

北海国发海洋生物产业股份有限公司

600538

2005 年半年度报告



二 五年八月十八日

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	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	5
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	52

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长王世全，财务总监黄云桂，财务经理孙家耀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

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：北海国发

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西侧 9 号

公司办公地址：广西壮族自治区北海市北京路西侧 9 号

邮政编码：536000

公司国际互联网网址：<http://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、公司董事会秘书：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西侧 9 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

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

(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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	524,377,544.51	316,352,000.92	316,352,000.92	65.76
流动负债	617,874,450.22	432,054,422.45	432,054,422.45	43.01
总资产	1,248,213,017.36	1,045,188,190.21	1,045,188,190.21	19.42
股东权益(不含少数股东权益)	493,782,444.37	480,806,444.70	480,806,444.70	2.70
每股净资产	2.48	4.34	4.34	-42.95
调整后的每股净资产	2.45	4.28	4.28	-43.02
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	12,975,999.67	20,594,274.50	20,594,274.50	-36.99
扣除非经常性损益后的净利润	11,273,194.86	20,781,877.65	20,781,877.65	-45.75
每股收益	0.07	0.19	0.19	-63.16
净资产收益率(%)	2.63	4.23	4.23	减少 1.6 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,507,550.65	3,331,568.86	3,331,568.86	215.39

(1) 本报告期每股净资产、调整后每股净资产、每股收益均按照 2005 年 5 月 21 日转增股本后的总股本 199,440,000 股计算。

(2) 上年度末每股净资产、调整后每股净资产、每股收益均按照 2004 年 12 月 31 日的总股本 110,800,000 股计算。

(3) 公司净利润同比下降的主要原因是公司期间费用增幅较大和农药产品毛利率下降所致,但已达到去年全年净利润总额 1620.71 万元的 80%。

(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 10 转增 8 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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	1,466,602.69
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-186,718.26
以前年度已经计提各项减值准备的转回	394,912.64
所得税影响数	28,007.74
合计	1,702,804.81

3 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	13.68	13.86	0.34	0.34
营业利润	3.30	3.35	0.08	0.08
净利润	2.63	2.66	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.28	2.31	0.06	0.06

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)					期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	40,850,000			32,680,000			73,530,000
其中：							
国家持有股份	10,000,000			8,000,000			18,000,000
境内法人持有股份	30,850,000			24,680,000			55,530,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	11,790,000			9,432,000			21,222,000
3、内部职工股	13,160,000			10,528,000			23,688,000
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	65,800,000			52,640,000			118,440,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	45,000,000			36,000,000			81,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	45,000,000			36,000,000			81,000,000
三、股份总数	110,800,000			88,640,000			199,440,000

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 11080 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。本次转增完成后，公司总股本变更为 19944 万股。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 21,967 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
广西国发投资集团有限公司	21,424,800	48,205,800	24.17	未流通	质押 48,205,800	法人股东
北海市国有资产管理局	8,000,000	18,000,000	9.03	未流通	未知	国有股东
北京白云玛拉沁饭店	2,855,200	6,424,200	3.22	未流通	未知	法人股东
中信万通证券有限责任公司	2,400,000	5,400,000	2.71	未流通	未知	法人股东
西藏净土鲜实业发展有限公司	2,288,000	5,148,000	2.58	未流通	未知	法人股东
清华大学	2,144,000	4,824,000	2.42	未流通	未知	法人股东
海口鑫台实业公司	1,600,000	3,600,000	1.81	未流通	未知	法人股东
农业部规划设计研究院	560,000	1,260,000	0.63	未流通	未知	法人股东
北京良华投资管理有限公司	440,000	990,000	0.49	未流通	未知	法人股东
广西北海海运总公司	400,000	900,000	0.45	未流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

a、公司前十名股东相互之间不存在关联关系或一致行动人关系。

b、广西国发投资集团有限公司将其持有的公司全部发起人法人股(占公司总股本的 24.17%)全部质押给交通银行北海支行。

c、2005 年 4 月 21 日，公司原第四大股东北海国际信托投资公司未归还中信万通证券有限责任公司借款。天津市第一中级人民法院依法将北海国际信托投资公司清算组持有的公司法人股票 300 万股（转增前）拍卖执行给中信万通证券有限责任公司，并在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了变更登记手续。中信万通证券有限责任公司仍为公司第四大股东。

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	无

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
郭洪星	665,920	A 股
张成	557,427	A 股
林宝富	450,000	A 股
汪立俊	394,940	A 股
王广平	297,360	A 股
陈俊	261,552	A 股
李承录	241,920	A 股
钱朝军	177,000	A 股
陈守阳	174,600	A 股
赵培娟	164,907	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东之间未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、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

单位: 股

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	5,000	9,000	4,000	公积金转增股本（以 10 股转增 8 股）
云涛	副董事长	5,000	9,000	4,000	公积金转增股本（以 10 股转增 8 股）

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 2 月 28 日，因工作变动，公司第四届董事会第十三次会议同意张剑兰女士辞去财务总监职务，同意聘任黄云桂先生为公司财务总监。

由于第四届董事会、监事会任期已满。2005 年 4 月 12 日，公司召开 2004 年年度股东大会对董事会、监事会进行了换届选举。当选第五届董事会的董事为：王世全先生、云涛女士、张荣庆先生、谢文浩先生、陶音先生、王士奎先生，独立董事为：冯家辉先生、范福珍先生和林琳女士。当选第五届监事会的监事为：张偲先生、梁于锋先生，职工监事为吴清池先生。

2005 年 4 月 12 日，公司分别召开了第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，会议分别选举王世全先生为公司第五届董事会董事长、云涛女士为公司第五届董事会副董事长和张偲先生为第五届监事会主席。根据董事长王世全先生提名，聘任陶音先生为公司总经理，聘任李勇先生为公司董事会秘书（兼）。根据总经理陶音先生提名，聘任王士奎先生和李勇先生为公司副总经理，黄云桂先生为公司财务总监。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续围绕发展海洋生物制品产业这一主要方向，做强做大主业；以增收节支为中心，强化管理；以市场为中心，强化经营；以“四化”为中心，强化公司制度建设，规范公司运作。通过实施精细化管理，加强对经营和生产成本的控制，努力降低公司各项费用，加大市场拓展力度，积极开拓东盟各国海外市场，且采取有效的措施打击去年底出现仿冒公司生物农药产品的违法行为，势态得到了有效控制，使公司呈现出良好发展的势头。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

公司主营业务范围是：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。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。

报告期内，公司所处行业及经营范围没有发生变化。公司在继 2003 年之后，再次被北海市人民政府评为“北海市 2004 年度企业纳税大户”、“北海市 2004 年度企业纳税增长大户”。

报告期内，根据国家科技部下发的《关于下达 2005 年度国家有关科技计划项目的通知》（国科发计字[2005]157 号文件），本公司承担的“0S-施特灵”0.5%氨基寡糖素水剂海洋生物农药项目被国家科技部列为 2005 年度重点国家级火炬计划项目。同时，本公司控股子公司广西田园生化股份有限公司“21%嘧啶磷·噻嗪酮乳油农药”通过了国家科技部组织的专家评审，被列为 2005 年度国家级火炬计划项目。本年度全国共有 28 个省、直辖市、自治区和计划单列市的 126 个项目如选重点国家级火炬计划项目，而本公司项目是广西区唯一获得本年度重点国家级火炬计划的高新技术项目。报告期内，国家科技部批准本公司“模板吸附定长裂解壳寡糖工业化生产及相关产品开发”课题列入 2005 年度国家 863 计划引导项目（编号：2005AA001240）。

报告期内，公司生产经营得到了持续稳定的增长。至报告期末，公司主营业务收入 23,893 万元，同比增长 14.53%，实现净利润 1297.59 万元，同比下降 36.99%，但已达到去年全年净利润总额 1620.71 万元的 80%。本报告期，净利润同比下降的主要原因是公司期间费用增幅较大和农药产品毛利率下降所致。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	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 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						

