北海国发海洋生物产业股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D16 版)

2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件流通股份合计	126,672,480	63.5			50,668,992		50,668,992	177,341,472	63.5
三.股份总数	199,440,000	100			79,776,000		79,776,000	279,216,000	100

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数					28,252
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	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	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	19,353,064	
北京白云玛拉沁饭店	其他	2.47	6,907,108	6,907,108	
中信万通证券有限责任公司	其他	2.08	5,805,919	5,805,919	
清华大学	其他	1.86	5,186,621	5,186,621	
西藏净土鲜实业发展有限公司	其他	1.39	3,876,298	3,876,298	
海口鑫台实业公司	其他	1.39	3,870,612	3,870,612	
施永雷	其他	0.92	2,569,008	0	
李刚	其他	0.86	2,402,731	0	
郭洪星	其他	0.51	1,424,555	0	

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
施永雷	2,569,008	人民币普通股
李刚	2,402,731	人民币普通股
郭洪星	1,424,555	人民币普通股
张立艳	888,721	人民币普通股
黄守平	714,067	人民币普通股
李承录	671,732	人民币普通股
张青	590,000	人民币普通股
殷珊宝	450,100	人民币普通股
陈一萌	442,951	人民币普通股
杨跃春	400,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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,也未知其他流通股东之间是否存在关联关系。 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。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)法人控股股东情况

控股股东名称:广西国发投资集团有限公司

法人代表:王世全

注册资本:5,000 万元

主要经营业务或管理活动:房地产投资开发、经营,对工业生产项目、旅游开发项目及加工项目的投资。

(2)自然人实际控制人情况

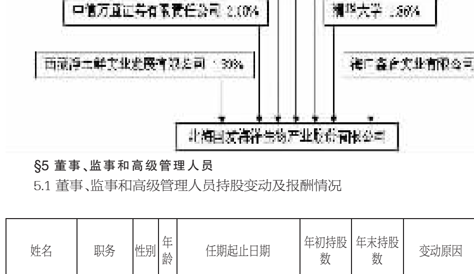
实际控制人姓名:王世全

国籍:中华人民共和国

是否取得其他国家或地区居留权:否

最近五年内职务:任北海国发海洋生物产业股份有限公司董事长和广西国发投资集团有限公司董事长

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	是否在股东单位或其他关联单位领取
王世全	董事长	男	53	2005年4月12日~2008年4月12日	9,000	15,246	股改送股及实施资本公积金转增方案所致	18	否
云涛	副董事长	女	55	2005年4月12日~2008年4月12日	9,000	15,246		8	是
王士奎	董事兼副总裁	男	43	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		14	否
张荣庆	董事	男	50	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		5	是
谢文浩	董事	男	35	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		5	是
范福珍	独立董事	男	48	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		8	否
林琳	独立董事	女	30	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		8	否
冯家辉	独立董事	男	43	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		8	否
张偲	监事会主席	男	43	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		3	否
梁于锋	监事	男	50	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		1	否
吴清池	监事	男	47	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		11	否
杨宁	总裁	男	50	2006年12月25日~2008年4月12日	0	0			否
何兴浩	副总裁	男	48	2006年4月15日~2008年4月12日	0	0		9	否
秦军	财务总监	男	43	2006年12月25日~2008年4月12日	0	0			否
李勇	副总裁兼董事会秘书	男	41	2005年4月12日~2008年4月12日	0	0		12	否
合计	/	/	/	/	18,000	30,492	/	110	/

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

(1)总体经营情况概述

2006 年,受益于国家三农政策和新农村建设的实施等各项支农政策的出台,公司农药行业出现产销两旺的势头。而医药产业由于受国家政策的重大调整和严格监控、反商业贿赂、主导产品价格处于低价徘徊、原材料价格持续上涨、国家连续对制剂产品降价等诸多不利因素,公司医药产业研发、生产、销售等各个领域受到不同程度的影响和冲击,药品注册速度明显趋缓,正常销售遭受严重影响,业绩呈不同程度下滑。

报告期内,公司完善了内部管理制度和运行机制,加强绩效考核,夯实发展基础;加强技术改造和科技创新,使公司的核心竞争力得到进一步加强;大力开展节能降耗增产增收活动,使生产成本得到有效控制;以管理挖潜、工艺创新,积极拓展国际国内市场,取得了良好的成绩。

