产业化重点龙头企业。

报告期内，公司以市场为导向，以农药产业发展和自制医药产品研发、生产、营销为重点，突出抓好对下属公司的管控、成本核算管理和市场营销管理；加强人力资源的开发利用，建立和完善了考评、激励和约束机制；加强安全生产和产品质量管理，控制生产风险；加强技术开发创新，增强核心竞争力；加强资本资产营运，提高现有资产的利用效率；使公司保持了平稳发展。

报告期内，公司实现主营业务收入 26,015.7 万元，比上年同期增加 8.9%，主营业务利润 6,535.4 万元，比上年同期降低 3.26%，实现净利润 672.4 万元，比上年同期减少 48.18 %。公司净利润同比下降的主要原因是市场竞争激烈而公司实施产品降价策略、原材料价格上涨、期间费用增幅较大和产品毛利率下降所致；每股收益同比下降的主要原因是除净利润同比下降外，还由于报告期实施资本公积金 10 转增 4 摊薄所致。

报告期内，公司申报的“企业博士后科研工作站”已经国家人事部批准设立，公司设立以海洋生物深加工工程技术研究及产业化为主导方向的企业博士后科研工作站，对加强和推进企业自主技术创

新工作将起到积极作用；公司承担的“年产 2000 万支珍珠明目滴眼液酶法工艺生产线技术改造项
目”被列入 2006 年第一批企业挖潜改造资金技术措施项目计划，并获得广西壮族自治区财政贴息经费
100 万元；公司在原“一步发酵法”壳寡糖生产工艺技术的基础上通过技术改造和企业自主创新所取
得的科技新成果即发明专利“壳聚糖酶生产菌及低聚壳聚糖的生产方法”已获得国家知识产权局的专
利授权，专利号为 ZL03128199.0。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或 分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务 利润率(%)	主营业务收入 比上年同期增 减(%)	主营业务成本 比上年同期增 减(%)	主营业务利润 率比上年同期 增减(%)
分行业						
农药产品	196,704,280.82	157,719,400.76	19.82	14.32	15.02	减少 0.49 个百 分点
医药产品	58,003,336.80	35,804,649.69	38.27	-2.73	10.76	减少 7.52 个百 分点
分产品						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元人民
币。

医药产品主营业务利润率下降的主要原因是：公司控股的北海国发医药有限责任公司和钦州医药
有限责任公司主要从事毛利率较低的医药批发、零售业务销售收入增幅较大，由此摊低了医药产品的
毛利率。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
西南区	61,990,235.32	6.23
华南区	123,778,144.96	41.59
华中区	50,226,072.05	22.52

①报告期内，公司主营业务及其结构较前一报告期没有发生较大变化，公司主营业务主要由农药
和医药两大产业构成，其中农药产品销售收入 1.967 亿元，占 75.6%，医药产品销售收入 5,800 万
元，占 22.3%。

②报告期内，由于国家农业政策趋好，并且公司加大营销力度，致使农药产品销售收入大幅增
加，同比增长 14.32%。

3、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
广西田园生化股份有限公司	剂型农药加工和销售	10,848,852.79	5,966,869.03	88.74
湖南国发精细化工科技有限公司	生化农药生产、销售	4,215,186.21	3,304,705.99	49.15
北海国发医药有限责任公司	医药批发、零售	2,013,895.68	1,812,506.11	26.96
钦州医药有限责任公司	医药批发、零售	912,952.02	867,304.42	12.90
北京国立邓婕化妆品有限公司	美容护肤化妆品、仪器、器械、设备销售	-1,042,268.28	-781,701.21	11.63

(三) 公司投资情况

- 1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。
- 2、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司认真按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司的股东大会、董事会、监事会运作规范，股东大会对董事会的授权明确、具体。

1、公司在报告期内完成了股权分置改革，为公司法人治理结构的完善奠定了基础。

2、为进一步保护社会公众股股东的权益，完善公司法人治理结构，公司根据最新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了相应的修订。

3、公司严格规范对外担保行为，控制潜在风险，严格执行对外担保的内部审批程序，使公司对外担保行为更加规范。

4、公司控股股东坚持以诚信为原则，认真行使出资人的权利和义务，没有通过关联交易等损害上市公司的利益。

5、在信息披露上，公司严格遵守“公开、公正、公平”的原则，切实履行作为上市公司的信息披露义务，积极维护公司的投资者的合法权益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2006年5月26日，公司召开2005年年度股东大会审议通过了《公司2005年度利润分配预案》。即为进一步壮大公司规模，加速企业发展，集中资金用于公司的生产经营，实现公司中长期持续发展的目标。2005年度，公司暂不进行利润分配，至2005年12月31日的未分配利润99,450,725.29元结转以后年度分配。

2006年5月26日，公司召开2005年年度股东大会审议通过了《公司2005年度资本公积金转增股本的预案》，即同意以总股本19,944万股为基数，以公积金向全体股东每10股转增4股，总计转增股本数79,776,000股，计7,977.6万元，剩余资本公积金结转至下一年度。公司于2006年6月

1 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登了公司 2005 年度资本公积金转增股本实施公告，转增股本新增股份于 2006 年 6 月 8 日上市流通。截止 2006 年 6 月 30 日，公司总股本为 27,921.6 万股。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 托管情况

北海国发海洋生物产业股份有限公司将北海国发夜巴黎酒店非货币性资产委托北海裕华科技实业有限公司管理，该资产涉及的金额为 11,881 万元人民币。托管的期限为 2003 年 12 月 15 日至 2006 年 12 月 15 日。托管费的确定依据是双方协商，该事项已于 2005 年 3 月 2 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

2005 年 8 月 18 日，经公司第五届董事会第三次会议审议通过，将国发夜巴黎酒店全部非货币性资产变更托管给北海裕华酒店管理有限责任公司经营管理。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

北海国发海洋生物产业股份有限公司将北海国发药业大楼闲置办公室租赁给广西国发投资集团有限公司，租赁的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日。租金的确定依据是根据市场情况协商确定，该事项已于 2004 年 10 月 23 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。2004 年 10 月 22 日，第四届董事会第十二次会议审议通过《关于将公司药业大楼部分闲置办公室出租给广西国发投资集团有限公司的关联交易议案》。即公司同意以每月每平方米 40 元的价格将公司药业大楼闲置的 1666.9 平方米办公室出租给广西国发投资集团有限公司，期限 3 年。报告期内，广西国发投资集团有限公司继续租赁公司药业大楼闲置办公室，租金按时缴纳。

(十) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署 日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
苏州银河经济 发展有限公司		2,200	连带责任 担保	2005 年 8 月 18 日~ 2006 年 7 月 6 日	否	否
贵州长征电器		1,200	连带责任	2005 年 10 月 11 日~	否	否

股份有限公司		担保	2006 年 10 月 10 日		
报告期内担保发生额合计				0	
报告期末担保余额合计				3,400	
公司对控股子公司的担保情况					
报告期内对控股子公司担保发生额合计				2,250	
报告期末对控股子公司担保余额合计				4,750	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）					
担保总额				8,150	
担保总额占公司净资产的比例 (%)				16.13	
其中：					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金額				0	
上述三项担保金额合计				0	

(1) 本公司为非关联方苏州银河经济发展有限公司提供担保，担保金额为 2,200 万元人民币，担保期限为 2005 年 8 月 18 日至 2006 年 7 月 6 日。该担保由广西银河集团有限公司提供反担保。该事项已于 2005 年 8 月 20 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

(2) 本公司为非关联方贵州长征电器股份有限公司提供担保，担保金额为 1,200 万元人民币，担保期限为 2005 年 10 月 11 日至 2006 年 10 月 10 日。该担保为本公司同长征电器股份有限公司互为对方提供不超过 5,000 万元担保的一部分。该事项已于 2005 年 10 月 13 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
原全体非流通股股东	股改方案通过后股票在 12 个月内不上市交易。	股票未发生交易。
原全体非流通股股东	向北海国发 2005 年度股东大会提出以资本公积金每 10 股转增不低于 4 股的提案，并在股东大会上对该议案投赞成票。	认真履行承诺，公司 2005 年度资本公积金转增股本的方案已实施完毕，无违反相关承诺事项的情况。
广西国发投资集团有限公司	持有的公司非流通股份自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易。	股票未发生交易或转让。
广西国发投资集团有限公司	向北海国发 2006 年、2007 年和 2008 年的年度股东大会提出以下议案并投赞成票：当年的利润分配比例不低于当年实现的可供股东分配利润（非累计可分配利润）的 30%。	认真履行承诺，无违反相关承诺事项的情况。