农药产品	172,071,056.81	137,128,222.70	20.31	19.57	30.32	减少 6.57 个百分点
医药产品	59,630,817.30	32,325,421.98	45.79	29.90	32.37	减少 1.01 个百分点
其中:关联交易	0	0	0	/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
西南区	58,353,791.66	-7.34
华南区	87,417,192.25	6.60
华中区	40,992,629.20	33.68
其他地区	52,166,922.86	58.27

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内, 公司农药产品毛利率同去年相比下降 6.57 个百分点的主要原因: 虽然公司纳入合并报表范围的控股子公司湖南国发精细化工科技有限公司和公司控股的广西田园生化股份有限公司销售收入大幅上升, 但其产品与公司其它农药产品相比毛利率较低, 由此摊低了公司农药产品毛利率。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
广西田园生化股份有限公司	从事剂型农药加工和销售	杀虫剂、调节剂 杀菌剂、除草剂 等近百个品种	30,000,000	144,643,184.12	8,125,842.62
北海国发海洋生物农药有限公司	海洋生物农药农肥的研发、生产和销售	生物农药净土灵	10,000,000	96,572,673.50	3,700,462.22
北海国发清华海洋生物技术开发有限公司	海洋生物、生化制品的研制与开发、销售, 海水养殖等		3,000,000	11,101,849.70	1,209,974.53
湖南国发精细化工科技有限公司	生化农药生产、销售	农药产品	30,500,000	108,851,917.75	3,822,555.35
北海国发医药有限责任公司	医药批发、零售	医药产品	16,800,000	47,154,921.31	960,096.44
钦州医药有限责任公司	医药批发、零售	医药产品	8,000,000	31,133,044.30	237,399.83
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	美容护肤化妆品	10,000,000	6,795,508.35	- 1,507,824.90

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司农药农肥产品、医药产品的原材料价格普遍上涨，生产中的水、电、燃料的价格也有不同程度上涨，特别是运输费用涨幅较大，给公司生产经营带来一定的压力。针对这些问题，公司加强原材料采购管理，加大市场拓展力度，同时加强生产过程管理，严格成本核算，进一步控制生产成本，从而促进公司稳步健康发展。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2002 年通过首次发行募集资金 28,700.91 万元人民币，已累计使用 28,290.41 万元人民币，占募集资金总额的 98.57%，其中本年度已使用 376.17 万元人民币，尚未使用 410.50 万元人民币，尚未使用募集资金存入银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 5000 吨 OS-施特灵海洋生物农药技改项目	6,651.00	否	6,027.16	4,207	0	否	否
新建年产 3000 吨海藻氨基酸叶面肥项目	3,525.21	否	3,419.03	1,126	0	否	否
年产 2000 万支珍珠明目滴眼液技改项目	4,329.00	否	4,329.00	1,976	908	是	是
珍珠超微粉体生产线扩建项目	4,453.00	否	4,453.00	1,548	460	是	是
新建年产 150 万盒珍珠贝免疫与代谢调控因子项目	4,166.00	是	0	0	0		
扩建北海国发海洋生物技术研究开发中心项目	1,920.00	否	2,239.52		0	是	是
补充流动资金	3,656.70	否	3,656.70		0	是	是
合计	28,700.91	/	24,124.41	8,857	1,368	/	/

3、资金变更项目情况

1)、中药生产线技改扩建项目

公司变更原计划投资项目新建年产 150 万盒珍珠贝免疫与代谢调控因子项目，变更后新项目拟投入 4,620.00 万元人民币，实际投入 4,620.00 万元人民币，已竣工投产，产生收益 270 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

1)、田园高新产业综合项目

公司控股 55%的广西田园生化股份有限公司出资 1232.8 万元人民币投资田园高新产业综合项目包括生产厂房、研发中心、质量控制中心和物流中心等，本期投入 467.53 万元，已投入 1014.23 万元，工程投入占预算投入的 82.93%，工程未结束，尚未产生收益。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的有关要求规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立健全各项内部管理制度，加强信息披露，做好投资者关系管理工作，保证了公司生产经营工作的良好开展。

报告期内，公司按照《公司章程》规定，顺利完成了董事会、监事会和经营班子的换届工作。目前公司设九名董事，其中三名独立董事，符合相关法规要求。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 12 日，公司召开的 2004 年度股东大会审议通过了公司 2004 年度资本公积金转增股本的议案。具体方案：截止 2004 年 12 月 31 日，公司累计可用于转增资本的资本公积金余额为 242,009,128.43 元，以 2004 年底 110,800,000 股总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，总计转增股本 88,640,000 股，剩余资本公积结转至下一年度。公司于 2005 年 5 月 21 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> 上公告公司 2004 年度资本公积金转增股本实施公告，该事项已于报告期内实施完毕。截止 2005 年 6 月 30 日，公司总股本为 199,440,000 股。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

1)、2005 年 4 月 10 日，本公司向广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司转让珍珠贝免疫与代谢调控因子生产技术的独家使用权及后续技术服务，该资产的帐面价值为 179 万元人民币，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 0 万元人民币，实际出售金额为 670 万元人民币，产生损益 151 万元人民币，本次出售价格的确定依据市场需求协议定价，该事项已于 2005 年 4 月 13 日刊登在《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> 上。所有技术资料已移交受让方，且为受让方培训了相关技术人员，转让款及技术服务费已按协议的要求支付了 146 万元。

珍珠贝免疫与代谢调控因子生产技术独家使用权为公司 1998 年以 512.52 万元价格从清华大学购进，原为公司募投项目。由于公司变更了募投项目，不再对该项目进行投入，因而公司转让了该技术。以上事项经公司五届一次董事会审议通过，并于 2005 年 4 月 13 日进行了公告。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、其他重大关联交易

2004 年 10 月 15 日，公司召开的 2004 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出让部分控股或参股子公司股权的关联交易议案》。即公司以总价 12,862.74 万元人民币将公司所持有的广西国力投资担保有限公司 95%的股份、广西国发珠宝制造有限公司 99%的股份、北海国发南珠宫珍珠首饰制造有限公司 99%的股份、深圳市芙蓉特证券投资顾问有限公司 5.15%的股份、北京银河世纪投资顾问有限公司 20%股份转让给广西国发投资集团有限公司（公司第一大股东）。以上事项公司于 2004 年 10 月 16 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> 上作了公告。报告期内，除北海国发南珠宫珍珠首饰制造有限公司未付受让北海国发海洋农药有限公司持有的广西国力投资担保有限公司 5%的股权款 266.46 万元外，广西国发投资集团有限公司全部支付了转让款。至本报告披露日，所欠的 266.46 万元股权转让款已全部支付完毕。此次股权转让的关联交易全部完成。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

1)、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，托管费为 80 万元人民币，托管费的确定依据是双方协商，该事项已于 2003 年 12 月 16 日刊登在《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> 上。

公司第四届董事会第七次会议决定将北海国发夜巴黎大酒店全部非货币性资产委托给北海裕华科技实业有限公司（以下简称“裕华科技”）经营管理。由于公司在扩建改造装修中增加了投资，2005 年 2 月 28 日，公司第四届董事会第十三次会议同意提高国发夜巴黎大酒店托管经营费。即从 2005 年 1 月 1 日起，将托管经营管理费由 60 万元/月提高到 80 万元/月，托管期限至 2006 年 12 月 15 日止。该事项于 2005 年 3 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上进行了公告。裕华科技已经交清了上半年的托管经营管理费，履约情况较好。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

1)、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，租金为 6.6 万元人民币，租金的确定依据是根据市场情况协商 根据市场协商确定，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》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 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。

4、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	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
				~		
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
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				10,710		
报告期末对控股子公司担保余额合计				2,710		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				2,710		
担保总额占公司净资产的比例				5.49		
公司违规担保情况						

为控股股东及公司持股 50% 以下的其他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% 部分的金额	0
违规担保总额	0