报告期内,公司实现主营业务收入 53,919 万元,比上年增长 16.7%,但实现利润不佳,亏损 3,021.5 万元。出现亏损的原因是随着国家医药产业系列调控政策的出台,国家《药典》标准从 2000 版提高到 2005 版,能源、原材料价格上涨引起生产成本增加,从而导致产品毛利率下降;公司实施北部湾发展战略而对营销网络和队伍的整合不到位,使公司两个主要产品生物农药产品和生物制药产品的销售收入受到较大影响;企业贷款利率提高导致财务费用增加,致使公司 2006 年度出现亏损。

报告期内,公司围绕市场,针对现有产品技术,深入挖潜,开展了一系列的技术改造和创新工作,创造国发品牌,培育核心技术竞争力,为促进公司相关产业的可持续发展打下了坚实的基础。

公司成功申报国家及地方专项计划项目 7 项,其中"窄分子量分布壳寡糖"项目被列入国家科技部"2006 年国家级火炬计划";"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 年度广西自治区企业挖潜改造资金技术措施项目计划";"珍珠水解液复合动物蛋白酶法工艺技术开发"项目被列入"2006 年度广西自治区技术创新项目计划";"年产 50000 千克合浦南珠超微粉体中药及原料中间体生产线技改项目"被列入"2006 年度广西自治区重点技术改造项目";"南珠标准化养殖和粗精加工基地建设"项目被列入"2006 年广西自治区农业产业化重点建设项目"。胃肠宁颗粒被列入国家二级中药保护品种;20%阿维杀单微乳剂荣获广西 2006 年度名牌产品荣誉称号;"农博士"牌 3.85%病毒立清水乳剂获广西优质产品称号;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;"壳聚糖酶生产菌及低聚壳聚糖的生产方法"获得国家知识产权局的发明专利授权。

公司控股子公司广西田园生化股份有限公司被中国民营科技促进会、科技日报社联合评审委员会评为"全国优秀民营科技企业"。湖南国发精细化工科技有限公司被临湘市人民政府授予"红旗企业"称号。

(2)主营业务范围及其经营情况

公司主营业务范围: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;进出口贸易。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。

①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	161,487,006.75	27,446,426.36
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	100,259,714.00	-3,677,477.38
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	127,212,223.69	9,079,603.18
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	59,788,013.52	1,439,897.46
北京国立邓婕化妆品有限公司	美容护肤化妆产品、仪器、器械、设备销售	美容护肤化妆产品	10,000,000	2,625,032.26	-2,424,961.81

②主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	71,061,762.34	占采购总额比重	19.07%
前五名销售客户销售金额合计	55,702482.99	占销售总额比重	10.33%

③报告期内公司资产构成重大变动项目及说明

单位:万元

项目	2006年		2005年		金额增减	比例变动
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应收款项	17,117.91	13.16%	19,538.52	15.41%	-2,420.61	-2.25%
存货	9,320.60	7.16%	7,881.80	6.22%	1,438.80	0.94%
固定资产	70,745.21	54.37%	46,181.45	36.43%	18,913.98	13.48%
在建工程	5,448.92	4.19%	16,105.86	12.71%	-10,656.94	-8.52%
短期借款	51,250.00	39.39%	51,700.00	40.78%	-450.00	-1.39%

报告期内,公司固定资产、在建工程占总资产比例变动较大的主要原因是:生物农药技改、叶面肥两个工程项目完工投产转入固定资产所致。

④报告期内公司期间费用及所得税的重大变动及说明

单位:万元 币种:人民币

项目名称	2006年	2005年	增减额	增减幅度(%)
营业费用	4,214.21	3,305.31	908.90	27.50
管理费用	5,639.90	4,890.48	749.42	15.32
财务费用	3,951.82	3,181.38	770.44	24.22
所得税	816.19	272.12	544.07	199.94

1)营业费用、管理费用增加的主要原因是广西田园生化股份有限公司的生产销售大规模扩张所致。

2)财务费用的增加主要是利率上浮所致。

3)所得税增加的主要原因是子公司广西田园之子公司南宁净土农化有限公司所得税免征期满,本期执行 33%所得税率所致。

⑤报告期内公司现金流量的构成及说明

单位:万元 币种:人民币

项目名称	2006年	2005年	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金净流量	9,344.55	293.54	9,051.01	3,083.40
投资活动产生的现金净流量	-3,426.51	-3,690.95	264.44	7.16
筹资活动产生的现金净流量	-9,308.71	13,608.85	-22,917.56	-168.40