(十三)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。2006年5月26日，公司召开2005年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》，同意续聘中磊会计师事务所有限责任公司作为公司2006年度财务报告审计机构，聘期为一年。

(十四)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十五)其它重大事项

1、2006年2月13日，公司第五届董事会第六次会议审议通过《向银行申请流动资金借款的议案》，即同意公司向中国银行股份有限公司北海分行申请12,600万元人民币1年期流动资金借款。该事项公司于2006年2月16日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>进行了公告。

2、本公司第一大股东广西国发投资集团有限公司质押给交通银行北海分行的本公司部分有限制条件的流通股1,089万股于2006年2月16日解除质押后，继续以其持有本公司部分有限售条件的流通股1,089万股为本公司向交通银行北海分行申请1,810万元人民币流动资金贷款提供担保出质，质押期限从2006年2月16日至2007年2月1日。该事项公司于2006年2月18日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>进行了公告。

3、2006年2月27日，公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于公司与贵州长征电器股份有限公司互为对方申请流动资金贷款提供担保的议案》，即同意公司继续与长征电器互为对方向银行申请总额不超过5,000万元流动资金贷款提供担保，期限壹年，待本公司为对方与银行签订担保协议后再及时详细公告。该事项公司于2006年2月28日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>进行了公告。

4、2006年2月27日，公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于向银行申请流动资金借款的议案》，即同意公司向中国建设银行股份有限公司北海分行申请4,500万元人民币壹年期流动资金借款，该项借款由长征电器提供担保。该事项公司于2006年2月28日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>进行了公告。

5、2006年4月15日，公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于向银行申请流动资金借款的议案》，即在公司归还银行借款14,000万元后，同意公司向银行申请流动资金借款14,000万元人民币，期限1年。其中：向中国工商银行北海分行申请流动资金借款4,000万元人民币，期限1年；向中国银行北海分行申请流动资金借款5,000万元人民币，期限1年；向中国建设银行北海分行申请流动资金借款5,000万元人民币，期限1年。该事项公司于2006年4月18日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>进行了公告。

6、2006年4月15日，公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于为本公司控股子公司提供担保的议案》，即1、同意为公司控股95%的钦州医药有限责任公司向中国农业银行钦州分行申请

750 万元人民币流动资金借款提供连带责任担保，期限 1 年；2、同意为公司控股 78.4%的湖南国发精细化工科技有限公司向岳阳市商业银行申请 800 万元流动资金借款提供连带责任担保，期限 1 年；3、同意为本公司控股 55%的广西田园生化股份有限公司向银行借款 6,800 万元人民币提供连带责任担保，用于补充期流动资金。该事项公司于 2006 年 4 月 18 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 进行了公告。

7、2006 年 3 月 29 日，董事长决定用公司资产作抵押向中国建设银行股份有限公司北海分行申请流动资金借款 2,000 万元人民币，期限一年，用于补充公司流动资金。该事项于 2006 年 4 月 15 日向公司第五届董事会第八次会议进行了报备并于 2006 年 4 月 18 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 进行了公告。

(十六)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股权分置改革方案实施的股权登记日和股票复牌日的提示性公告	上海证券报 C25 版、 中国证券报 B09 版、 证券时报 31 版	2006 年 1 月 5 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司董事会公告	上海证券报 C24 版、 中国证券报 A16 版、 证券时报 A36 版	2006 年 2 月 6 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第五届董事会第六次会议决议公告	上海证券报 C11 版、 中国证券报 A18 版、 证券时报 25 版	2006 年 2 月 16 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司第一大股东部分股权解除质押暨继续质押的公告	上海证券报 C8 版、 中国证券报 A12 版、 证券时报 A12 版	2006 年 2 月 18 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告	上海证券报 C72 版、 中国证券报 C19 版、 证券时报 31 版	2006 年 2 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2005 年年度报告摘要、第五届董事会第八次会议决议公告、2005 年年度股东大会会议通知、第五届监事会第三次会议决议公告	上海证券报 C56 版、 中国证券报 C12 版、 证券时报 C33、C31 版	2006 年 4 月 18 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2006 年第一季度报告、第五届董事会第九次会议决议公告	上海证券报 B64 版、 中国证券报 C31 版、 证券时报 C13 版	2006 年 4 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2005 年年度股东大会决议公告	上海证券报 B28 版、 中国证券报 C06 版、 证券时报 C4 版	2006 年 5 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2005 年度资本公积金转增股本实施公告	上海证券报 B25 版	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表

2006 年 06 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	(五).1		209,831,539.47	209,997,127.60	103,930,516.25	132,975,072.66
短期投资	(五).2			250,020.00		
应收票据	(五).3		1,595,000.00	2,718,975.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款	(五).4	(六).1	124,607,802.18	115,148,664.54	46,383,766.27	48,984,892.82
其他应收款	(五).5	(六).2	49,599,287.91	80,236,459.32	79,163,000.95	118,519,625.11
预付账款	(五).6		34,883,491.28	38,822,957.48	10,190,412.12	10,699,822.04
应收补贴款	(五).7		1,789,741.27	1,548,234.00		
存货	(五).8		156,472,901.18	78,818,003.46	12,305,507.64	9,842,400.27
待摊费用	(五).9		700,886.64	311,384.20		
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			579,480,649.93	527,851,825.60	251,973,203.23	321,021,812.90
长期投资：						
长期股权投资	(五).10	(六).3	7,889,405.91	6,952,830.73	196,958,045.64	185,803,532.26
长期债权投资						
长期投资合计			7,889,405.91	6,952,830.73	196,958,045.64	185,803,532.26
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价	(五).11		532,944,973.66	518,312,253.21	405,338,006.13	405,093,922.17
减：累计折旧			63,259,660.86	53,970,854.89	38,531,106.32	33,030,908.21
固定资产净值			469,685,312.80	464,341,398.32	366,806,899.81	372,063,013.96
减：固定资产减值 准备			2,526,836.05	2,526,836.05	2,526,836.05	2,526,836.05
固定资产净额			467,158,476.75	461,814,562.27	364,280,063.76	369,536,177.91
工程物资						
在建工程	(五).12		155,422,632.16	161,058,637.93	151,998,890.69	151,027,376.31
固定资产清理			99,671.97			
固定资产合计			622,680,780.88	622,873,200.20	516,278,954.45	520,563,554.22

无形资产及其他资产：						
无形资产	(五). 13		104,933,971.47	106,666,177.67	61,962,314.62	62,858,837.20
长期待摊费用	(五). 14		2,793,057.07	3,310,903.03	369,479.30	509,357.56
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			107,727,028.54	109,977,080.70	62,331,793.92	63,368,194.76
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,317,777,865.26	1,267,654,937.23	1,027,541,997.24	1,090,757,094.14
流动负债：						
短期借款	(五). 15		525,500,000.00	517,000,000.00	444,300,000.00	463,000,000.00
应付票据	(五). 16		27,831,750.00	19,450,000.00		
应付账款	(五). 17		76,419,212.70	30,715,657.87	5,207,375.87	6,190,388.38
预收账款	(五). 18		8,789,659.72	5,444,768.27	734,226.72	110,090.00
应付工资	(五). 19		3,417,269.14	1,276,672.06	668,833.49	217,271.88
应付福利费	(五). 20		4,268,229.76	3,528,717.47	726,304.02	626,371.48
应付股利	(五). 21		519,647.56	519,647.56	519,647.56	519,647.56
应交税金	(五). 22		6,496,816.68	2,672,746.29	6,134,718.35	3,685,950.12
其他应交款	(五). 23		148,058.44	112,708.65	137,866.60	81,067.79
其他应付款	(五). 24		54,876,636.05	42,505,938.87	22,824,220.81	30,164,855.52
预提费用	(五). 25		2,142,866.78	2,122,483.84	900,859.86	1,471,344.33
预计负债						
一年内到期的长期负债	(五). 26			46,045,369.36		46,045,369.36
其他流动负债			5,505.94	5,505.94		
流动负债合计			710,415,652.77	671,400,216.18	482,154,053.28	552,112,356.42
长期负债：						
长期借款	(五). 27		40,116,065.67	40,096,705.00	40,116,065.67	40,096,705.00
应付债券						
长期应付款			4,797,092.52	4,855,782.15		
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			44,913,158.19	44,952,487.15	40,116,065.67	40,096,705.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			755,328,810.96	716,352,703.33	522,270,118.95	592,209,061.42
少数股东权益			57,177,176.01	52,754,201.18		
所有者权益（或股						