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

(1) 2005 年 2 月 28 日，公司第四届十三次董事会同意公司与贵州长征电器股份有限公司互为对方银行申请总额不超过 5000 万元流动资金贷款提供担保，期限 1 年。公司的该项贷款为中国建设银行北海分行 1 年期不超过 5000 万元流动资金贷款。该事项于 2005 年 3 月 2 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上作了公告。

(2) 2005 年 2 月 28 日，公司第四届董事会第十三次会议同意公司向中国银行北海分行申请 9000 万元 1 年期流动资金贷款。该事项于 2005 年 3 月 2 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上作了公告。

(3) 2005 年 2 月 28 日，公司第四届董事会第十三次会议同意将公司控股股东广西国发投资集团有限公司持有的北海国发海洋生物产业股份有限公司 2678.1 万股（转增前）股权（占本公司总股本的 24.17%）全部质押给交通银行北海支行，为本公司向交通银行北海支行申请不超过 9000 万元流动资金贷款提供担保出质，期限 1 年。该事项于 2005 年 3 月 2 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上作了公告。

由于公司归还了交通银行北海支行 1810 万元人民币流动资金贷款，国发集团质押给交通银行北海支行的本公司转增前部分法人股 605 万股（占本公司转增前总股本 5.46%）于 2005 年 6 月 15 日解除质押后，国发集团继续以其持有本公司转增后部分法人股 1089 万股（占本公司转增后总股本 5.46%）为本公司向交通银行北海支行申请 1810 万元人民币流动资金贷款提供担保出质，质押期限从 2005 年 6 月 20 日至 2006 年 2 月 20 日。上述质押于 2005 年 6 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。该事项公司于 2005 年 6 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上作了公告。

(4) 2005 年 4 月 1 日，根据《公司章程》的授权规定，公司董事长决定公司向中国建设银行北海分行申请 2000 万元人民币流动资金贷款，期限 1 年。该事项在第五届董事会第二次会议上进行了报备。

(5) 2005 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第二次会议同意向中国银行北海分行申请 5000 万元人民币流动资金贷款，期限 1 年；向中国建设银行北海分行申请 5000 万元人民币流动资金贷款，期限 1 年；向中国工商银行北海分行申请 2000 万元人民币流动资金贷款，期限 1 年。用于满足生产经营流动资金需要。该事项于 2005 年 4 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上作了公告。

(6) 2005 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第二次会议同意为广西田园生化股份有限公司向中国建设银行南宁高新支行申请 1000 万元人民币流动资金贷款提供担保，期限 1 年。该事项于 2005 年 4 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上作了公告。

(7) 2005 年 4 月 27 日, 根据《公司章程》的授权规定, 董事长决定公司为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 万元人民币流动资金贷款提供担保, 期限为 1 年。

(8) 2005 年 5 月 8 日, 根据《公司章程》的授权规定, 董事长决定公司为钦州医药有限责任公司向中国农业银行钦州分行申请 910 万元人民币贷款提供连带责任担保, 期限为 1 年。

(9) 2005 年 6 月 5 日, 根据《公司章程》的授权规定, 董事长决定公司向中国工商银行北海分行申请人民币流动资金贷款 4500 万元, 期限为 1 年。

(7)、(8)、(9) 事项在 2005 年 8 月 18 日公司第五届董事会第三次会议上进行了报备。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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。

(九) 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到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 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
公司第四届董事会(监事会)十三次会议决议公告及 2004 年年报摘要	《上海证券报》第 C13 版、 《中国证券报》第 B11 版、 《证券时报》第 32 版	2005-03-02	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2004 年年度股东大会通知及关于第五届独立董事候选人的独立意见和声明	《上海证券报》第 C13 版、 《中国证券报》第 B11 版、 《证券时报》第 32 版	2005-03-02	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届董事会(监事会)十三次会议决议更正公告	《上海证券报》第 C8 版、 《中国证券报》第 C03 版、 《证券时报》第 26 版	2005-03-03	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司第一大股东股权质押贷款公告	《上海证券报》第 C12 版、 《中国证券报》第 A11 版、 《证券时报》第 3 版	2005-03-10	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2004 年股东大会资料		2005-04-08	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2004 年年度股东大会法律意见书		2005-04-13	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2004 年年度股东大会决议公告、第五届董事会第一次会议决议公告、第五届监事会第一次会议决议公告、独立董事关于聘任公司高级管理人员的独立意见	《上海证券报》第 C20 版、 《中国证券报》第 C06 版、 《证券时报》第 28 版	2005-04-13	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2005 年第一季度报告及第五届董事会二次会议决议公告	《上海证券报》第 C25 版、 《中国证券报》第 C26 版、 《证券时报》第 52 版	2005-04-27	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2004 年度资本公积金转增股本实施公告	《上海证券报》第 32 版、 《中国证券报》第 C05 版、 《证券时报》第 A22 版	2005-05-21	上海证券交易所网站 (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》第 C4 版、 《中国证券报》第 C02 版、 《证券时报》第 12 版	2005-06-21	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 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		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	1		225,825,379.06	104,233,616.64	149,818,805.12	47,742,513.48
短期投资						
应收票据	2		898,700.00	67,572.00		9,072.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	106,918,211.68	57,005,068.92	36,418,951.92	12,767,748.52
其他应收款	4	2	45,664,860.52	47,051,932.07	102,478,642.21	67,107,218.93
预付账款	5		28,242,805.90	47,256,110.08	6,142,816.03	17,384,621.82
应收补贴款	6		1,607,497.79	984,189.61		
存货	7		112,582,115.77	57,577,664.40	8,042,188.54	7,635,352.32
待摊费用	8		2,637,973.79	2,175,847.20	90,000.00	90,000.00
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			524,377,544.51	316,352,000.92	302,991,403.82	152,736,527.07
长期投资：						
长期股权投资	9	3	13,062,255.54	8,981,680.34	172,263,501.73	160,183,445.19
长期债权投资				5,000,000.00		5,000,000.00
长期投资合计			13,062,255.54	13,981,680.34	172,263,501.73	165,183,445.19
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额			3,892,255.54	4,131,680.34	3,892,255.54	4,131,680.34
固定资产：						
固定资产原价	10		498,554,561.98	495,584,002.19	405,024,868.17	404,733,885.40
减：累计折旧			46,270,242.82	33,802,515.46	27,420,220.20	18,211,635.51
固定资产净值			452,284,319.16	461,781,486.73	377,604,647.97	386,522,249.89
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			449,757,483.11	459,254,650.68	375,077,811.92	383,995,413.84
工程物资						
在建工程	11		155,694,721.80	146,027,923.14	144,504,826.49	140,078,953.68
固定资产清理						
固定资产合计			605,452,204.91	605,282,573.82	519,582,638.41	524,074,367.52