1)经营活动产生的现金净流量增加的主要原因是报告期回收大额单位往来款影响所致。

2)筹资活动产生的现金净流量减少的主要原因是报告期归还借款和支付利息款较上年度增加所致。

(3)2007 年工作发展展望

公司所处的行业面临新的机遇与挑战。

医药、农药产业:2007 年宏观政策形势对我公司的医药和农药两大产业产生了巨大的挑战和机遇。一是随着两会对农业关注度的加强,三农政策和新农村建设的实施,必将加大对农药这一生产资料的投入。受益于国家各项支农政策的出台,农药行业形势转暖,总体发展势头良好。但农药市场继续处于供过于求的状况,品种竞争仍将十分激烈。二是随着国家医疗体制改革,国家将出台新的医改方案,政府将加大卫生投入,解决医疗机构的收入补偿问题。在国家发改委对药品降价的同时,医保目录还将扩容调整。这为企业营销提供了前所未有的机遇。但国家对医药行业监管力度将进一步加强,药品政策性降价继续进行,外资企业介入程度加深,市场形势将更加严峻,民族药业发展更加困难。

因此,总体来讲,2007 年农药行业和医药行业"增收减利"的局面仍将持续,行业的动荡将远远大于 2006 年,行业整顿和洗牌将使成百上千家研发能力差、产品缺乏竞争力的农药企业和制药企业退出市场。但 2007 年的宏观经济形势对生物质能源产业燃料乙醇的发展带来了前所未有的机会。

燃料乙醇产业:从国际看,近年来,随着石油告急及原油价格屡创新高,开发可再生生物能源受到世界各国的重视。乙醇成为 21 世纪最被看好的可再生替代能源。随着全球环境问题的日益突出和石油价格的持续上涨,生物燃料得到了进一步的重视,发展生物燃料已成为发达国家提高能源安全、减排温室气体、应对气候变化的重要措施。目前,生物燃料已实现规模化生产和应用,其产量增长减缓了汽油供应的压力,并对汽油市场产生重要影响,生物燃料将逐步成为替代石油的重要能源,而且使用生物质能源作为替代能源,不仅可以节省石油消耗,还能将汽车二氧化碳的排放量减少 60%,解决汽车尾气的环保问题。

2005 年,全世界生物燃料乙醇的总产量约为 3000 万吨,其中巴西和美国的产量均约为 1200 万吨。为了提高能源安全、保护环境、促进生物燃料的发展,许多国家提出了生物燃料发展目标。欧盟提出的目标是:到 2010 年,生物燃料占交通燃料的份额达到 6%;美国提出的目标是:到 2020 年,生物燃料在交通燃料中的比例达到 20%;瑞典提出 2020 年之后,利用纤维素生产的燃料乙醇全部替代石油燃料,彻底摆脱对石油的依赖。最近,包括美国、加拿大、巴西在内的北美、拉美及欧洲一些国家纷纷通过相关规定、法案,要求今后逐步增加在汽油中调合燃料乙醇的数量,为燃料乙醇步入市场化开辟了广阔的发展空间和政策支持。此外,亚太地区燃料乙醇也有巨大的市场应用潜力,我国正在推动燃料乙醇的应用,2005 年消费已达到 2 亿多加仑,产能和应用范围还在不断扩大,预计潜在市场需求将超过 10 亿加仑;印度已有 12 个州和地区指令调和 5%燃料乙醇;日本也在有限地推行燃料乙醇计划,并着眼于生物燃料乙醇应用方案。预计未来 10 年内,全球燃料乙醇年消费量将达到 160 亿至 180 亿加仑。

从国内看,近年来由于石油、天然气、煤炭等能源的过量开采,我国已面临严重的能源危机,寻找新型可替代能源,成为中国未来能源战略的关键。随着国内石油需求的进一步提高,以乙醇等替代能源为代表的能源供应多元化战略已成为我国能源政策的一个方向,10 年后,我国燃料乙醇需求量保守估计每年也将达 500 万吨。人大常委会已审议通过了《可再生能源法》,燃料乙醇作为再生能源成为了政府重点推广的新型能源。在国际原油价格高、国内对石油需求量日益大增的情况下,燃料乙醇的推广和普及对替代和缓解我国石油不足具有重要意义。