东权益)：						
实收资本（或股本）	(五). 28	(六). 4	279, 216, 000. 00	199, 440, 000. 00	279, 216, 000. 00	199, 440, 000. 00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			279, 216, 000. 00	199, 440, 000. 00	279, 216, 000. 00	199, 440, 000. 00
资本公积	(五). 29		81, 052, 183. 62	160, 828, 183. 62	81, 052, 183. 62	160, 828, 183. 62
盈余公积	(五). 30		38, 829, 123. 81	38, 829, 123. 81	24, 575, 377. 13	24, 575, 377. 13
其中：法定公益金			12, 943, 041. 28	12, 943, 041. 28	8, 191, 792. 38	8, 191, 792. 38
未分配利润	(五). 31	(六). 5	106, 174, 570. 86	99, 450, 725. 29	120, 428, 317. 54	113, 704, 471. 97
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			505, 271, 878. 29	498, 548, 032. 72	505, 271, 878. 29	498, 548, 032. 72
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1, 317, 777, 865. 26	1, 267, 654, 937. 23	1, 027, 541, 997. 24	1, 090, 757, 094. 14

公司法定代表人：王世全

主管会计工作负责人：王跃光

会计机构负责人：孙家耀

利润及利润分配表
2006 年 1-6 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

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(五).32	(六).6	260,157,229.89	238,930,535.97	27,219,594.51	36,468,665.35
减：主营业务成本	(五).32		193,955,937.81	170,414,377.55	7,171,887.99	9,520,799.38
主营业务税金及附加	(五).33		847,274.39	962,698.74	638,250.98	768,978.03
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			65,354,017.69	67,553,459.68	19,409,455.54	26,178,887.94
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	(五).34		3,115,117.57	3,854,494.85	1,376,108.70	2,486,798.07
减：营业费用			18,798,369.08	14,003,207.57	2,036,237.39	2,657,287.66
管理费用			18,639,360.53	25,033,931.98	7,342,477.60	12,868,196.16
财务费用	(五).35		18,840,931.81	16,066,535.91	15,830,139.06	12,272,832.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			12,190,473.84	16,304,279.07	-4,423,289.81	867,369.90
加：投资收益（损失以“-”号填列）	(五).36	(六).7	-234,740.53	-141,924.80	11,154,513.38	12,177,556.54
补贴收入			853,985.44			
营业外收入	(五).37		552,609.36	1,886,608.34	10,622.00	4,591.30
减：营业外支出	(五).38		113,509.55	606,723.91	18,000.00	15,764.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			13,248,818.56	17,442,238.70	6,723,845.57	13,033,753.35
减：所得税	(五).39		2,851,998.14	210,898.83		57,753.68
减：少数股东损益			3,672,974.85	4,255,340.20		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			6,723,845.57	12,975,999.67	6,723,845.57	12,975,999.67
加：年初未分配利润			99,450,725.29		113,704,471.97	
其他转入						
六、可供分配的利润						
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						

提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润						
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	(五).31	(六).5	106,174,570.86		120,428,317.54	
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：王世全

主管会计工作负责人：王跃光

会计机构负责人：孙家耀

现金流量表
2006 年 1-6 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

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			271,513,186.62	34,368,158.80
收到的税费返还			853,985.44	
收到的其他与经营活动有关的现金	(五).40		36,467,451.47	36,402,035.52
现金流入小计			308,834,623.53	70,770,194.32
购买商品、接受劳务支付的现金			200,552,950.31	6,926,813.75
支付给职工以及为职工支付的现金			14,040,474.72	2,439,673.48
支付的各项税费			7,111,183.30	2,451,127.98
支付的其他与经营活动有关的现金	(五).41		20,974,763.90	4,416,441.31
现金流出小计			242,679,372.23	16,234,056.52
经营活动产生的现金流量净额			66,155,251.30	54,536,137.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			250,020.00	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			4,684.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			516,617.49	2,056.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			771,321.76	2,056.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			9,695,681.56	1,584,881.83
投资所支付的现金			1,176,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			10,871,681.56	1,584,881.83
投资活动产生的现金流量净额			-10,100,359.80	-1,582,825.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			750,000.00	
借款所收到的现金			310,100,000.00	259,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			310,850,000.00	259,400,000.00
偿还债务所支付的现金			347,600,000.00	324,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			19,520,479.63	17,297,868.38
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			367,120,479.63	341,397,868.38
筹资活动产生的现金流量净额			-56,270,479.63	-81,997,868.38
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-215,588.13	-29,044,556.41
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			6,723,845.57	6,723,845.57
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,672,974.85	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-938,551.29	-789,258.70
固定资产折旧			9,365,137.89	5,545,261.11
无形资产摊销			2,300,817.98	896,522.58
长期待摊费用摊销			517,845.96	139,878.26
待摊费用减少(减：增加)			-299,502.44	90,000.00
预提费用增加(减：减少)			-816,105.50	-189,438.14
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-519,931.93	-1,567.00
固定资产报废损失				
财务费用	(五).35		19,595,520.54	16,800,813.36
投资损失(减：收益)			234,740.53	-11,154,513.38
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-77,054,897.72	-2,463,107.37
经营性应收项目的减少(减：增加)			41,156,895.32	44,411,794.71
经营性应付项目的增加(减：减少)			62,216,461.54	-5,474,093.20
其他				
经营活动产生的现金流量净额			66,155,251.30	54,536,137.80
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			209,831,539.47	103,930,516.25
减：现金的期初余额			209,997,127.60	132,975,072.66
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额			50,000.00	
现金及现金等价物净增加额			-215,588.13	-29,044,556.41

公司法定代表人：王世全

主管会计工作负责人：王跃光

会计机构负责人：孙家耀

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 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

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	14,119,165.76	925,765.82		1,355,185.38	1,355,185.38	13,689,746.20
其中：应收账款	8,426,440.04	842,398.64				9,268,838.68
其他应收款	5,692,725.72	83,367.18		1,355,185.38	1,355,185.38	4,420,907.52
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	643,227.62			600,000.00	600,000.00	43,227.62
其中：库存商品	236,924.41			236,924.41	236,924.41	
原材料	363,075.59			363,075.59	363,075.59	
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	2,526,836.05					2,526,836.05
其中：房屋、建筑物	2,430,000.00					2,430,000.00
机器设备	90,047.83					90,047.83
无形资产减值准备	1,690,000.00					1,690,000.00
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	18,979,229.43	925,765.82		1,955,185.38	1,955,185.38	17,949,809.87

公司法定代表人：王世全 主管会计工作负责人：王跃光 会计机构负责人：孙家耀

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 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

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	7,553,812.11	562,981.53		1,355,185.38	1,355,185.38	6,761,608.26
其中：应收账款	3,356,288.05	562,981.53				3,919,269.58
其他应收款	4,197,524.06			1,355,185.38	1,355,185.38	2,842,338.68
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	43,227.62					43,227.62
其中：库存商品	43,227.62					43,227.62
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	2,526,836.05					2,526,836.05
其中：房屋、建筑物	2,430,000.00					2,430,000.00
机器设备	90,047.83					90,047.83
无形资产减值准备	1,690,000.00					1,690,000.00
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	11,813,875.78	562,981.53		1,355,185.38	1,355,185.38	11,021,671.93

公司法定代表人：王世全 主管会计工作负责人：王跃光 会计机构负责人：孙家耀

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.93	13.02	0.23	0.23
营业利润	2.41	2.43	0.04	0.04
净利润	1.33	1.34	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	1.24	1.25	0.02	0.02

公司概况

本公司原名北海国际经济发展股份有限公司，系经广西壮族自治区经济体制改革委员会以桂体改股字[1992]50号文件批准，于1993年1月22日成立的定向募集股份有限公司，注册资本为人民币6,580万元。经广西壮族自治区经济体制改革委员会以桂体改股字[1998]31号文件批准，于1998年12月18日更名为北海国发海洋生物产业股份有限公司。1999年3月2日，被广西壮族自治区科学技术厅以桂科高字[1999]第13号文件批准认定为高新技术企业。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]134号文件核准，本公司于2002年12月27日向社会公众发行人民币普通股4,500万股，发行价每股6.69元，缴款日2003年1月3日。经上海证券交易所上证上字[2003]1号文件核准，本公司4,500万股人民币普通股于2003年1月14日在上海证券交易所挂牌上市交易。股票发行后，本公司于2003年1月6日在广西壮族自治区工商行政管理局办理了变更注册登记，注册资本变更为11,080万元。2005年5月21日，公司实施资本公积金转增方案，具体方案：以公司2004年末总股本11,080万股为基数，用公司资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增完成后，公司注册资本变更为19,944万元。2006年5月26日，公司召开2005年度股东大会审议通过了2005年度资本公积金转增股本方案，即以总股本19,944万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，转增完成后，公司总股本变更为27,921.6万股。