无形资产及其他资产：						
无形资产	12		104,468,680.89	108,647,404.18	63,643,597.15	64,651,882.36
长期待摊费用	13		852,331.51	924,530.95	633,800.14	758,242.22
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			105,321,012.40	109,571,935.13	64,277,397.29	65,410,124.58
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,248,213,017.36	1,045,188,190.21	1,059,114,941.25	907,404,464.36
流动负债：						
短期借款	14		485,300,000.00	298,300,000.00	438,000,000.00	213,000,000.00
应付票据	15		4,223,524.00	1,262,778.06	123,524.00	1,262,778.06
应付账款	16		58,059,805.86	31,260,349.96	6,652,015.03	6,542,837.39
预收账款	17		6,028,293.51	9,288,386.08	92,984.15	3,001,918.03
应付工资	18		2,401,312.90	2,068,259.15	240,398.25	277,286.59
应付福利费			3,335,127.60	2,696,912.04	583,870.39	367,102.55
应付股利			519,647.56	519,647.56	519,647.56	519,647.56
应交税金	19		3,573,299.80	1,507,699.28	5,042,010.81	3,210,227.66
其他应交款	20		137,126.60	86,065.25	108,608.99	69,842.61
其他应付款	21		51,908,697.57	32,005,547.46	27,234,751.50	61,015,125.56
预提费用	22		2,387,614.82	2,970,326.61	622,721.69	1,104,297.65
预计负债						
一年内到期的长期负债				50,088,451.00		50,088,451.00
其他流动负债						
流动负债合计			617,874,450.22	432,054,422.45	479,220,532.37	340,459,514.66
长期负债：						
长期借款	23		86,111,964.51	86,138,505.00	86,111,964.51	86,138,505.00
应付债券						
长期应付款			4,855,782.15	4,855,782.15		
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			90,967,746.66	90,994,287.15	86,111,964.51	86,138,505.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			708,842,196.88	523,048,709.60	565,332,496.88	426,598,019.66
少数股东权益			45,588,376.11	41,333,035.91		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	24		199,440,000.00	110,800,000.00	199,440,000.00	110,800,000.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			199,440,000.00	110,800,000.00	199,440,000.00	110,800,000.00
资本公积	25		160,828,183.62	249,468,183.62	160,828,183.62	249,468,183.62
盈余公积	26		31,110,905.57	31,110,905.57	21,914,138.93	21,914,138.93
其中：法定公益金			10,370,301.86	10,370,301.86	7,304,712.98	7,304,712.98
未分配利润	27		102,403,355.18	89,427,355.51	111,600,121.82	98,624,122.15
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			493,782,444.37	480,806,444.70	493,782,444.37	480,806,444.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,248,213,017.36	1,045,188,190.21	1,059,114,941.25	907,404,464.36

公司法定代表人：王世全 主管会计工作负责人：黄云桂 会计机构负责人：孙家耀

利润及利润分配表
2005 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	28	4	238,930,535.97	208,608,255.25	36,468,665.35	29,889,802.91
减: 主营业务成本			170,414,377.55	136,498,066.75	9,520,799.38	7,591,624.69
主营业务税金及附加	29		962,698.74	1,235,309.76	768,978.03	705,841.19
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			67,553,459.68	70,874,878.74	26,178,887.94	21,592,337.03
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	30		3,854,494.85	691,669.36	2,486,798.07	1,125.88
减: 营业费用			14,003,207.57	17,956,811.03	2,657,287.66	4,180,538.44
管理费用			25,033,931.98	20,697,422.67	12,868,196.16	7,382,339.79
财务费用	31		16,066,535.91	8,626,348.37	12,272,832.29	7,216,880.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			16,304,279.07	24,285,966.03	867,369.90	2,813,703.70
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	32	5	-141,924.80	-753,370.63	12,177,556.54	18,229,158.86
补贴收入						
营业外收入	33		1,886,608.34	257,398.12	4,591.30	6,254.60
减: 营业外支出	34		606,723.91	508,172.06	15,764.39	398,036.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			17,442,238.70	23,281,821.46	13,033,753.35	20,651,080.54
减: 所得税	35		210,898.83	826,773.63	57,753.68	56,806.04
减: 少数股东损益			4,255,340.20	1,860,773.33		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			12,975,999.67	20,594,274.50	12,975,999.67	20,594,274.50
加: 年初未分配利润			89,427,355.51	66,008,834.97	98,624,122.15	84,848,077.81
其他转入						
六、可供分配的利润			102,403,355.18	86,603,109.47	111,600,121.82	105,442,352.31
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			102,403,355.18	86,603,109.47	111,600,121.82	105,442,352.31
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)			102,403,355.18	86,603,109.47	111,600,121.82	105,442,352.31
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：黄云桂 会计机构负责人：孙家耀

现金流量表
2005 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			218,653,815.08	30,143,770.45
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	36		13,815,002.90	11,109,000.00
现金流入小计			232,468,817.98	41,252,770.45
购买商品、接受劳务支付的现金			178,575,080.53	4,373,699.13
支付给职工以及为职工支付的现金			14,590,101.24	3,218,419.08
支付的各项税费			9,607,898.48	5,199,003.80
支付的其他与经营活动有关的现金	37		19,188,187.08	89,425,588.80
现金流出小计			221,961,267.33	102,216,710.81
经营活动产生的现金流量净额			10,507,550.65	-60,963,940.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			5,000,000.00	5,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			97,500.00	97,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			498,723.78	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			5,596,223.78	5,097,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			13,524,277.17	4,673,888.75
投资所支付的现金			3,520,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			17,044,277.17	4,673,888.75
投资活动产生的现金流量净额			-11,448,053.39	423,611.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			415,100,000.00	370,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			415,100,000.00	370,000,000.00
偿还债务所支付的现金			278,100,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,393,334.84	12,383,379.25
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			74,400.00	
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			292,567,734.84	207,383,379.25

筹资活动产生的现金流量净额			122,532,265.16	162,616,620.75
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			121,591,762.42	102,076,291.64
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			12,975,999.67	12,975,999.67
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			4,255,340.20	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,906,575.97	493,439.19
固定资产折旧			12,628,427.59	9,168,578.53
无形资产摊销			2,577,182.79	1,008,285.21
长期待摊费用摊销			144,199.44	124,442.08
待摊费用减少(减：增加)			-462,126.59	
预提费用增加(减：减少)			-316,335.50	-119,799.67
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-1,500,604.58	-18,625.06
固定资产报废损失			15,664.39	15,664.39
财务费用			16,030,757.32	12,268,387.76
投资损失(减：收益)			141,924.80	-12,177,556.54
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-55,004,451.37	-406,836.22
经营性应收项目的减少(减：增加)			-21,546,643.39	-48,309,343.46
经营性应付项目的增加(减：减少)			38,661,639.91	-35,986,576.24
其他				
经营活动产生的现金流量净额			10,507,550.65	-60,963,940.36
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			225,825,379.06	149,818,805.12
减：现金的期初余额			104,233,616.64	47,742,513.48
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			121,591,762.42	102,076,291.64

公司法定代表人：王世全 主管会计工作负责人：黄云桂 会计机构负责人：孙家耀

合并资产减值表
2005 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	8,957,625.82	2,632,454.94	304,787.16		304,787.16	11,285,293.60
其中: 应收账款	5,431,204.71	2,379,527.12				7,810,731.83
其他应收款	3,526,421.11	252,927.82	304,787.16		304,787.16	3,474,561.77
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	210,606.79			90,125.48	90,125.48	120,481.31
其中: 库存商品	62,000.62			49,113.22	49,113.22	12,887.40
原材料	16,259.91					16,259.91
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	13,385,068.66	2,632,454.94	304,787.16	90,125.48	394,912.64	15,622,610.96

公司法定代表人: 王世全 主管会计工作负责人: 黄云桂 会计机构负责人: 孙家耀

母公司资产减值表
2005 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	合计	
坏账准备合计	4,258,263.28	798,226.35	304,787.16	304,787.16	4,751,702.47
其中: 应收账款	1,548,641.76	798,226.35			2,346,868.11
其他应收款	2,709,621.52		304,787.16	304,787.16	2,404,834.36
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	120,481.31				120,481.31
其中: 库存商品	12,887.40				12,887.40
原材料	16,259.91				16,259.91
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	8,595,580.64	798,226.35	304,787.16	304,787.16	9,089,019.83

公司法定代表人: 王世全

主管会计工作负责人: 黄云桂

会计机构负责人: 孙家耀

股东权益增减变动表
2005 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	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	110,800,000.00	110,800,000.00
本期增加数	88,640,000.00	
其中: 资本公积转入	88,640,000.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	199,440,000.00	110,800,000.00
二、资本公积		
期初余额	249,468,183.62	242,009,128.43
本期增加数		7,459,055.19
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		7,459,055.19
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	88,640,000.00	
其中: 转增资本(或股本)	88,640,000.00	
期末余额	160,828,183.62	249,468,183.62
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	20,740,603.71	17,187,319.51
本期增加数		3,553,284.20
其中: 从净利润中提取数		3,553,284.20
法定盈余公积		3,553,284.20
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		