我国发展燃料乙醇的空间较大,截至目前,国家批准建设了吉林燃料乙醇、黑龙江华润酒精、河南天冠燃料乙醇和安徽丰原燃料酒精 4 家定点生产厂。我国已正式确定在我国试行燃料乙醇政策, 黑龙江、吉林、辽宁、河南、安徽 5 省全境和江苏、山东、河北、湖北 4 省的 27 个地市。由于燃料乙醇广阔的前景吸引了大批企业投资建设,直接引起了原料玉米价格的大幅上涨。为了控制玉米价格上涨,国家去年底及时出台了严格控制发展以玉米为主的粮食生物燃料的新政策, 加强了对生物燃料乙醇项目建设的管理,坚持"因地制宜,非粮为主"原则,重点支持以薯类、甜高粱及纤维资源等非粮原料产业发展。广西利用木薯甘蔗等特色优势资源发展燃料乙醇的优势明显,优势主要有:

①资源优势

广西生物质生长的气候条件优越,处于热带、亚热带面积为 11.4 万平方公里,占全国热带、亚热带面积的 38%,水、热条件非常适合扩大种植在生物量单产潜力上极具优势的木薯、甘蔗等能源植物,并有大量的农林牧业废弃物,生物质资源非常丰富。广西 2006 年木薯种植面积 600 万亩,总产值近 800 万吨,种植面积和总产量均占全国总量 80%强;此外,广西毗邻东盟,还具有生物质资源的区位优势。东盟中任何一个国家的亚热带或热带面积都要比广西的大,适宜种植木薯、甘蔗等能源作物。随着中国一东盟自由贸易区的逐步建立和完善,具有地少人多,经济又相对滞后,但适宜木薯和甘蔗生长自然条件优越的东盟诸国,特别是越、老、柬,可以为广西生物能源基地提供充足的生物质原料。

目前,广西区已经确立了"走以资源的高效、清洁、循环利用为基本特征的循环经济发展之路"的生物质能源发展原则。

木薯生产燃料乙醇具有成本低廉、工艺稳定可靠、能源开发不与人畜争口粮等突出特点。我国北方的酒精生产主要使用玉米为原料,生产成本较高,木薯在目前所有生产乙醇的原料中价格最低,木薯乙醇在所有乙醇中竞争力最强。

发展木薯燃料乙醇,"不与粮、蔗、果争地","不与人、畜争粮"。以木薯燃料乙醇替代谷物燃料乙醇,用薯粮替代谷物,可以增加口粮的战略储备,"以薯代谷",发展木薯燃料乙醇产业,具有重要的战略意义。利用木薯等非粮生物质原料制取燃料乙醇,既有广阔的市场前景,又是解决我国能源安全的一条重要途径。总之,广西占尽大力发展燃料乙醇的资源优势。

②政策支持

国家和地方"十五"起就对可再生能源生产企业在资金和财税两个方面加以大力支持。目前,国家对可再生能源生产企业采取了减半征收增值税的优惠措施。一些地方政府,如内蒙古、新疆、广西等省区,对可再生能源企业实行减免所得税优惠。国家确定对企业生产销售燃料乙醇给予定额补贴政策,目前,国家财政对燃料乙醇厂家根据各地实际情况按照保本微利的原则核定补贴的办法,2006 年每吨补贴在 1620－1650 元之间。同时,经国家核批可以免征用于调配车用乙醇汽油的变性燃料乙醇 5%的消费税;燃料乙醇生产企业生产调配车用乙醇汽油用变性燃料乙醇的增值税实行先征后返。另外,我国出台的《可再生能源法》及国家《可再生能源发展中长期规划》正式实施后,国家财政部又下发了《可再生能源发展专项资金管理暂行办法》(财建[2006]237 号文件),生物柴油、燃料乙醇等可再生能源的开发利用项目被列为专项资金重点扶持对象,可再生能源的发展已经迎来了政策的春天。广西政府正在根据《可再生能源发展专项资金管理暂行办法》精神,加紧制定相应的省级财政专项资金配套办法,对国家支持的生物柴油、燃料乙醇等可再生能源的开发利用项目安排一定比例的地方配套资金。

③规划引领

广西是我国木薯种植最适宜的省份之一,木薯种植面积和产量占全国的 70%以上,且广西的木薯种植还有相当大的潜力,广西现有近 3000 万亩荒土低坡、旱地,土地相对比较贫瘠,发展经济作物能力有限,目前尚未开发的荒山荒地约有 800 万亩,其中约有 230 万亩低坡荒地特别适宜种植木薯。