经公司登记机关核准，公司经营范围是：藻类、贝类、甲壳类等海洋生物系列产品的研究、开发、生产和销售；海产品养殖与销售；经营本公司自产产品及技术的出口业务，代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品除外），经营进料加工和“三来一补”业务；药品及珍珠系列产品的生产销售以及旅游酒店服务（供分支机构经营）。

本公司的主要产品和服务包括海产珍珠系列产品、OS—净土灵海洋生物农药系列产品和酒店服务。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础、记账基础和计价原则：

以权责发生制原则为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：

对发生的外币经济业务，按发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账，期末将外币账户余额按期末市场汇价（中间价）折合为人民币，与原账面差额作为汇兑差异。所产生的汇兑差异属于资本性支出的计入相关资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准：

公司在编制现金流量表时将所持有的期限短（一般是指购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险较小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法：

(1)短期投资的确认：对购入的能随时变现，并且持有时间不超过一年(含一年)的投资(包括各种股票、债券、基金等)确认为短期投资。

(2)短期投资计价：按取得时的实际投资成本计价。

(3)短期投资损益确认：处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4)短期投资跌价准备的核算方法

期末短期投资按成本与市价孰低计价，对单项短期投资的市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益；对已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人经营状况恶化、现金流量严重不足，发生严重的自然灾害等原因逾期未履行偿债义务超过三年以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据和应收款项逾期五年以上的，经董事会批准确认为坏账损失。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10

2—3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	25	25
5 年以上	100	100

采用备抵法核算坏账损失。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法计提坏账准备。计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款。本公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备；对于因内部往来形成的应收款项，在所有重大方面如无明显证据表明不能收回，不计提坏帐准备。

9、存货核算方法：

(1) 存货分类：本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度：采用永续盘存制。

(3) 取得存货计价方法：采购和入库的存货按实际成本计价；产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，间接费用按一定比例的分配标准分配，计入相关产品成本。

(4) 发出存货计价方法：领用和发出存货按加权平均法计价。

(5) 低值易耗品和周转材料摊销方法：低值易耗品和周转材料于领用时，采用一次摊销法摊销。

(6) 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，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。

(7) 存货跌价准备确认标准：当存货存在下列情况之一时，计提跌价准备。

a. 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

b. 公司使用该原材料生产的成本大于产品的销售价格。

c. 因产品更新换代，原有的库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

d. 因公司所提供的产品过时或者消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下降。

e. 其他足以证明该项存货实质上已发生减值的情形。

10、长期投资核算方法：

长期股权投资：

(1) 长期股权投资计价：长期股权投资在取得时，按照初始投资成本入账。

(2) 长期股权投资核算方法：本公司对其他单位的股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%），或虽不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上（含 50%），或虽未超过 50%但具有实际控制权的，采用权益法核算且合并会计报表；若持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽超过 20%但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(3) 长期股权投资差额摊销方法和摊销期限：

长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计量，投资企业的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额时，股权投资差额按以下方法平均摊销计入损益。

a. 合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销。

b. 合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额时，直接计入资本公积。

(4)长期股权投资收益的确认：采用成本法核算时，所获得的被投资单位在按接受投资后产生的累积净利润的分配额，确认为投资收益；采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外）确认为当期投资损益。

(5)长期投资减值准备的核算方法：期末对长期投资进行逐项检查，如被投资单位的市价下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在两年内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

长期债权投资：

长期债权投资的计价按实际支付的全部价款，包括经纪人佣金、税金、手续费等相关费用，扣除实际支付的价款中已宣告尚未领取的利息后的余额入账。按权责发生制的原则确认投资收益。债券投资溢价或折价等采用直线摊销法，在债券存续期内分期平均摊销。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	3	9.7-2.4
机器设备	8-20	3	4.8-12.1
电子设备	5-10	3	19.4-9.7
运输设备	7-8	3	13.9-12.1

固定资产按取得时的实际成本计价。固定资产折旧按固定资产原值扣除预计 3%的净残值后，根据固定资产预计使用年限，采用直线法计提。

(2) 减值准备的计提方法：

期末对固定资产按账面净值与可收回金额孰低计价，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面净值的，按单项固定资产可收回金额低于固定资产账面净值的差额，计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面净值全额计提固定资产减值准备：a. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。b. 由于技术进步等原因，已不可能使用的固定资产。c. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。d. 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法：

(1)在建工程计价方法：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。

(2)在建工程减值准备确认标准及计提方法：期末对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提减值准备：

- a. 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- b. 所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c. 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情况。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1)无形资产计价和摊销方法：无形资产按取得时的实际成本计价，并自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，其摊销按如下原则确定：

- a. 合同规定受益年限，但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限。
- b. 合同没有规定受益年限，但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限。
- c. 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。
- d. 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年摊销。

(2)无形资产减值准备确认标准及计提方法：期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

- a. 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- b. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。
- c. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值。
- d. 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

14、开办费、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用按实际发生额核算，并按项目规定的受益年限采用直线法平均摊销。如果长期待摊的项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、借款费用的会计处理方法：

除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。借款费用资本化的原则：

(1) 为购建固定资产的专门借款所发生的除发行费用和手续费用以外的辅助费用，如果金额较大的，属于在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建的固定资产成本，金额较小的，直接计入当期财务费用。

(2) 因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，同时满足以下 3 个条件的，予以资本化；在所购建的固定资产达到预定可使用状态之后发生的，应于发生当期直接计入财务费用。

a. 为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式而发生的资产支出已经发生；

- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

16、应付债券的核算方法：

本公司应付债券，按债券实际的发行价格总额作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

17、收入确认原则：

(1) 商品销售收入的确认：销售商品以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的货款已经收到或取得了收取货款的凭据，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：以劳务已提供，收到价款或取得收取价款的凭据，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

18、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的核算采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并范围确定原则

对母公司拥有 50% 以上权益性资本的被投资企业纳入合并会计报表范围；对于母公司没有通过直接或间接方式拥有和控制被投资企业的半数以上权益性资本，但母公司与被投资企业存在如下情况之一者，亦视为母公司能够对其实施控制，并将其纳入合并会计报表范围。

- a. 通过与该被投资企业的其他投资者之间的协议，持有该被投资企业半数以上表决权的；
- b. 根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策的；
- c. 有权任免公司董事会等类似权力机构的多数成员的；
- d. 在公司董事会或类似机构会议上有半数以上投票权的。

(2) 合并报表编制方法

本公司根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》和财会工字(1996)2 号《关于合并会计报表范围请示的复函》等文件的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据编制合并报表。合并时对纳入合并会计报表的公司之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及期末未实现利润全部抵销，逐项合并，并计算少数股东权益。

20、利润分配政策：

根据《公司法》及本公司章程的有关规定，本公司的税后利润由董事会制定分配方案，经股东大会审议通过后实施。分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%法定公益金；
- (4) 经股东大会同意提取任意盈余公积金；
- (5) 分配股利。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三)税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	药品销售收入、批发、零售农药收入	17% 、 4%、6%、13%
消费税	护肤护发品销售收入、收购原珠金额	8% 、 5%
营业税	客房、餐饮类收入、娱乐收入	5%、 20%
城建税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

(1) 根据北海市地方税务局北地税函[2001]第 96 号文《北海市地方税务局关于北海国发海洋生物产业股份有限公司申请减免企业所得税的批复》、北地税函[2001]第 99 号文《北海市地方税务局关于北海国发清华海洋生物技术开发有限公司申请减免企业所得税的批复》，同意本公司及下属子公司北海国发清华海洋生物技术开发有限公司自 2001 年起，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据南宁市地方税务局南地税函 [2004] 183 号《关于南宁市公共交通总公司等六十五户企业享受国家鼓励类企业所得税优惠政策的通知》，同意本公司下属子公司广西田园生化股份有限公司至 2010 年底以前，享受国家鼓励类产业优惠政策减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司湖南国发精细化工科技有限公司依据财税字（1994）001 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，按“老、少、边、穷”地区新办企业，免征 2006 年企业所得税。

根据自治区地税局桂地税发（2002）179 号《关于实施西部大开发企业所得税优惠政策若干问题的通知》，本公司下属子公司北海国发海洋生物农药有限公司自 2005 年起按优惠税率 15%减半征收企业所得税。

根据自治区地税局桂地税发（2002）179 号《关于实施西部大开发企业所得税优惠政策若干问题的通知》，本公司下属子公司北海国发医药有限责任公司、钦州医药有限责任公司自 2005 年起按优惠税率 15%征收企业所得税。