分派股票股利		
期末余额	20,740,603.71	20,740,603.71
其中：法定盈余公积	20,740,603.71	20,740,603.71
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	10,370,301.86	8,593,659.77
本期增加数		1,776,642.09
其中：从净利润中提取数		1,776,642.09
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	10,370,301.86	10,370,301.86
五、未分配利润		
期初未分配利润	89,427,355.51	78,550,170.81
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	12,975,999.67	16,207,110.99
本期利润分配		5,329,926.29
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	102,403,355.18	89,427,355.51

公司法定代表人：王世全 主管会计工作负责人：黄云桂 会计机构负责人：孙家耀

应交增值税明细表
2005 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	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-2,042,542.19
2. 销项税额	29,940,126.56
出口退税	642,819.62
进项税额转出	167,385.99
转出多交增值税	
3. 进项税额	22,187,234.27
已交税金	4,189,783.88
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	6,697,729.46
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-819,993.37
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	1,505,659.96
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	6,697,729.46
3. 本期已交数	4,189,783.88
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	4,013,605.54

公司法定代表人：王世全 主管会计工作负责人：黄云桂 会计机构负责人：孙家耀

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11080万股为基数，用公司资本公积金向全体股东每10股转增8股。本次转增完成后，公司注册资本变更为19944万元。

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，生物农药的批发、零售；海产品养殖与销售；经营本公司自产产品及技术的进出口业务，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。

（三）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

本公司执行《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

本公司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

本公司涉及的外币经济业务，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、外币会计报表的折算方法

本公司报告期内无外币会计报表。

7、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。

8、短期投资核算方法

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。

短期投资计价：按取得时的实际投资成本计价。

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。

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。

9、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

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 年以上	20	20
4 至 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。

10、存货核算方法

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。

存货盘存制度：采用永续盘存制。

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。

发出存货计价方法：领用和发出存货按加权平均法计价。

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。

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。

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。

11、长期投资核算方法

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。

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。

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。

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。

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。

12、委托贷款核算方法

本公司长期债权投资，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。

13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产标准：固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，且使用年限超过两年的物品，也作为固定资产。

固定资产计价方法：固定资产按取得时的实际成本计价。

固定资产折旧方法：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。各类固定资产的预计使用年限、折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40 年	9.7-2.4

运输设备	7-8 年	13.9-12.1
机器设备	8-20 年	12.1-4.8
电子设备及其它	5-10 年	19.4-9.7

固定资产减值准备确认标准及计提方法：

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：

- 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。
- 由于技术进步等原因，已不可能使用的固定资产。
- 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。
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产

14、在建工程核算方法

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。

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：

- 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- 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；
- 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情况。

15、无形资产计价及摊销方法

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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

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。

16、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。

17、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：

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。

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。

18、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。

19、收入确认原则

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。

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。

20、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。

21、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：

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。

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。

22、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：

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

23、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

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%	药品销售收入
	4%、6%、13%	批发、零售农药收入
所得税	15%、33%	应纳税所得额
营业税	5%	客房、餐饮类收入
	20%	娱乐收入
消费税	8%	护肤护发品销售收入
	5%	收购原珠金额
城市维护建设税	7%	流转税额
教育费附加	3%	流转税额

2、 税收优惠及批文

(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。

根据岳阳市国家税务局岳国税免字(2005)第 59 号文同意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 2005 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、 其他税项按国家有关规定缴纳。

(五) 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
北海国发海洋生物农药有限公司	北海	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

	市							
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
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
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
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）	190.00		95	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
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
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	75.00		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
浙川丰源农药有限责任公司	浙川县	李卫国	500.00	从事黄磷及后续产品的生产经营	357.00		51	否
南宁农源化工有限公司	南宁市	朱建平	250.00	生产销售农药产品	100.0		100	否
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	否
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	90.00		100	是

1)、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：

浙川丰源农药有限责任公司，处于筹建期间。

南宁农源化工有限公司，处于筹建期间。

淄博安宁化工有限公司，处于筹建期间。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	3,826,865.58	1,635,344.93
银行存款	212,594,294.04	100,961,314.18

其他货币资金	9,404,219.44	1,636,957.53
合计	225,825,379.06	104,233,616.64

期末货币资金大幅增加主要是公司短期借款增加所致。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	898,700.00	67,572.00
合计	898,700.00	67,572.00

3、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		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	101273511.82	88.27	5063675.59		96209836.23	49724465.53	79.64	2486223.28		47236212.12
一至二年	6058941.34	5.28	605894.14		5453047.20	6070672.06	9.72	607067.21		5463604.85
二至三年	4321275.47	3.77	648191.32		3673084.15	1996912.26	3.20	299536.84		1697375.42
三年以上	3075214.88	2.68	1492970.78		1582244.10	4644223.78	7.44	2036347.24		2607876.54
合计	114728943.51	100.00	7810731.83		106918211.68	62436273.63	100.00	5431204.71		57005068.92

(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	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	5,431,204.71	2,379,527.12				7,810,731.83

(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	13,934,210.68	12.14	9,942,404.37	15.92
--------------	---------------	-------	--------------	-------

(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
北海市人民医院	5,306,181.50	1 年内	货款
印度大洋公司	3,098,788.91	1 年内	货款
北海市中医院	1,905,281.43	1 年内	货款
福建省厦门医药采购供应站	1,838,260.20	1 年内	货款
广东宁海药业有限公司	1,785,698.64	1 年内	货款
合计	13,934,210.68	/	/

(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

期末应收账款比 2004 年末大幅增加, 主要原因为农药销售收入大幅增加及农药销售行业集中在下半年回款所致。

4、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		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	36,345,913.71	73.96	1,817,295.62		34,528,618.09	37,660,017.75	74.46	1,883,000.89		35,777,516.86
一至二年	7,491,678.54	15.25	749,167.84		6,742,510.70	8,093,291.71	16.00	809,329.17		7,283,962.54
二至三年	4,089,570.79	8.32	613,435.61		3,476,135.18	3,652,570.89	7.22	547,885.63		3,104,685.26
三年以上	1,212,259.25	2.47	294,662.70		917,596.55	1,172,472.83	2.32	286,205.42		885,767.41
合计	49,139,422.29	100.00	3,474,561.77		45,664,860.52	50,578,353.18	100.00	3,526,421.11		47,051,932.07

(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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	3,526,421.11	252,927.82	304,787.16		304,787.16	3,474,561.77

(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	14,806,275.35	30.13	20,770,334.89	41.07

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北海通港贸易有限公司		5,190,000.00	1年以内	往来款
淄博汉邦立来化工公司		2,422,617.50	1年以内	往来款
北海国发南珠宫珍珠首饰制造有限公司	关联企业	2,664,587.85	1年以内	往来款
北海南方迈迪森药业有限公司		2,529,070.00	2-3年	往来款
钦州市中医院		2,000,000.00	1年以内	往来款
合计	/	14,806,275.35	/	/

其它应收款中,北海国发南珠宫珍珠首饰制造有限公司为本公司控股股东广西国发投资集团有限公司的子公司。

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

5、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	23,461,461.55	83.07	44,400,186.38	93.96
一至二年	4,718,267.05	16.71	2,802,846.40	5.93
二至三年	63,077.30	0.22	53,077.30	0.11
三年以上				
合计	28,242,805.90	100.00	47,256,110.08	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	7,319,123.85	25.92	7,977,145.55	16.88

(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
广州市外经实业贸易有限公司	3,297,576.86	1年以内	材料款
常州鑫旺	1,340,644.43	1年以内	材料款
中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	3-4年	科研成果转让费
中山保得化工有限公司	580,902.56	1年以内	材料款
浙江嘉化进出口公司	500,000.00	1年以内	材料款
合计	7,319,123.85	/	/

(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

预付账款期末下降主要原因是存货采购入库。

6、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	984,189.61	623,308.18		1,607,497.79
合计	984,189.61	623,308.18		1,607,497.79