广西自治区政府在"十一五"期间将在国家科技部的大力支持下加快北部湾生物质能源作物品种选育及产业化基地建设,《广西壮族自治区国民经济和社会发展第十一个五年(2006–2010 年)规划纲要》把利用木薯、甘蔗等优势资源,发展燃料乙醇、高档系列变性淀粉以及其它生物质化工产业产品作为大力发展资源型工业的重要主题,提出要努力把广西建设成为全国重要的甘蔗、木薯生产和加工基地。《广西壮族自治区中长期科学和技术发展规划(2006–2020)》和《广西壮族自治区"十一五"科学和技术发展规划》同样把"生物质产业关键技术攻关与产业化示范"列为重大专项予以支持。同时,木薯、甘蔗作为广西农业经济的一个重要组成部分, 推进以木薯、甘蔗为原料的燃料乙醇产业化基地建设,也是工业反哺农业、建设社会主义新农村、解决"三农"问题的有益探索。争取到"十一五"期末,将广西以木薯、甘蔗为原料的乙醇产业化基地,建成为国家生物质能源技术创新基地和产业中心。

④产业基础

广西国发生物质能源有限公司具备年产 10 万吨燃料乙醇生产能力, 是西南地区最大的以木薯、糖蜜为原料生产燃料乙醇厂之一,开发生物能源具有成熟的经验、人才队伍、产业基础。

总结上述三大行业得到结论: 公司的医药农药两大产业的发展确实受到了产业宏观形势的影响,农药产业竞争日趋激烈,医药产业经营则比较艰难,但生物质能源燃料乙醇得到国家大力的支持,市场前景非常广阔。

(4)公司的发展战略

立足于北部湾丰富的木薯、甘蔗、海洋生物等优势资源,依靠技术创新,发挥技术优势、资源优势,开发适应海内外市场的燃料乙醇和生物医药、农药产品。争取用两到三年左右的时间,成为广西生物质能源龙头企业并成为国家循环经济重点企业。搞好主辅分离,继续管理经营好原有医药、农药、酒店产业企业,提高经济效益并选择时机逐步进行转让股权等多种途径,实现资产剥离,使公司从多元化走向专业化,成为一家专业生物质能源公司。

(5)新年度的经营计划

2007 年的经营计划为:实现销售收入 8.3 亿元,比增 54%。

指导思想:以经济效益为中心,强化下属企业管理,抓好成本核算和市场营销管理,建立新的考评、激励和约束机制,搞好主辅分离,大力发展市场前景好的生物质能源产业,选择时机通过股权转让等多种途径,逐步实现原有医药农药产业的战略转型,加强企业文化建设,构建效益国发、和谐国发,从而确保全年经营目标的实现。

工作措施:

①大力发展市场前景好的生物质能源产业,逐步实现公司产业转型。

②着力打造强有力的下属企业经营班子队伍。

③加强经营目标责任制,突出利润目标。

④突出建立以绩效考核为基础的薪酬体系。

⑤狠抓内部规范管理,搞好现有医药农药两大产业。

⑥强化对下属企业的管控,降低投融资风险。

⑦严格成本核算管理,完善公司财务管理制度。

⑧高度重视安全质量环境(环保)的监督管理,控制生产风险。

⑨加强项目申报力度,争取国家扶持政策和资金。

⑩加强信息披露工作和投资者关系管理,树立良好的社会形象。

(6)可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生的不利影响的风险因素

①原材料价格波动的风险。近年来,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,给公司生产经营带来一定的压力。对此,公司优化原材料采购订货管理,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,从而降低原材料价格波动给公司带来的风险。

②人才短缺风险。公司面临管理和营销人才不能满足快速发展的需要。对此,公司坚持以人为本,完善人才管理机制。根据公司实际情况,营造"用才、引才、留才"的良好环境,通过内部选拔培养和引进优秀职业经理人等方式充实公司管理队伍,建立一支强有力的管理团队来规避风险。

③应收账款风险。随着公司规模的不断扩大,应收账款在总资产中仍将保持一定的比例,有可能给公司带来呆坏账风险。因此,公司将加强客户信用评级,加大应收账款的催收力度,尽量降低呆坏账给公司财务带来的风险,同时严格控制回款时间,进一步扩大现款现货的比例来规避风险。

6.1.1 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用 1、关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异分析:

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财务[2006]3 号《关于印发 < 企业会计准则第 1 号 –– 存货 > 等 38 项具体准则的通知》的规定,公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下:

(1)长期股权投资差额

根据新会计准则相关规定,对公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中非同一控制下企业合并形成的长期股权投资贷方差额 510,794.55 元冲销,并调整留存收益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 510,794.55 元。