(2) 根据财政部国家税务总局财税明电[2000]6 号文《关于延续若干增值税免税政策的通知》及财政部国家税务总局财税 [2001] 113 号文《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增

值税政策的通知》，本公司之下属子公司北海国发海洋生物农药有限公司、南宁净土农化有限公司的农药销售收入免征增值税。

3、其他说明

其他税项按国家有关规定缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
北海国发海洋生物农药有限公司	北海市	王世全	1,000.00	农药批发、零售、(国家法律法规允许范围内)	999.00	99.9		是
广西田园生化股份有限公司	南宁市	王世全	3,000.00	生化农药生产、销售	1,650.00	55		是
湖南国发精细化工科技有限公司	岳阳市	王世全	3,050.00	生化农药生产、销售	1,680.80	78.40		是
北海国发清华海洋生物技术开发有限公司	北海市	王世全	300.00	海洋生物、生化制品的研制与开发、海水养殖等	297.00	99		是
北海国发医药有限责任公司	北海市	王世全	1,680.00	药品批发、零售	1,945.27	90	10	是
钦州医药有限责任公司	钦州市	王世全	800.00	药品批发、零售	799.60	95	5	是
钦州国发医药连锁有限责任公司	钦州市	王世全	100.00	药品零售	100.00		100	是
北京国立邓婕化妆品有限公司	北京市	王世全	1,000.00	化妆品销售	750.00	75		是
贵州贵大科技产业有限责任公司	贵阳市	王世全	1,021.00	生化农药生产、销售	520.48		50.98	是
茂名立威化工有限公司	茂名市	董超林	300.00	化工产品销售	153.00		51	是
南宁净土农化有限公司	南宁市	韦志军	200.00	农药批发、零售(国家法律法规允许范围内) 农药批发、零售(国家法律法规允许范围内)	190.00		95	是
河南金田地农化有限公司	郑州市	朱东升	500.00	农药生产、销售	270.00		90	是
淄博安宁化工有限公司 淄博安宁化工有限公司	淄博市	胡宏伟	200.00	生产销售化工产品	150.00		75	是
浙川丰源农药有限责任公司	浙川县	李卫国	700.00	从事黄磷及后续产品的生产经营	357.00		51	是
南宁农源化工有限公司	南宁市	朱建平	100.00	生产销售农药产品	100.0		100	否
广西康赛德生物技术有限公司	南宁市	黄毅成	300.00	农药批发、零售	225.00		75	是

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

2006年2月,本公司之子公司北海国发海洋生物农药有限公司与自然人黄毅成共同出资成立广西康赛德生物技术有限公司,该公司注册地广西南宁市,北海国发海洋生物农药有限公司出资225万

元，占注册资本的 75%，主要从事农药批发、零售，北海国发海洋生物农药有限公司本期将其纳入合并范围。

(2) 对持股比例未达 50%以上的子公司，已纳入合并范围的原因说明：

(3) 对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

南宁农源化工有限公司处于筹建期间

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	1,826,279.01	1,723,691.46
银行存款：	175,795,145.24	185,673,594.52
其他货币资金：	32,210,115.22	22,599,841.62
合计	209,831,539.47	209,997,127.60

2、短期投资

(1) 短期投资分类

单位：币种：

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
基金投资	250,020.00		250,020.00				
合计	250,020.00		250,020.00				

3、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	1,595,000.00	2,718,975.00
合计	1,595,000.00	2,718,975.00

4、应收账款

(1) 应收账款帐龄

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	
一年以内	115,446,401.89	86.23	5,772,320.09	107,865,752.68	87.29	5,393,287.63
一至二年	9,290,726.97	6.94	929,072.70	7,729,906.52	6.26	772,990.65
二至三年	2,628,970.15	1.96	394,345.52	4,031,084.74	3.26	604,662.71
三年以上	6,510,541.85	4.87	2,173,100.37	3,948,360.64	3.19	1,655,499.05
合计	133,876,640.86	100.0	9,268,838.68	123,575,104.58	100.0	8,426,440.04

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收帐款坏帐准备	8,426,440.04	842,398.64	9,268,838.68

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	16,493,480.27	12.32	14,089,187.32	11.40

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐比例
北海市人民医院	6,287,806.27	1年内	货款	5
印度大洋公司	2,956,840.66	1年内	货款	5
深圳瑞沐化工技术开发公司	2,653,357.47	1年内	货款	5
北海市中医院	2,628,723.87	1年内	货款	5
广东康生药业有限公司	1,966,752.00	1年内	货款	5
合计	16,493,480.27	/	/	/

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

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	
一年以内	36,998,963.69	68.49	1,849,948.18	65,042,100.38	75.69	3,252,105.02
一至二年	11,718,778.07	21.69	1,171,877.81	15,642,120.48	18.20	1,564,212.05
二至三年	3,691,762.19	6.83	553,764.33	4,048,388.94	4.71	607,258.34
三年以上	1,610,691.49	2.99	845,317.20	1,196,575.24	1.40	269,150.31
合计	54,020,195.44	100.00	4,420,907.52	85,929,185.04	100.00	5,692,725.72

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	5,692,725.72	83,367.18	1,355,185.38	1,355,185.38	4,420,907.52

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	11,471,592.70	21.24	45,854,592.70	53.36

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐比例
北海裕华科技实业有限公司	4,227,929.85	1年以内	往来款	5
北海南方迈迪森药业公司	2,529,070.00	3-4年	往来款	20
钦州市中医院	2,000,000.00	1年以内	往来款	5
北海通港贸易有限公司	1,600,592.85	1年以内	往来款	5
北京科信必成医药科技发展有限公司	1,114,000.00	1-2年	往来款	10
合计	11,471,592.70	/	/	/

(5) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	29,851,262.67	85.57	35,120,649.87	90.46
一至二年	858,865.31	2.46	1,048,944.31	2.70
二至三年	4,173,363.30	11.96	2,653,363.30	6.83
合计	34,883,491.28	100.00	38,822,957.48	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	9,371,220.25	26.86	14,634,541.32	37.70

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
防城港兴泰海水产品开发有限公司	4,087,213.52	1年	货款
临湘鸿达农药科技有限公司	1,424,554.70	1年	货款
中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	2-3年	科研成果转让费

江苏常隆化工有限公司	1,067,837.50	1 年以内	货款
徐州裕农农药化工有限公司	1,191,614.53	1 年	货款
合计	9,371,220.25	/	/

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

账龄超过 1 年的预付账款 5,032,228.61 元, 主要是预付武汉大学、中科院南海所科研成果转让费 2,500,000.00 元。

7、应收补贴款

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
出口退税	1,548,234.00	1,119,249.35	877,742.08	1,789,741.27
合计	1,548,234.00	1,119,249.35	877,742.08	1,789,741.27

8、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	26,897,524.94		26,897,524.94	20,546,848.57	363,075.59	20,183,772.98
库存商品	21,784,675.73		21,784,675.73	35,709,640.16	236,924.41	35,472,715.75
在产品	12,680,303.06		12,680,303.06	5,070,569.18		5,070,569.18
包装物	9,665,276.77		9,665,276.77	7,257,976.07		7,257,976.07
低值易耗品	1,477,048.07	43,227.62	1,433,820.45	1,485,354.42	43,227.62	1,442,126.80
分期收款发出商品	73,112,334.51		73,112,334.51	4,871,923.93		4,871,923.93
委托加工材料	3,113,064.03		3,113,064.03	1,712,005.69		1,712,005.69
自制半成品	7,785,901.69		7,785,901.69	2,806,913.06		2,806,913.06
合计	156,516,128.80	43,227.62	156,472,901.18	79,461,231.08	643,227.62	78,818,003.46

存货的可变现净值根据期末该存货的市场价格确定。存货大幅上升的主要原因是农药行业的季节性影响。

9、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
修理费用	138,795.43	9,861.50	113,191.41	35,465.52
财产保险费	30,194.35	539,883.71	240,903.97	329,174.09
租金		110,666.66	61,500.01	49,166.65
其他	142,394.42	272,453.25	127,767.29	287,080.38
合计	311,384.20	932,865.12	543,362.68	700,886.64

10、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,000,000.00	1,176,000.00		2,176,000.00
其他股权投资	2,300,000.00			2,300,000.00
股权投资差额	3,652,830.73		239,424.82	3,413,405.91
合计	6,952,830.73	1,176,000.00	239,424.82	7,889,405.91
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	6,952,830.73	/	/	7,889,405.91