7、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	20,241,554.26	16,259.91	20,225,294.35	12,195,949.72	16,259.91	12,179,689.81
库存商品	22,249,007.27	12,887.40	22,236,119.87	25,428,676.71	62,000.62	25,366,676.09
分期收款发出商品	46,309,042.18		46,309,042.18	3,276,837.98		3,276,837.98
低值易耗品	798,656.65	43,227.62	755,429.03	946,973.62	43,227.62	903,746.00
包装物	9,402,518.21	48,106.38	9,354,411.83	7,992,817.55	89,118.64	7,903,698.91
委托加工材料	2,677,749.13		2,677,749.13	34,768.50		34,768.50
在产品	11,024,069.38		11,024,069.38	7,912,247.11		7,912,247.11
合计	112,702,597.08	120,481.31	112,582,115.77	57,788,271.19	210,606.79	57,577,664.40

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	16,259.91			16,259.91
库存商品	62,000.62		49,113.22	12,887.40
低值易耗品	43,227.62			43,227.62
包装物	89,118.64		41,012.26	48,106.38
合计	210,606.79		90,125.48	120,481.31

存货的可变现净值根据期末该存货的市场价格确定，期末数减少的原因是为计提跌价准备的存货已变现。

存货大幅度增加的原因是扩大经营规模，增加采购和生产所致。

8、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	期末结存原因
租金	45,833.00	70,333.33	58,333.00	57,833.33	
保险费	27,710.93	34,031.33	38,628.73	23,113.53	
大修理费	1,835,015.13	660,638.93	399,368.00	2,096,286.06	
其他	267,288.14	263,196.26	69,743.53	460,740.87	
合计	2,175,847.20	1,028,199.85	566,073.26	2,637,973.79	/

9、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	2,550,000.00	4,320,000.00		6,870,000.00

对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	2,300,000.00			2,300,000.00
股权投资差额	4,131,680.34		239,424.80	3,892,255.54
合并价差				
合计	8,981,680.34	4,320,000.00	239,424.80	13,062,255.54
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	8,981,680.34	/	/	13,062,255.54

(2) 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	2,224,576.97	2,491,526.21	133,474.62	2,091,102.35	10 年
钦州市医药有限责任公司	1,907,103.37	2,119,003.74	105,950.18	1,801,153.19	10 年
合计	4,131,680.34	4,610,529.95	239,424.80	3,892,255.54	/

上述两单位的股权投资差额在收购时形成。

(3) 长期债券投资

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	期初余额	期末余额
2004 年中国银行债券(第二期)	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00

(4) 累计投资占期末净资产的比例 2.65%

10、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：	495,584,002.19	3,434,981.62	464,421.83	498,554,561.98
其中：房屋及建筑物	353,986,545.88	522,517.68	0.00	354,579,552.70
机器设备	97,954,868.33	1,969,958.37	132,204.00	99,997,966.70
二、累计折旧合计：	33,802,515.46	12,821,482.86	353,755.50	46,270,242.82
其中：房屋及建筑物	21,361,378.42	5,841,006.53	0.00	27,107,481.10
机器设备	7,482,014.34	4,682,114.00	40,364.29	12,103,403.65
三、固定资产净值合计	461,781,486.73			452,284,319.16
其中：房屋及建筑物	332,790,560.45			327,472,071.60
机器设备	90,619,755.08			87,894,563.05
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
五、固定资产净额合计	459,254,650.68			449,757,483.11
其中：房屋及建筑物	330,360,560.45			325,042,071.60
机器设备	90,529,707.25			87,804,515.22

11、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	155,694,721.80		155,694,721.80	146,027,923.14		146,027,923.14

(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	本期减少	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	66,510,000.00	57,301,567.95	2,970,001.15			90.62	募集	60,271,569.10
叶面肥项目	35,252,100.00	33,398,591.51	791,720.72			96.99	募集	34,190,312.23
园区道路工程	20,700,000.00	21,756,829.00	300,000.00			106.55	自筹	22,056,829.00
园区景观绿化工程	18,000,000.00	22,047,895.15	100,000.00			123.04	自筹	22,147,895.15
园区智能及自动系统	5,600,000.00	5,567,739.20	264,150.94			104.14	自筹	5,831,890.14
贵大科技技改项目	500,000.00	287,452.26				57.49	自筹	287,452.26
田园高新产业综合项目	12,328,000.00	5,548,373.20	4,675,336.99		81,401.00	82.93	自筹	10,142,309.19
高峰厂工程综合项目	1,000,000.00	90,000.00	604,677.57		60,000.00	69.47	自筹	634,677.57
零星工程		29,474.87	354,795.71		252,483.42		自筹	131,787.16
合计	159,890,100.00	146,027,923.14	10,060,683.08		393,884.42	/	/	155,694,721.80

(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。

12、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	106,158,680.89	1,690,000.00	104,468,680.89	110,337,404.18	1,690,000.00	108,647,404.18

(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	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
医药公司土地使用权	购入	5,437,931.81	5,174,939.85	100,860.60		51,612.00	213,743.36	5,224,188.45	575个月
安顺王庄村土地使用权	投入	3,746,200.00	3,558,889.95			50,961.07	238,271.12	3,507,928.88	507个月
碘晶专有技术	购入	200,000.00	200,000.00			10,000.02	10,000.02	189,999.98	114个月

海藻叶面肥专有技术	购入	600,000.00	455,000.00			35,000.00	180,000.00	420,000.00	84个月
环海路土地使用权	购入	6,960,000.00	5,599,651.93			58,095.59	1,418,443.66	5,541,556.34	466个月
珍珠贝免疫因子专有技术	购入	5,125,200.00	2,050,080.00		1,793,820.00	256,260.00	3,331,380.00	0.00	
OS-施特灵技术	购入	1,254,000.00	627,000.00			62,700.00	689,700.00	564,300.00	54个月
珍珠公司专有技术	购入	2,008,787.55	535,676.35			100,439.40	1,573,550.60	435,236.95	26个月
贵大科技知识产权	投入	1,036,173.63	803,034.57	42,110.00		43,173.90	234,202.96	801,970.67	87个月
工业园土地使用权	购入	57,866,480.00	57,683,143.28			692,174.24	875,510.96	56,990,969.04	564个月
清华制药厂商标	购入	2,200,000.00	1,851,666.73			109,999.98	458,333.25	1,741,666.75	95个月
田园生化知识产权	投入	6,079,570.00	5,013,402.55			409,159.58	1,475,327.03	4,604,242.97	91个月
南宁高新区土地使用权	购入	4,483,887.79	4,379,263.70		65,800.00	44,725.64	215,149.73	4,268,738.06	580个月
软件开发费	购入	653,632.99	493,879.33	3,000.00		57,956.02	214,709.68	438,923.31	
钦州医药土地使用权	购入	7,413,508.90	7,299,204.94	112,108.90		74,593.35	220,850.51	7,336,720.49	582个月
湖南精细土地使用权	购入	11,280,063.00	11,132,559.00			140,994.00	288,498.00	10,991,565.00	462个月
湖南精细原药证、制剂证	购入	3,600,000.00	3,480,012.00			379,338.00	499,326.00	3,100,674.00	198个月
合计	/	119,945,435.67	110,337,404.18	258,079.50	1,859,620.00	2,577,182.79	12,136,996.88	106,158,680.89	/

(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。

13、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
铺面改造装修费	5,451,322.70	166,288.73		19,757.36	5,304,791.33	146,531.37	1-3年
广告牌使用权	908,730.00	758,242.22		124,442.08	274,929.86	633,800.14	1.8年
包装设计费	72,000.00	0.00	72,000.00			72,000.00	2年
合计	6,432,052.70	924,530.95	72,000.00	144,199.44	5,579,721.19	852,331.51	/

14、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
质押借款		
抵押借款	62,200,000.00	2,200,000.00
担保借款	163,100,000.00	131,100,000.00
信用借款	260,000,000.00	165,000,000.00
合计	485,300,000.00	298,300,000.00