(2)所得税

在首次执行日,公司全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础,并将两者之间差异确认了递延所得税资产 1,704,716.79 元,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,704,716.79 元。

(3)少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 59,292,548.13 元,新会计准则下计入股东权益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 59,292,548.13 元;此外,由于子公司计提坏账准备等各项减值中产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 388,497.54 元,相应对股东权益产生影响 388,497.54 元, 少数股东权益合计影响股东权益的金额为 59,681,045.67 元。

2、执行新会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响情况分析

根据公司的经营目标和经营计划,执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务和经营成果的影响分析如下:

(1)长期股权投资

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定,公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算。此项会计政策变化会减少子公司经营盈亏对公司当期投资收益的影响,母公司财务报表的利润将受到影响;但是在编制合并报表时对子公司按权益法进行调整,因此不影响公司合并报表的利润。

(2)无形资产

根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定,公司发生的研究开发费用将由现行会计政策下的全部费用化计入当期损益,变更为将符合资本化条件的开发支出予以资本化。此项会计政策变化将减少公司的期间费用,增加公司的利润和股东权益。

(3)借款费用

根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定,在借款费用资本化期间内,为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款利息应予资本化。此项会计政策变化将会影响公司资本化范围,增加公司利润和股东权益。

(4)所得税

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,公司将所得税由现行会计政策下的应付税款法变更为资产负债债务法,对于因资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异,公司将按新会计准则的要求确认递延所得税资产和递延所得税负债。此项会计政策将会影响公司的当期所得税费用,从而影响公司利润和股东权益。

(5)合并会计报表

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,公司将现行会计政策下合并财务报表中的少数股东权益单独列示,变更为在合并资产负债中股东权益项目下以"少数股东权益"项目列示。此项会计政策变化会影响公司股东权益的列示。

6.2 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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
农药产品	443,486,417.07	350,147,005.16	21.05	33.83	34.03	减少 0.56 个百分点
医药产品	85,779,301.08	68,397,847.89	20.26	-27.51	3.15	减少 53.91 个百分点
其他	9,925,828.39	583,986.86	94.12	-19.21	-49.82	增加 3.96 个百分点

6.3 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增减(%)
西南区	100,979,939.99	13.80
华南区	253,047,506.08	26.86
其他	185,164,100.47	10.36

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所"非标意见"的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

√适用□不适用 单位:万元 币种:人民币

交易对方及被收购或置入资产	购买日	收购价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
北海裕华科技实业有限公司全部股权	2006 年 12 月 25 日	500		否	是	是

股权过户手续已办理完毕。

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用 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)						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贵州长征电器股份有限公司	2006 年 10 月 20 日	1,200	连带责任担保	2006 年 10 月 20 日~2007 年 10 月 18 日	否	否
报告期内担保发生额合计						3,400
报告期末担保余额合计						1,200
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						14,250
报告期末对控股子公司担保余额合计						8,150
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额						9,350
担保总额占公司净资产的比例(%)						19.88
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%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用√不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
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, 公司于 2006 年 5 月 26 日实施了资本公积金 10 转增 4 方案。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。	因 2006 年公司亏损 3021 万元,因而未提出利润分配预案。

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

中磊审字[2007]第 8156 号

北海国发海洋生物产业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北海国发海洋生物产业股份有限公司(以下简称北海国发)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度利润表和合并利润表,2006 年度现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是北海国发管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

三、审计意见

我们认为,北海国发财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了北海国发 2006 年 12 月 31 日财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师:王越、韩蓉德