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

1) 其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
北海银湾科技产业股份有限公司	3.06	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	成本法
钦州市三友制药厂	10.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	成本法

(3) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年限
北海国发医药有限责任公司	1,957,627.73	2,669,492.40	133,474.62	1,824,153.11	10年
钦州市医药有限责任公司	1,695,203.00	2,119,003.74	105,950.20	1,589,252.80	10年
合计	3,652,830.73	4,788,496.14	239,424.82	3,413,405.91	/

上述两单位的股权投资差额在收购时形成。

(4) 累计投资占期末净资产的比例 1.56%。

11、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	518,312,253.21	15,089,489.43	456,768.98	532,944,973.66
其中：房屋及建筑物	364,464,844.77	10,961,358.83	169,829.01	375,256,374.59
机器设备	123,981,334.82	3,429,687.20	276,940.97	127,134,081.05
电子设备	19,610,662.75	679,236.40	9,999.00	20,279,900.15
运输设备	10,255,410.87	19,207.00		10,274,617.87
二、累计折旧合计：	53,970,854.89	9,342,709.01	53,903.04	63,259,660.86
其中：房屋及建筑物	30,813,923.12	3,620,150.64		34,434,073.76
机器设备	15,323,043.24	4,310,766.27	53,236.44	19,580,573.07
电子设备	3,353,335.43	840,228.74	666.60	4,192,897.57
运输设备	4,480,553.10	571,563.36		5,052,116.46
三、固定资产净值合计	464,341,398.32			469,685,312.80
其中：房屋及建筑物	333,650,921.65			340,822,300.83
机器设备	108,658,291.58			107,553,507.98
电子设备	16,257,327.32			16,087,002.58
运输设备	5,774,857.77			5,222,501.41
四、减值准备合计	2,526,836.05			2,526,836.05

其中：房屋及建筑物	2,430,000.00			2,430,000.00
机器设备	90,047.83			90,047.83
电子设备	6,788.22			6,788.22
运输设备				
五、固定资产净额合计	461,814,562.27			467,158,476.75
其中：房屋及建筑物	331,220,921.65			338,392,300.83
机器设备	108,568,243.75			107,463,460.15
电子设备	16,250,539.10			16,080,214.36
运输设备	5,774,857.77			5,222,501.41

12、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	155,422,632.16		155,422,632.16	161,058,637.93		161,058,637.93

(1) 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	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
生物农药技改项目	46,510,000.00	66,932,656.10			143.91	募集	66,932,656.10
叶面肥项目	29,986,900.00	34,051,775.05			113.56	募集	34,051,775.05
园区道路工程	20,700,000.00	22,056,829.00			106.55	自筹	22,056,829.00
园区景观绿化工程	18,000,000.00	22,147,895.15			123.04	自筹	22,147,895.15
园区智能及自动系统	5,600,000.00	5,831,890.14	1,101,998.01	130,483.63	123.82	自筹	6,803,404.52
田园高新产业综合项目	16,000,000.00	8,117,107.91	1,364,300.68	9,456,495.64	59.26	自筹	24,912.95
高峰厂工程综合项目	1,500,000.00	725,160.97	113,382.70	105,239.00	55.90	自筹	733,304.67
郑州龙湖新厂	8,000,000.00	15,500.00			0.19	自筹	15,500.00
蒸馏塔设备	1,000,000.00	804,631.93	2,200.00		80.68	自筹	806,831.93
湖南国发车间改造	2,000,000.00	172,623.61	2,051,655.26	1,122,414.15	111.21	自筹	1,101,864.72
其他	867,100.00	202,568.07	545,090.00		86.23	自筹	747,658.07
合计		161,058,637.93	5,178,626.65	10,814,632.42	/	/	155,422,632.16

(2) 在建工程减值准备

- (1) 在建工程本期增加额中无利息资本化费用。
 (2) 公司本期末未发现在建工程减值的情况，故未计提在建工程减值准备。
 13、无形资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	106,623,971.47	1,690,000.00	104,933,971.47	108,356,177.67	1,690,000.00	106,666,177.67

(1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
碘晶专有技术	购入	200,000.00	179,999.96		10,000.02	30,000.06	169,999.94	102个月
海藻叶面肥专有技术	购入	600,000.00	395,000.00		30,000.00	235,000.00	365,000.00	73个月
环海路土地使用权	购入	6,960,000.00	5,500,059.49		49,796.22	1,509,736.73	5,450,263.27	460个月
OS-施特灵技术	购入	1,254,000.00	501,600.00		62,700.00	815,100.00	438,900.00	42个月
珍珠公司专有技术	购入	2,008,787.55	334,797.55		100,439.40	1,774,429.40	234,358.15	20个月
贵大科技知识产权	投入	1,078,283.63	745,951.01		41,624.46	331,847.08	704,326.55	81个月
安顺王庄村土地使用权	投入	3,746,200.00	3,466,304.42		56,019.66	335,915.24	3,410,284.76	501个月
国发农药知识产权	自创	140,630.00	34,242.68	104,590.00	2,899.98	2,899.98	135,932.70	
工业园土地使用权	购入	59,371,096.00	56,495,721.32		593,710.98	3,469,085.66	55,902,010.34	558个月
医药公司土地使用权	购入	8,682,505.90	7,962,326.76	451,421.78	84,729.66	353,487.02	8,329,018.88	569个月
清华制药厂商标	购入	2,200,000.00	1,631,666.77		109,999.98	678,333.21	1,521,666.79	83个月
田园生化知识产权	投入	6,079,570.00	4,203,158.47		401,084.52	2,277,496.05	3,802,073.95	85个月
合成技术(安宁)	投入	600,000.00	600,000.00		49,120.63	49,120.63	550,879.37	54个月
南宁高新区土地使用权	购入	4,483,887.79	4,224,578.72		44,159.34	303,468.41	4,180,419.38	568个月
浙川九重镇土地使用权	购入	185,000.00	182,687.48		2,312.50	4,625.02	180,374.98	468个月
淄博土地使用权	购入	1,599,540.00	1,596,208.00		22,073.67	25,405.67	1,574,134.33	473个月
软件开发费	购入	597,000.00	376,929.25		53,138.04	273,208.79	323,791.21	35个月
钦州医药土地使用权	购入	7,557,571.00	6,283,768.79	12,600.00	65,801.94	362,228.15	6,230,566.85	570个月
湖南精细土地使用权	购入	11,280,063.00	10,919,841.00		141,868.98	572,090.98	10,777,972.02	450个月
湖南精细原药证、制剂证	购入	3,600,000.00	2,721,336.00		379,338.00	1,258,002.00	2,341,998.00	186个月
合计	/		108,356,177.67	568,611.78	2,300,817.98	14,661,480.08	106,623,971.47	/

(2) 无形资产减值准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
环海路土地使用权	1,690,000.00			1,690,000.00
合计	1,690,000.00			1,690,000.00

本公司 1993 年购进的位于北海银滩的土地，按北海市目前的土地价格估计该土地可变现值，计提减值准备 169 万元。

14、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
广告牌使用权	908,730.00	509,357.56		139,878.26	539,250.70	369,479.30	9 个月
装修费	276,979.00	140,355.82		4,946.70	141,569.88	135,409.12	31 个月
大修理费用	3,650,765.70	2,661,189.65	342,713.00	715,734.00	1,362,597.05	2,288,168.65	18 个月
合计		3,310,903.03	342,713.00	860,558.96	2,043,417.63	2,793,057.07	/

15、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	177,700,000.00	176,500,000.00
担保借款	253,500,000.00	245,500,000.00
信用借款	94,300,000.00	95,000,000.00
合计	525,500,000.00	517,000,000.00

16、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,831,750.00	19,450,000.00
合计	27,831,750.00	19,450,000.00

期末无逾期未承兑金额。

17、应付帐款:

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	75,202,423.75	98.41	27,840,400.57	90.64
一至二年	873,622.57	1.14	2,623,854.50	8.54
二至三年	268,410.48	0.35	218,188.94	0.71
三年以上	74,755.90	0.10	33,213.86	0.11
合计	76,419,212.70	100.00	30,715,657.87	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中化物产股份有限公司	4,230,339.05	1 年以内	货款

南京太化化工有限公司	3,988,720.80	1 年以内	货款
连云港华通化学有限公司	2,693,442.79	1 年以内	货款
南宁森豪纸品有限公司	2,013,366.33	1 年以内	货款
汕头市源润塑胶厂有限公司	1,945,539.78	1 年以内	货款
合计	14,871,408.75	/	/