15、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	4,223,524.00	1,262,778.06
合计	4,223,524.00	1,262,778.06

期末无逾期末承兑金额。

16、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	53,559,544.15	92.25	29,465,129.55	94.26
一至二年	4,368,858.91	7.52	1,705,359.65	5.46
二至三年	98,188.94	0.17	56,646.90	0.18
三年以上	33,213.86	0.06	33,213.86	0.11
合计	58,059,805.86	100.00	31,260,349.96	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
南京太化化工有限公司	1,540,615.00	1年内	货款
茂名市宏冠化工有限公司	1,467,207.45	1年内	货款
江苏常隆化工有限公司	1,460,483.87	1年内	货款
南宁市森豪纸品有限责任公司	1,373,645.16	1年内	货款
浙江新安化工集团股份有限公司	1,270,297.85	1年内	货款
合计	7,112,249.33	/	/

(1) 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。

(2) 应付账款期末比 2004 年末大幅增加，主要是由于公司经营规模扩大，增加存货采购所致。

17、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	6,004,670.46	99.6	8,122,458.04	87.45
一至二年	23,623.05	0.4	1,165,928.04	12.55
二至三年				
三年以上				
合计	6,028,293.51	100.00	9,288,386.08	100.00

预收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

18、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	2,401,312.90	2,068,259.15	
合计	2,401,312.90	2,068,259.15	/

应付工资余额为已计提尚未发放的工资，无拖欠职工工资情况。

19、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	3,836,431.79	-530,277.78	
消费税	54,735.70	70,419.34	
营业税	443,829.00	597,612.94	
所得税	1,024,729.55	178,961.61	
个人所得税	-47,500.37	-38,695.34	
城建税	310,533.23	1,229,678.51	
合计	3,573,299.80	1,507,699.28	/

本公司报告期税率、税负及税收减免情况见附注三税项。

20、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	129,971.03	78,195.80	流转税额的 3%
防洪保安费	7,155.57	7,869.45	
合计	137,126.60	86,065.25	

21、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	44,973,105.80	86.64	26,525,983.03	82.88

一至二年	6,086,085.96	11.72	4,943,839.53	15.45
二至三年	849,505.81	1.64	535,724.90	1.67
三年以上				
合计	51,908,697.57	100.00	32,005,547.46	100.00

(2) 其他应付款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北海国发南珠宫珍珠首饰制造有限公司	2,184,534.73	1 年以内	往来款
袁隆平高科技农化有限公司	9,872,953.17	1 年以内	往来款
农化员工养老金	1,249,176.02	1-2 年	
唐进斌	613,000.00	1 年以内	往来款
北海通港贸易有限公司	500,000.00	1 年以内	往来款
合计	14,504,831.92	/	/

北海国发南珠宫珍珠首饰制造有限公司为公司控股股东广西国发投资集团有限公司的子公司。

22、预提费用：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	1,602,775.91	1,448,569.44	
销售提成	151,734.02	499,861.09	
形象代理费	496,856.66	666,666.66	
水电费	136,248.23	355,229.42	
合计	2,387,614.82	2,970,326.61	/

23、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
质押借款		
抵押借款	86,111,964.51	86,138,505.00
担保借款		
信用借款		
合计	86,111,964.51	86,138,505.00

(2) 长期借款情况：

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
北海工行	2003-05-29	2007-05-29	5.859	人民币		20,000,000.00	5.859	人民币		20,000,000.00
北海工行	2004-04-26	2008-04-25	5.859	人民币		20,000,000.00	5.859	人民币		20,000,000.00
北海	2004-	2006	5.49	人		46,000,000.00	5.49	人民		46,000,000.00

中行	03-31	-03-31		民 币		0		币		
合计	/	/	/	/	/	86,000,000.00	/	/	/	86,000,000.00

24、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)					期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	40,850,000			32,680,000			32,680,000
其中：							
国家持有股份	10,000,000			8,000,000			8,000,000
境内法人持有股份	30,850,000			24,680,000			24,680,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	11,790,000			9,432,000			9,432,000
3、内部职工股	13,160,000			10,528,000			10,528,000
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	65,800,000			52,640,000			52,640,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	45,000,000			36,000,000			36,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	45,000,000			36,000,000			36,000,000
三、股份总数	110,800,000			88,640,000			88,640,000

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11080万股为基数，用公司资本公积金向全体股东每10股转增8股。本次转增完成后，公司总股本变更为19944万股。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[2005]8007号验资报告验证。

25、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	242,009,128.43		88,640,000.00	153,369,128.43
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	7,459,055.19			7,459,055.19
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	249,468,183.62		88,640,000.00	160,828,183.62

26、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	20,740,603.71			20,740,603.71
法定公益金	10,370,301.86			10,370,301.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	31,110,905.57			31,110,905.57

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	12,975,999.67	16,207,110.99
加：年初未分配利润	89,427,355.51	78,550,170.81
其他转入		
减：提取法定盈余公积		3,553,284.20
提取法定公益金		1,776,642.09
未分配利润	102,403,335.18	89,427,355.51

28、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	172,071,056.81	137,128,222.70	143,902,203.61	105,224,937.77
医药产品	59,630,817.30	32,325,421.98	45,906,674.02	24,421,101.72
其他	7,228,661.86	960,732.87	18,799,377.62	6,852,027.26
其中：关联交易				
合计	238,930,535.97	170,414,377.55	208,608,255.25	136,498,066.75
内部抵消				
合计	238,930,535.97	170,414,377.55	208,608,255.25	136,498,066.75

(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	58,353,791.66	36,603,277.66	62,976,572.25	30,655,301.21
华南区	87,417,192.25	66,757,144.41	82,006,374.18	58,758,028.91
华中区	40,992,629.20	32,768,824.91	30,665,132.48	23,345,782.20
其他地区	52,166,922.86	34,285,130.57	32,960,176.35	23,738,954.43
其中：关联交易				
合计	238,930,533.97	170,414,377.55	208,608,255.25	136,498,066.75
内部抵消				
合计	238,930,533.97	170,414,377.55	208,608,255.25	136,498,066.75

公司 2005 年上半年前五名客户销售收入的总额为 26,645,600.74 元，占公司全部销售收入的 11.15%。

GMP 改造和材料成本的涨价致使销售毛利率比上年同期降低。

29、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	35,316.06	341,557.71	
营业税	240,000.00	323,360.00	
城建税	479,216.85	393,773.19	
教育费附加	208,165.83	176,618.86	
合计	962,698.74	1,235,309.76	/

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。

30、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	1,176,592.73	381,505.42	795,087.31	630,631.64	415,907.23	214,724.41
技术服务收入	2,133,300.00	217,331.50	1,915,968.50			
废品收入				874,749.47	629,688.89	245,060.58
租金收入	752,117.50	59,676.00	692,441.50	247,357.32	41,676.24	205,681.08
其他	547,968.42	96,970.88	450,997.54	305,083.51	278,880.22	26,203.29
合计	4,609,978.65	755,483.8	3,854,494.85	2,057,821.94	1,366,152.58	691,669.36

31、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	17,105,940.80	9,930,038.42
减：利息收入	1,099,085.24	1,387,898.61
汇兑损失		23,145.08
减：汇兑收益		
其他	59,680.35	61,063.48
合计	16,066,535.91	8,626,348.37

本期公司财务费用比上年同期大幅上升的原因是由于公司经营规模不断扩大，所需资金较多致使银行借款增加较快，致使财务费用大幅上升。

32、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：股票投资收益		30,064.35

长期股权投资差额摊销	-239,424.80	-239,424.81
股权投资转让收益		-544,010.17
债权投资收益	97,500.00	
合计	-141,924.80	-753,370.63

33、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	14,819.30	12,884.72
赔偿	324,450.50	205,668.40
固定资产清理净收益	223.78	
出售无形资产净收益	1,513,680.00	
其他	33,434.76	38,845.00
合计	1,886,608.34	257,398.12