中国.北京

2006 年 4 月 15 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 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	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	176,174,592.72	209,997,127.60	113,998,255.69	132,975,072.66
短期投资	1,000,000.00	250,020.00		
应收票据	2,306,516.00	2,718,975.00	57,256.00	
应收股利				
应收利息				
应收账款	132,557,732.70	115,148,664.54	59,426,665.74	48,984,892.82
其他应收款	38,621,353.48	80,236,459.32	83,867,272.84	118,519,625.11
预付账款	49,001,253.72	38,822,957.48	11,297,068.47	10,699,822.04
应收补贴款	2,624,719.97	1,548,234.00		
存货	93,205,988.47	78,818,003.46	15,293,569.56	9,842,400.27
待摊费用	32,644.71	311,384.20	25,103.00	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	495,524,801.77	527,851,825.60	283,965,191.30	321,021,812.90
长期投资:				
长期股权投资	17,389,186.54	6,952,830.73	204,409,723.26	185,803,532.26
长期债权投资				
长期投资合计	17,389,186.54	6,952,830.73	204,409,723.26	185,803,532.26
其中:合并价差(贷差以"-"号表示,合并报表填列)				
其中:股权投资差额(贷差以"-"号表示,合并报表填列)				
固定资产:				
固定资产原价	707,452,094.54	518,312,253.21	513,917,037.18	405,093,922.17
减:累计折旧	75,014,728.18	53,970,854.89	47,854,612.16	33,030,908.21
固定资产净值	632,437,366.36	464,341,398.32	466,062,425.02	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	629,910,530.31	461,814,562.27	463,535,588.97	369,536,177.91
工程物资				
在建工程	54,489,223.21	161,058,637.93	51,112,080.15	151,027,376.31
固定资产清理				
固定资产合计	684,399,753.52	622,873,200.20	514,647,669.12	520,563,554.22
无形资产及其他资产:				
无形资产	99,685,040.88	106,666,177.67	61,065,792.04	62,858,837.20
长期待摊费用	4,115,992.29	3,310,903.03	245,036.72	509,357.56
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	103,801,033.17	109,977,080.70	61,310,828.76	63,368,194.76
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	1,301,114,775.00	1,267,654,937.23	1,064,333,412.44	1,090,757,094.14
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	512,500,000.00	517,000,000.00	426,300,000.00	463,000,000.00
应付票据	7,715,853.20	19,450,000.00		
应付账款	38,906,954.54	30,715,657.87	8,766,319.65	6,190,388.38
预收账款	12,943,641.58	5,444,768.27	1,997,113.02	110,090.00
应付工资	3,360,068.28	1,276,672.06	767,453.92	217,271.88
应付福利费	4,611,843.21	3,528,717.47	1,012,510.19	626,371.48
应付股利	519,647.56	519,647.56	519,647.56	519,647.56
应交税金	-1,226,491.25	2,672,746.29	2,088,155.60	3,685,950.12
其他应交款	85,727.63	112,708.65	78,802.12	81,067.79
其他应付款	144,657,520.45	42,505,938.87	111,328,589.95	30,164,855.52
预提费用	2,761,891.76	2,122,483.84	1,286,343.04	1,471,344.33
预计负债				
一年内到期的长期负债	20,047,884.11	46,045,369.36	20,047,884.11	46,045,369.36
其他流动负债		5,505.94		
流动负债合计	746,884,541.07	671,400,216.18	574,192,819.16	552,112,356.42
长期负债:				
长期借款	20,047,884.11	40,096,705.00	20,047,884.11	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	24,844,976.63	44,952,487.15	20,047,884.11	40,096,705.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	771,729,517.70	716,352,703.33	594,240,703.27	592,209,061.42
少数股东权益(合并报表填列)	59,292,548.13	52,754,201.18		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	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	82,812,183.62	160,828,183.62	82,812,183.62	160,828,183.62
盈余公积	41,350,087.25	38,829,123.81	24,575,377.13	24,575,377.13
其中:法定公益金		12,943,041.28		8,191,792.38
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	66,714,438.30	99,450,725.29	83,489,148.42	113,704,471.97
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	470,092,709.17	498,548,032.72	470,092,709.17	498,548,032.72
负债和股东权益总计	1,301,114,775.00	1,267,654,937.23	1,064,333,412.44	1,090,757,094.14