应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

18、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	8,715,520.52	99.16	5,199,062.27	95.49
一至二年	74,139.20	0.84	245,706.00	4.51
合计	8,789,659.72	100.00	5,444,768.27	100.00

19、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
工资	3,417,269.14	1,276,672.06
合计	3,417,269.14	1,276,672.06

20、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
福利费	4,268,229.76	3,528,717.47
合计	4,268,229.76	3,528,717.47

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
普通股股利	519,647.56	519,647.56
合计	519,647.56	519,647.56

22、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	2,623,831.30	-262,817.08	药品销售收入、批发、零售农药收入

消费税		7,833.05	护肤护发品销售收入、收购原珠金额
营业税	152,766.36	619,043.36	客房、餐饮类收入、娱乐收入
所得税	3,354,496.89	2,025,336.75	应纳税所得额
个人所得税	-79,124.06	-27,493.57	
城建税	381,064.39	239,324.22	流转税额
房产税	23,781.84	12,374.58	
土地税	39,999.96	59,144.98	
合计	6,496,816.68	2,672,746.29	/

本公司报告期税率、税负及税收减免情况详见附注三税项。

23、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	148,058.44	104,064.11	
防洪保安费		8,644.54	
合计	148,058.44	112,708.65	/

24、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	44,831,388.38	81.69	28,040,855.22	65.97
一至二年	2,116,060.14	3.86	12,682,732.73	29.84
二至三年	1,780,350.92	3.24	1,780,350.92	4.19
三年以上	6,148,836.61	11.20	2,000.00	0.00
合计	54,876,636.05	100.00	42,505,938.87	100.00

25、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	1,691,687.99	1,815,683.90	
形象代理费	237,242.56	259,726.66	
水电费	29,530.49	47,073.28	
其他	184,405.74		
合计	2,142,866.78	2,122,483.84	/

26、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期初数		
			利率	币种	本币金额

抵押借款	2004 年 3 月 31 日	2006 年 3 月 31 日	5.31	人民币	46,045,369.36
合计	/	/	/	/	46,045,369.36

27、长期借款

(1) 长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	40,116,065.67	40,096,705.00
合计	40,116,065.67	40,096,705.00

(2) 长期借款情况:

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
工行北海分行	2003 年 5 月 29 日	2007 年 5 月 29 日	5.859	人民币	20,058,032.84	5.859	人民币	20,048,352.50
工行北海分行	2004 年 4 月 25 日	2008 年 4 月 25 日	5.859	人民币	20,058,032.83	5.859	人民币	20,048,352.50
合计	/	/	/	/	40,116,065.67	/	/	40,096,705.00

28、股本

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
股份总数	199,440,000	100			79,776,000	0	79,776,000	279,216,000	100

2006 年 5 月 26 日, 2005 年年度股东大会通过公司实施资本公积金转增方案。具体方案: 以公司 2005 年末总股本 19944 万股为基数, 用公司资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次转增完成后, 公司总股本变更为 27921.60 万股。该次增资已经中磊会计师事务所有限责任公司出具中磊验字 [2006]8018 号验资报告验证。

29、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
股本溢价	153,369,128.43		79,776,000.00	73,593,128.43
股权投资准备	7,459,055.19			7,459,055.19
合计	160,828,183.62		79,776,000.00	81,052,183.62

30、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	25,886,082.53			25,886,082.53
法定公益金	12,943,041.28			12,943,041.28
合计	38,829,123.81			38,829,123.81

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	6,723,845.57
加：年初未分配利润	99,450,725.29
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	106,174,570.86

32、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药产品	196,704,280.82	157,719,400.76	172,071,056.81	137,128,222.70
医药产品	58,003,336.80	35,804,649.69	59,630,817.30	32,325,421.98
其他	5,449,612.27	431,887.36	7,228,661.86	960,732.87
合计	260,157,229.89	193,955,937.81	238,930,535.97	170,414,377.55

(2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南区	61,990,235.32	41,790,491.07	58,353,791.66	36,603,277.66
华南区	123,778,144.96	92,140,113.77	87,417,192.25	66,757,144.41
华中区	50,226,072.05	40,105,567.61	40,992,629.20	32,768,824.91
其他地区	24,162,777.56	19,919,765.36	52,166,922.86	34,285,130.57
合计	260,157,229.89	193,955,937.81	238,930,535.97	170,414,377.55

(1) 公司 2005 年度前五名客户销售收入的总额为 32,003,672.95 元，占公司全部销售收入的 12.30%。

(2) 市场竞争激烈和材料成本的涨价致使销售毛利率比上年同期降低。

33、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	17,263.04	35,316.06	护肤护发品销售收入、收购原珠金额
营业税	240,000.00	240,000.00	客房、餐饮类收入、娱乐收入
城建税	408,738.10	479,216.85	流转税额

教育费附加	181,273.25	208,165.83	
合计	847,274.39	962,698.74	/

本公司报告期税率及教育费附加的计缴标准见附注三税项。

34、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
委托加工收入	2,522,893.21	1,280,031.88	1,242,861.33	1,176,592.73	381,505.42	795,087.31
技术服务收入	1,066,700.00	59,735.20	1,006,964.80	2,133,300.00	217,331.50	1,915,968.50
废品收入	257,575.48		257,575.48			
租金收入	511,740.16	41,273.19	470,466.97	752,117.50	59,676.00	692,441.50
其他	1,146,167.20	1,008,918.21	137,248.99	547,968.42	96,970.88	450,997.54
合计	5,505,076.05	2,389,958.48	3,115,117.57	4,609,978.65	755,483.8	3,854,494.85

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	19,444,022.33	17,105,940.80
减：利息收入	1,211,363.28	1,099,085.24
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	608,272.76	59,680.35
合计	18,840,931.81	16,066,535.91

36、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	4,684.27	
其他短期投资收益	4,684.27	
长期投资收益	-239,424.80	-141,924.80
长期股权投资差额摊销	-239,424.80	-239,424.80
债权投资收益		97,500.00
合计	-234,740.53	-141,924.80

37、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款净收入	8,144.83	14,819.30
赔偿		324,450.50
固定资产清理净收益	516,128.49	223.78
出售无形资产净收益		1,513,680.00

其他	28,336.04	33,434.76
合计	552,609.36	1,886,608.34

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净损失		47,301.09
罚款支出	21,374.26	25,700.00
捐赠支出	62,630.00	42,668.00
其它	29,505.29	491,054.82
合计	113,509.55	606,723.91

39、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
应纳所得税额	2,851,998.14	210,898.83
合计	2,851,998.14	210,898.83

税收优惠及批文见附注三税项。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到往来款	32,913,234.09
收到其他业务收入	3,115,117.57
收到营业外收入	439,099.81
合计	36,467,451.47

41、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
支付营业费用	10,757,470.56
支付管理费用	8,983,284.45
支付往来款	1,234,008.89
合计	20,974,763.90

(六) 母公司会计报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款帐龄

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	
一年以内	41,186,857.57	81.88	1,968,727.43	43,821,568.22	83.72	2,121,861.64
一至二年	4,477,089.12	8.90	447,708.91	4,719,072.67	9.02	443,734.80
二至三年	1,413,670.90	2.81	212,050.64	1,755,935.21	3.35	263,390.28
三年以上	3,225,418.26	6.41	1,290,782.60	2,044,604.77	3.91	527,301.33
合计	50,303,035.85	100.00	3,919,269.58	52,341,180.87	100.00	3,356,288.05

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收帐款坏帐准备	3,356,288.05	562,981.53	3,919,269.58

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	6,213,387.69	12.35	5,908,170.45	11.29

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
广东康生药业有限公司	1,966,752.00	1 年内	货款
上海九州通医药有限公司	1,190,628.00	1 年内	货款
黎晖	1,114,366.15	1 年内	货款
福建省厦门医药采购供应站	1,033,828.20	1 年内	货款
重庆市时珍阁医药用品有限公司	907,813.34	1 年内	货款
合计	6,213,387.69	/	/

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

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	
一年以内	67,557,053.22	82.38	642,853.42	107,239,659.37	87.39	2,385,887.95
一至二年	10,541,359.18	12.85	1,054,135.92	11,433,941.47	9.32	1,131,193.96
二至三年	3,217,578.05	3.92	482,638.20	3,354,199.15	2.73	503,129.88
三年以上	689,349.18	0.85	662,711.14	689,349.18	0.56	177,312.27
合计	82,005,339.63	100.00	2,842,338.68	122,717,149.17	100.00	4,197,524.06

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	4,197,524.06	1,355,185.38	1,355,185.38	2,842,338.68

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位 合计及比例	11,111,592.70	13.55	46,671,592.70	38.03

