北海国发海洋生物产业股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 D17 版)

（3）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。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
行业						
农药产品	607,851,837.85	477,245,104.46	21.49	37.06	36.30	增加 2.09 个百分点
医药产品	91,679,585.31	75,737,728.47	17.39	6.88	10.73	减少 14.17 个百分点
酒精产品	61,454,070.71	49,339,657.08	19.71			
其他	27,090,214.29	9,268,264.86	65.79	172.93	1,487.07	减少 30.10 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	营业收入	营业收入比上年增减（%）
西南区	123,880,316.60	22.68
华南区	318,009,717.42	25.67
华中区	151,967,960.38	10.98
其他	194,217,713.76	302.73

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“非标准审计报告”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

公司本报告期内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

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	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
广西国发投资集团有限公司	广西国发生物质能源有限公司 100% 的股权	2007 年 4 月 17 日	6,821	512.02		是，以评估后的净资产为基础	是	是
广西国发投资集团有限公司	北海世尊海洋技术开发有限公司 90% 的股权	2007 年 4 月 20 日	2,700	0		是，以审计后的净资产为依据	是	是

7.2 出售资产

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	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
广西田园生化股份有限公司经营班子及员工	公司持有的广西田园生化股份有限公司 1248 万股股权	2007年 4 月 20 日	3,120	731.9	556.2	否	是	
广西国发投资集团有限公司	控股子公司北海国发清华海洋生物技术开发有限公司 99%的股权	2007年 5 月 18 日	440.35	0	0	是，以审计后的净资产为基准	是	是
广西田园生化股份有限公司	公司控股 99.9%的北海国发海洋生物农药有限公司持有的广西康赛德生物技术有限公司 75%的股权	2007 年 12 月 27 日	400	50.99	6.32	否		
广西禾旺生化有限责任公司	公司控股 99.9%的北海国发海洋生物农药有限公司持有的贵州贵大科技产业有限责任公司 51.03%的股权	2007 年 12 月 27 日	1,200	18.16	997.32	否		

1)收购广西国发生物质能源有限公司 100%的股权有利于逐步实现公司产业的战略转型，提升公司的经济效益和社会效益。股权过户手续已办妥。

2) 收购北海世尊海洋技术开发有限公司 90%的股权可充分利用当地丰富的虾蟹甲壳类海洋生物资源，变废为宝，延长甲壳素产业链，股权过户手续已办妥。

3) 转让持有广西田园生化股份有限公司部分股权和转让北海国发清华海洋生物技术开发有限公司 99%的股权有利于突出主业。股权过户手续已办妥。

4) 转让广西康赛德生物技术有限公司 75%股要和转让贵州贵大科技产业有限责任公司 51.03%的股权有利于实现公司产业战略转型，突出做好燃料乙醇产业。

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（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	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（是或否）
贵州长征电器股份有限公司		1,200	连带责任担保	2006 年 10 月 20 日～2007 年 10 月 18 日	是	
报告期内担保发生额合计				1,200		
报告期末担保余额合计				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				8,600		
报告期末对子公司担保余额合计				5,400		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				5,400		
担保总额占公司净资产的比例						
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 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2007 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 委托理财情况

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

□适用 √不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□适用 √不适用

7.9 公司董事会对公司内部控制出具了自我评估报告，审计机构出具了评价意见，详见公司 2007 年年度报告全文。

§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[2008]第 8066 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）合并及母公司财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、2007 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的为发表审计意见提供了基础。

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 2007 年 12 月 31 日财务状况以及 2007 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：孔庆华、韩蓉德