公司法定代表人:王世全 主管会计工作负责人:秦军 会计机构负责人:孙家耀

利润及利润分配表

2006 年 1–12 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	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	539,191,546.54	461,997,669.30	27,163,007.73	64,576,019.43
减:主营业务成本	419,128,839.91	328,715,520.41	10,452,525.20	15,193,011.34
主营业务税金及附加	1,378,673.92	1,865,439.36	743,715.03	1,383,995.87
二、主营业务利润(亏损以"–"号填列)	118,684,032.71	131,416,709.53	15,966,767.50	47,999,012.22
加:其他业务利润(亏损以"–"号填列)	3,680,579.63	6,571,027.43	-7,613.97	2,868,332.80
减:营业费用	42,142,084.52	33,053,134.78	5,767,212.79	7,314,705.92
管理费用	56,398,972.39	48,904,771.32	28,156,866.07	24,509,495.16
财务费用	39,518,154.14	31,813,783.33	30,731,003.15	26,987,812.00
三、营业利润(亏损以"–"号填列)	-15,694,598.71	24,216,047.53	-48,695,928.48	-7,944,668.06
加:投资收益(损失以"–"号填列)	-474,165.37	-381,349.61	17,006,153.56	25,717,587.07
补贴收入	4,451,935.15	588,225.45	1,493,300.00	
营业外收入	2,059,498.22	4,537,295.26	44,208.67	5,961.30
减:营业外支出	1,297,784.48	1,006,220.07	63,057.30	37,292.29
四、利润总额(亏损总额以"–"号填列)	-10,955,115.19	27,953,998.56	-30,215,323.55	17,741,588.02
减:所得税	8,161,861.41	2,721,245.27		
减:少数股东损益(合并报表填列)	11,098,346.95	7,491,165.27		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以"–"号填列)	-30,215,323.55	17,741,588.02	-30,215,323.55	17,741,588.02
加:年初未分配利润	99,450,725.29	89,427,355.51	113,704,471.97	98,624,122.15
其他转入				
六、可供分配的利润	69,235,401.74	107,168,943.53	83,489,148.42	116,365,710.17
减:提取法定盈余公积	2,520,963.44	5,145,478.82		1,774,158.80
提取法定公益金		2,572,739.42		887,079.40
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	66,714,438.30	99,450,725.29	83,489,148.42	113,704,471.97
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)	66,714,438.30	99,450,725.29	83,489,148.42	113,704,471.97
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:秦军 会计机构负责人:孙家耀

现金流量表

2006 年 1–12 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	合并数	母公司数
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	593,304,859.33	27,659,397.10
收到的税费返还	2,564,233.04	
收到的其他与经营活动有关的现金	68,867,564.64	98,125,862.05
经营活动现金流入小计	664,736,657.01	125,785,259.15
购买商品、接受劳务支付的现金	476,051,333.48	7,736,310.08
支付给职工以及为职工支付的现金	29,081,530.66	6,756,782.10
支付的各项税费	20,241,705.32	4,894,717.76
支付的其他与经营活动有关的现金	45,916,610.41	9,433,082.39
经营活动现金流出小计	571,291,179.87	28,820,892.33
经营活动产生的现金流量净额	93,445,477.14	96,964,366.82
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	8,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	2,237,333.17	673,780.17
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,492,037.44	8,923,780.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,241,084.62	1,385,290.93
投资所支付的现金	20,516,037.44	8,090,037.44
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,757,122.06	9,475,328.37
投资活动产生的现金流量净额	-34,265,084.62	-551,548.20
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		
借款所收到的现金	526,500,000.00	384,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	527,250,000.00	384,300,000.00
偿还债务所支付的现金	577,000,000.00	467,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	43,337,082.55	32,689,635.59
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		
筹资活动现金流出小计	620,337,082.55	499,689,635.59
筹资活动产生的现金流量净额	-93,087,082.55	-115,389,635.59
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-33,906,690.03	-18,976,816.97
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-30,215,323.55	-30,215,323.55
加:少数股东损益(亏损以"–"号填列)	11,098,346.95	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	2,960,944.61	-288,795.58
固定资产折旧	22,824,779.64	14,923,405.45
无形资产摊销	5,130,235.19	1,793,045.16
长期待摊费用摊销	1,695,419.96	264,320.84
待摊费用减少(减:增加)	278,739.49	-25,103.00
预提费用增加(减:减少)	-103,759.23	-108,155.31
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-1,480,991.61	-34,657.67
固定资产报废损失		
财务费用	40,027,287.28	32,566,483.47
投资损失(减:收益)	474,165.37	-17,006,153.56
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-14,388,043.82	-5,407,941.67
经营性应收项目的减少(减:增加)	14,857,422.70	10,699,074.44
经营性应付项目的增加(减:减少)	40,286,254.16	89,804,167.80
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	93,445,477.14	96,964,366.82
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	176,174,592.72	113,998,255.69
减:现金的期初余额	210,031,282.75	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	-33,906,690.03	-18,976,816.97

公司法定代表人:王世全 主管会计工作负责人:秦军 会计机构负责人:孙家耀

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化,提供具体说明

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。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称"新会计准则"), 目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制"新旧会计准则股东权益差异调节表"(以下简称"差异调节表")时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益调节表 单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	470,092,709.17
1		长期股权投资差额	510,794.55
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	510,794.55
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	1,704,716.79
14		少数股东权益	59,292,548.13
13		其他	
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	531,600,768.64

公司法定代表人:王世全 主管会计工作负责人:秦军 会计机构负责人:孙家耀

北海国发海洋生物产业股份有限公司

董事长:王世全

2007 年 4 月 20 日