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北海裕华科技实业有限公司	4,227,929.85	1年以内	往来
北海南方迈迪森药业公司	2,529,070.00	3-4年	往来
班锦玉	1,640,000.00	1-2年	往来
北海通港贸易有限公司	1,600,592.85	1年以内	往来
北京科信必成医药科技发展有限公司	1,114,000.00	1-2年	往来
合计		/	/

(5) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

其他应收款中, 期末对各下属子公司的应收款项合计 54,699,984.83 元, 因在所有重大方面无明显证据表明不能收回, 故未计提坏账准备。

3、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	181,050,701.53	11,393,938.20		192,444,639.73
其他股权投资	1,100,000.00			1,100,000.00
股权投资差额	3,652,830.73		239,424.82	3,413,405.91
合计	185,803,532.26	11,393,938.20	239,424.82	196,958,045.64
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	185,803,532.26	/	/	196,958,045.64

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

1) 其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
北海银湾科技产业股份有限公司	3.06	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	成本法

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
北海国发医药有限责任公司	1,957,627.73	2,669,492.40	133,474.62	1,824,153.11	股权收购	10年
钦州市医药有限责任公司	1,695,203.00	2,119,003.74	105,950.20	1,589,252.80	股权收购	10年
合计	3,652,830.73	4,788,496.14	239,424.82	3,413,405.91	/	/

4、股本

股份变动情况表

单位:万股

	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
股份总数	19,944	100			7,977.6			27,921.6	100

2006年5月26日,2005年年度股东大会通过公司实施资本公积金转增方案。具体方案:以公司2005年末总股本19,944万股为基数,用公司资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次转增完成后,公司总股本变更为27,921.60万股。该次增资已经中磊会计师事务所有限责任公司出具中磊验字[2006]8018号验资报告验证。

5、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	6,723,845.57
加:年初未分配利润	113,704,471.97

其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	120,428,317.54

6、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药产品	21,866,101.35	6,915,411.50	30,617,385.76	8,928,416.80
其他	5,353,493.16	256,476.49	5,851,279.59	592,382.58
合计	27,219,594.51	7,171,887.99	36,468,665.35	9,520,799.38
合计	27,219,594.51	7,171,887.99	36,468,665.35	9,520,799.38

(2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南区	4,467,893.45	1,417,662.59	9,715,029.79	2,679,295.63
华南区	10,592,245.61	1,914,475.66	12,345,635.97	2,190,848.20
其他地区	12,159,455.45	3,839,749.74	14,407,999.59	4,650,655.55
合计	27,219,594.51	7,171,887.99	36,468,665.35	9,520,799.38
合计	27,219,594.51	7,171,887.99	36,468,665.35	9,520,799.38

7、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	11,154,513.38	12,177,556.54
其中：按权益法确认收益	11,393,938.20	12,319,481.34
长期股权投资差额摊销	-239,424.82	-239,424.80
债权投资收益		97,500.00
合计	11,154,513.38	12,177,556.54

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
北海国发清华海洋生物技术开发有限公司	北海市	海洋生物、生化制品的研制与开发、销售，海水养殖等	控股子公司	有限责任公司	王世全
北海国发海洋生物农药有限公司	北海市	农药批发、零售	控股子公司	有限责任	王世全

				公司	
贵州贵大科技产业有限责任公司	贵阳市	农药生产和销售、精细化工产品 及化工原料的开发等	控股子公司	有限责任 公司	王世全
广西田园生化股份有限公司	南宁市	生化农药生产、销售	控股子公司	股份公司	王世全
北海国发医药有限责任公司	北海市	医药批发、零售	控股子公司	有限责任 公司	王世全
南宁净土农化有限公司	南宁市	农药批发、零售	控股子公司	有限责任 公司	韦志军
茂名立威化工有限公司	茂名市	化工产品销售	控股子公司	有限责任 公司	董超林
钦州医药有限责任公司	钦州市	医药批发、零售	控股子公司	有限责任 公司	王世全
湖南国发精细化工科技有限公司	岳阳市	生化农药生产、销售	控股子公司	有限责任 公司	王世全
北京国立邓婕化妆品有限公司	北京市	美容护肤化妆品、仪器、器 械、设备销售	控股子公司	有限责任 公司	王世全
河南金田地农化有限责任公司	郑州市	农药生产、销售	控股子公司	有限责任 公司	朱东升
浙川丰源农药有限公司	浙川县	生产销售农药产品	控股子公司	有限责任 公司	李卫国
南宁农源化工有限公司	南宁市	生产销售农药产品	控股子公司	有限责任 公司	朱建平
淄博安宁化工有限公司	淄博市	生产销售化工产品	控股子公司	有限责任 公司	胡宏伟
钦州国发医药连锁有限责任公司	钦州市	医药零售	控股子公司	有限责任 公司	王世全
广西康赛德生物技术有限公司	南宁市	农药批发、零售	控股子公司	有限责任 公司	黄毅成
广西国发投资集团有限公司	北海市	房地产实业投资、开发经营, 农副土特产代购代销等	控股股东	有限责任 公司	王世全

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
北海国发清华海洋生物技术开发有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
北海国发海洋生物农药有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
贵州贵大科技产业有限责任公司	10,210,000.00		10,210,000.00
广西田园生化股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
北海国发医药有限责任公司	16,800,000.00		16,800,000.00
南宁净土农化有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
茂名立威化工有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
钦州医药有限责任公司	8,000,000.00		8,000,000.00
湖南国发精细化工科技有限公司	30,500,000.00		30,500,000.00
北京国立邓婕化妆品有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
河南金田地农化有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00
浙川丰源农药有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00
南宁农源化工有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
淄博安宁化工有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
钦州国发医药连锁有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00

广西康赛德生物技术有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00
广西国发投资集团有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
北海国发清华海洋生物技术开发有限公司	2,970,000.00	99			2,970,000.00	99
北海国发海洋生物农药有限公司	9,990,000.00	99.9			9,990,000.00	99.9
贵州贵大科技产业有限责任公司	5,204,790.00	50.98			5,204,790.00	50.98
广西田园生化股份有限公司	16,500,000.00	55			16,500,000.00	55
北海国发医药有限责任公司	15,120,000.00	90			15,120,000.00	90
南宁净土农化有限公司	1,900,000.00	95			1,900,000.00	95
茂名立威化工有限公司	1,530,000.00	51			1,530,000.00	51
钦州医药有限责任公司	7,600,000.00	95			7,600,000.00	95
湖南国发精细化工科技有限公司	16,808,000.00	78.40			16,808,000.00	78.40
北京国立邓婕化妆品有限公司	7,500,000.00	75			7,500,000.00	75
河南金地农化有限责任公司	2,700,000.00	90			2,700,000.00	90
浙川丰源农药有限公司	3,570,000.00	51			3,570,000.00	51
南宁农源化工有限公司	1,000,000.00	100			1,000,000.00	100
淄博安宁化工有限公司	1,500,000.00	75			1,500,000.00	75
钦州国发医药连锁有限责任公司	900,000.00	90			900,000.00	90
广西康赛德生物技术有限公司			2,250,000.00		2,250,000.00	75
广西国发投资集团有限公司	48,205,800.00	24.17	5,282,320.00	-5.01	53,488,120.00	19.16

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
北海国发南珠宫珍珠首饰制造有限公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

北海国发海洋生物产业股份有限公司将闲置办公室租赁给广西国发投资集团有限公司。该资产涉及的金额为 7,500,000.00 元人民币。租赁的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日。租金为 800,112.00 元人民币。租金的确定依据是根据市场情况协商确定。

(2) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
广西国发投资集团有限公司	北海国发海洋生物产业股份有限公司	15,930	2006 年 5 月 29 日—2007 年 7 月 10 日	否
广西国发投资集团有限公司	广西田园生化股份有限公司	5,100	2006 年 8 月 2 日—2007 年 8 月 2 日	否
广西国发投资集团有限公司	北海国发医药有限责任公司	1,800	2006 年 6 月 29 日—2007 年 6 月 18 日	否

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

无

(十)资产负债表日后事项:

无

(十一)其他重要事项:

无

八、备查文件目录

- 1、经公司法定代表人王世生先生签字和盖章的 2006 年中期报告文本;
- 2、经公司法定代表人王世生先生和财务总监王跃光先生签字、盖章的财务报告文本;
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊、网站上公开披露过的所有文件文本;
- 4、公司在中国证监会指定报刊、网站上公开披露的半年度报告文本;
- 5、《公司章程》文本。

北海国发海洋生物产业股份有限公司

董事长: 王世全

2006 年 8 月 23 日