中国北京

2008 年 3 月 20 日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2007 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	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(六).1	31,353,546.67	176,174,592.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六).2		2,306,516.00
应收账款	(六).3	145,972,148.14	132,557,732.70
预付款项	(六).5	33,493,412.44	49,033,898.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六).4	48,703,269.23	41,169,902.53
买入返售金融资产			
存货	(六).6	58,977,814.10	93,205,988.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		318,500,190.58	494,448,630.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六).7		1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六).8	39,044,635.10	14,726,000.00
投资性房地产			
固定资产	(六).9	704,785,400.40	622,505,003.03
在建工程	(六).10	151,160,389.64	54,489,223.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六).11	86,208,276.14	107,090,568.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,488,195.11	4,115,992.29
递延所得税资产		1,318,085.91	1,704,716.79
其他非流动资产	(六).12	2,695,131.45	3,173,981.09
非流动资产合计		989,700,113.75	808,805,484.57
资产总计		1,308,200,304.33	1,303,254,115.42
流动负债：			
短期借款	(六).14	531,715,377.93	512,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			7,715,853.20
应付账款	(六).15	44,776,419.18	38,906,954.54
预收款项	(六).16	43,699,941.01	12,943,641.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六).17	3,889,297.67	10,340,647.52
应交税费	(六).18	6,430,030.38	−1,140,763.62
应付利息		12,907,361.25	2,251,368.35
应付股利		519,647.56	519,647.56
其他应付款	(六).19	94,399,791.23	138,277,707.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(六).21	33,104,627.88	20,047,884.11
其他流动负债			
流动负债合计		771,442,494.09	742,362,940.37
非流动负债：			
长期借款	(六).22	38,228,761.50	20,047,884.11
应付债券			
长期应付款			4,797,092.52
专项应付款	(六).23	5,635,000.00	4,445,429.78
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,863,761.50	29,290,406.41
负债合计		815,306,255.59	771,653,346.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六).24	279,216,000.00	279,216,000.00
资本公积	(六).25	83,942,330.79	82,812,183.62
减：库存股			
盈余公积	(六).26	36,088,800.52	41,350,087.25
一般风险准备			
未分配利润	(六).27	76,154,423.47	68,541,452.10
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		475,401,554.78	471,919,722.97
少数股东权益		17,492,493.96	59,681,045.67
所有者权益合计		492,894,048.74	531,600,768.64
负债和所有者权益总计		1,308,200,304.33	1,303,254,115.42

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

母公司资产负债表

2007 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	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(七).1	1,509,092.16	113,998,255.69
交易性金融资产			
应收票据			57,256.00
应收账款	(七).2	56,052,324.28	59,426,665.74
预付款项	(七).4	5,844,870.76	11,322,171.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七).3	85,823,905.75	83,867,272.84
存货	(七).5	16,658,604.64	15,293,569.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		165,888,797.59	283,965,191.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七).6	304,618,363.19	204,920,517.81
投资性房地产			
固定资产	(七).7	438,686,517.39	456,130,061.69
在建工程		51,492,577.78	51,112,080.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,544,366.66	68,471,319.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		146,638.76	245,036.72
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		861,488,463.78	780,879,015.69
资产总计		1,027,377,261.37	1,064,844,206.99
流动负债：			
短期借款	(七).9	379,598,974.69	426,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,556,690.29	8,766,319.65
预收款项		3,681,626.43	1,997,113.02
应付职工薪酬		952,576.85	1,779,964.11
应交税费		1,981,491.21	2,166,957.72
应付利息		11,310,348.14	1,055,589.48
应付股利		519,647.56	519,647.56
其他应付款	(七).12	132,151,762.35	111,559,343.51
一年内到期的非流动负债		33,104,627.88	20,047,884.11
其他流动负债			
流动负债合计		570,857,745.40	574,192,819.16
非流动负债：			
长期借款	(七).14	5,728,761.50	20,047,884.11
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,728,761.50	20,047,884.11
负债合计		576,586,506.90	594,240,703.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七).15	279,216,000.00	279,216,000.00
资本公积	(七).16	83,942,330.79	82,812,183.62
减：库存股			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润	(七).17	63,057,046.55	83,999,942.97
所有者权益（或股东权益）合计		450,790,754.47	470,603,503.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,027,377,261.37	1,064,844,206.99

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

合并利润表

2007 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	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		789,653,334.09	553,433,993.58
其中：营业收入	(六).28	789,653,334.09	553,433,993.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		782,184,459.19	566,169,957.14
其中：营业成本	(六).28	611,591,049.62	426,732,072.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六).29	6,135,753.21	1,378,673.92
销售费用		72,866,062.12	42,142,084.52
管理费用		45,960,420.02	53,438,027.78
财务费用		42,781,344.79	39,518,154.14
资产减值损失	(六).31	2,849,829.43	2,960,944.61
加：公允价值变动收益（损失以“−”号填列）			
投资收益（损失以“−”号填列）	(六).30	17,137,137.03	−474,165.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“−”号填列）			
三、营业利润（亏损以“−”号填列）		24,606,011.93	−13,210,128.93
加：营业外收入	(六).32	8,313,019.88	3,552,798.22
减：营业外支出	(六).33	1,460,227.60	1,297,784.48
其中：非流动资产处置损失		309,035.02	117,398.12
四、利润总额（亏损总额以“−”号填列）		31,458,804.21	−10,955,115.19
减：所得税费用	(六).34	12,843,556.06	7,832,654.16
五、净利润（净亏损以“−”号填列）		18,615,248.15	−18,787,769.35
归属于母公司所有者的净利润		2,584,930.57	−29,886,116.30
少数股东损益		16,030,317.58	11,098,346.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	−0.11
（二）稀释每股收益		0.01	−0.11