出售无形资产净收益系本公司控股 99%的子公司北海国发清华海洋生物技术开发有限公司转让珍珠贝免疫因子技术净收益。

34、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	198,036.62
罚款支出	25,700.00	72,231.57
捐赠支出	42,668.00	220,612.81
其它	491,054.82	17,291.06
合计	606,723.91	508,172.06

35、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	210,898.83	826,773.63
合计	210,898.83	826,773.63

税收优惠及批文见附注三税项。

36、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	11,109,000.00
收到其他业务收入	2,524,494.85
收到营业外收入	181,508.05
合计	13,815,002.90

37、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	6,680,710.30

支付管理费用	7,627,233.67
支付往来款	4,679,855.42
其他	200,387.69
合计	19,188,187.08

(七) 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		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	34162860.09	88.13	1691967.33		32470892.76	8326355.86	58.16	400499.15		7925856.71
一至二年	2453869.69	6.33	245386.97		2208482.72	2433402.56	17.00	243340.26		2190062.30
二至三年	1395305.59	3.60	209295.84		1186009.75	1422552.21	9.94	213382.83		1209169.38
三年以上	753784.66	1.94	200217.97		553566.69	2134079.65	14.90	691419.52		1442660.13
合计	38765820.03	100.00	2346868.11		36418951.92	14316390.28	100.00	1548641.76		12767748.52

(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	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	1,548,641.76	798,226.35				2,346,868.11

(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	6,360,253.19	16.41	1,823,468.83	12.74

(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
广东宁海药业有限公司	1,785,698.64	1年内	货款

福建省厦门医药采购供应站	1,838,260.20	1 年内	货款
广东康生药业有限公司	957,690.00	1 年内	货款
广东九州通医药有限公司	912,453.15	1 年内	货款
常州仁寿天医药有限公司	866,151.20	1 年内	货款
合计	6,360,253.19	/	/

(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		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	93,934,990.27	89.56	1,023,265.50		92,911,724.77	58,491,331.53	83.78	1,291,244.16		57,200,087.37
一至二年	6,692,008.07	6.38	669,200.81		6,022,807.26	7,086,906.09	10.15	708,690.61		6,378,215.48
二至三年	3,550,987.05	3.39	532,648.05		3,018,339.00	3,533,111.65	5.06	529,966.74		3,003,144.91
三年以上	705,491.18	0.67	179,720.00		525,771.18	705,491.18	1.01	179,720.01		525,771.17
合计	104,883,476.57	100.00	2,404,834.36		102,478,642.21	69,816,840.45	100.00	2,709,621.52		67,107,218.93

(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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,709,621.52		304,787.16		304,787.16	2,404,834.36

(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	11,608,570.00	11.07	18,861,947.04	27.02

(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

北海通港贸易有限公司	5,190,000.00	1 年以内	往来
北海南方迈迪森药业公司	2,529,070.00	2-3 年	往来
班锦玉	1,640,000.00	1-2 年	往来
广西防城港市兴泰水产品开发有限公司	1,133,300.00	1 年以内	往来
北京大众扬铭广告有限公司	1,116,200.00	1 年内	预付广告费
合计	11,608,570.00	/	/

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 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 73,469,680.38 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
股票投资				
对子公司投资	154,951,764.85	12,319,481.34		167,271,246.19
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	1,100,000.00			1,100,000.00
股权投资差额	4,131,680.34		239,424.80	3,892,255.54
合并价差				
合计	160,183,445.19	12,319,481.34	239,424.80	172,263,501.73
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	160,183,445.19	/	/	172,263,501.73

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资 公司注册 资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得 的现 金红 利	期末余额	核 算 方 法
北海国发 清华海洋 生物技术 开发有限 公司	对子 公司 投资	99	2,970,000.00	2,344,330.46	1,197,874.78		3,542,205.24	权 益 法
北海国发 海洋生物 农药有限 公司	对子 公司 投资	99.9	9,990,000.00	52,418,394.37	3,696,761.76		56,115,156.13	权 益 法
广西田园 生化股份 有限公司	对子 公司 投资	55	16,500,000.00	26,789,275.08	4,469,213.44		31,258,488.52	权 益 法
北海国发 医药有限 责任公司	对子 公司 投资	90	15,120,000.00	16,392,806.48	864,086.8		17,256,893.28	权 益 法

钦州医药有限责任公司	对子公司投资	95	7,600,000.00	8,404,596.09	225,529.84		8,630,125.93	权益法
湖南国发精细化工科技有限公司	对子公司投资	78.4	16,808,000.00	43,183,328.91	2,996,883.40		46,180,212.31	权益法
北京国立邓婕化妆品有限公司	对子公司投资	75	7,500,000.00	5,419,033.46	1,130,868.68	-	4,288,164.78	权益法

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

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	本期增减额	分得的现金红利	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

(4) 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	本期增加	本期减少	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	2,224,576.97	2,669,492.37			133,474.62	2,091,102.35	股权收购	10
钦州市医药有限责任公司	1,907,103.37	2,119,003.74			105,950.18	1,801,153.19	股权收购	10
合计	4,131,680.34	4,788,496.11			239,424.80	3,892,255.54	/	/

(5) 长期债权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00
其他债权投资				
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00
减: 长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计		/	/	

(6) 长期债券投资

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	年利率	到期日	投资成本	当期利息	累计应收或已收利息	期初余额	期末余额
2004 年中国银行债券(第二期)	5,000,000.00						5,000,000.00	0.00
合计		/	/					

(7) 累计投资占期末净资产的比例 15.71%

4、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	30,617,385.76	8,928,416.80	25,233,843.61	6,959,209.42
其他	5,851,279.59	592,382.58	4,655,959.30	632,415.27
其中: 关联交易				
合计	36,468,665.35	9,520,799.38	29,889,802.91	7,591,624.69
内部抵消				
合计	36,468,665.35	9,520,799.38	29,889,802.91	7,591,624.69

(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	9,715,029.79	2,679,295.63	15,783,562.90	3,360,165.36
华南区	12,345,635.97	2,190,848.20	9,410,852.48	2,726,784.33
其他地区	14,407,999.59	4,650,655.55	4,695,387.53	1,504,675.00
其中: 关联交易				
合计	36,468,665.35	9,520,799.38	29,889,802.91	7,591,624.69
内部抵消				
合计	36,468,665.35	9,520,799.38	29,889,802.91	7,591,624.69

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：股票投资收益		30,064.35
其中：按权益法确认收益	12,319,481.34	18,438,519.32
长期股权投资差额摊销	-239,424.80	-239,424.81
债权投资收益	97,500.00	
合计	12,177,556.54	18,229,158.86

(八) 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	注册地址	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	有限责任公司	王世全
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 & 化工原料的开发等	控股子公司的控股子公司	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	控股子公司的控股子公司	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	控股子公司的控股子公司	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	控股子公司的控股子公司	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	控股子公司的控股子公司	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	控股子公司的控股子公司	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	控股子公司的控股子公司	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	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	王世全
广西国发投资集团有限公司	北海市		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	5,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00
南宁农源化工有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00
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
河南金田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	2,550,000.00	51	1,020,000.00		3,570,000.00	51
南宁农源化工有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00	60
淄博安宁化工有限公司			1,500,000.00		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
广西国发投资集团有限公司	26,781,000.00	24.17	21,424,800.00		48,205,800.00	24.17

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

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应付款	北海国发南珠宫珍珠首饰制造有限公司	2,184,534.73	2,184,534.73
其他应收款	广西国发投资集团有限公司	8,962,077.04	0.00
其他应付款	广西国发投资集团有限公司	0.00	552,846.41

(九)或有事项

无

(十)承诺事项

无

(十一)资产负债表日后事项

无

(十二)其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人董事长王世全先生、公司财务总监黄云桂先生签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 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；
- (四) 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；
- (五) 《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

2005 年 8 月 18 日