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

母公司利润表

2007 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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(七).18	36,676,393.56	27,164,996.72
减：营业成本	(七).18	19,411,805.45	10,462,128.16
营业税金及附加		1,234,861.89	743,715.03
销售费用		17,136,024.05	5,767,212.79
管理费用		11,772,134.60	28,445,661.65
财务费用		29,914,181.08	30,731,003.15
资产减值损失		817,545.81	−288,795.58
加：公允价值变动收益（损失以“−”号填列）			
投资收益（损失以“−”号填列）	(七).19	22,561,233.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“−”号填列）		−21,048,925.47	−48,695,928.48
加：营业外收入		193,090.41	1,537,508.67
减：营业外支出		87,061.36	63,057.30
其中：非流动资产处置净损失		28,361.36	
三、利润总额（亏损总额以“−”号填列）		−20,942,896.42	−47,221,477.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“−”号填列）		−20,942,896.42	−47,221,477.11

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

合并现金流量表

2007 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	附注	本期金额	上期金额
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		895,477,699.91	593,304,859.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,697,001.85	2,564,233.04
收到其他与经营活动有关的现金	(六).35	25,200,595.39	68,867,564.64
经营活动现金流入小计		926,375,297.15	664,736,657.01
购买商品、接受劳务支付的现金		722,095,660.40	476,051,333.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,548,772.71	29,081,530.66
支付的各项税费		26,872,060.17	20,241,705.32
支付其他与经营活动有关的现金	(六).36	94,259,986.62	45,916,610.41
经营活动现金流出小计		883,776,479.90	571,291,179.87
经营活动产生的现金流量净额		42,598,817.25	93,445,477.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,030,000.00	250,020.00
取得投资收益收到的现金		500,967.42	4,684.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,769,282.46	2,237,333.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		−15,536,807.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		−1,236,557.32	2,492,037.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,599,135.77	16,241,084.62
投资支付的现金			15,516,037.44
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		94,583,796.31	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		164,182,932.08	36,757,122.06
投资活动产生的现金流量净额		−165,419,489.40	−34,265,084.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,700,000.00	750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		325,472,644.24	526,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,705,020.00	
筹资活动现金流入小计		354,877,664.24	527,250,000.00
偿还债务支付的现金		337,757,266.31	577,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,120,771.83	43,337,082.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		376,878,038.14	620,337,082.55
筹资活动产生的现金流量净额		−22,000,373.90	−93,087,082.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		−144,821,046.05	−33,906,690.03
加：期初现金及现金等价物余额		176,174,592.72	210,081,282.75
六、期末现金及现金等价物余额		31,353,546.67	176,174,592.72

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

母公司现金流量表

2007 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	附注	本期金额	上期金额
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		46,301,540.12	27,659,397.10
收到的税费返还		26,229.36	
收到其他与经营活动有关的现金		36,136,370.03	98,125,862.05
经营活动现金流入小计		82,464,139.51	125,785,259.15
购买商品、接受劳务支付的现金		14,835,499.99	7,736,310.08
支付给职工以及为职工支付的现金		9,544,568.74	6,756,782.10
支付的各项税费		5,347,665.71	4,894,717.76
支付其他与经营活动有关的现金		17,648,411.59	9,433,082.39
经营活动现金流出小计		47,376,146.03	28,820,892.33
经营活动产生的现金流量净额		35,087,993.48	96,964,366.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,770,000.00	
取得投资收益收到的现金		29,833,535.64	8,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			673,780.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,603,535.64	8,923,780.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		862,581.77	1,385,290.93
投资支付的现金		118,210,000.00	8,090,037.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,072,581.77	9,475,328.37
投资活动产生的现金流量净额		−78,469,046.13	−551,548.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		224,052,644.24	384,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		224,052,644.24	384,300,000.00
偿还债务支付的现金		272,753,669.55	467,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,407,085.57	32,689,635.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		293,160,755.12	499,689,635.59
筹资活动产生的现金流量净额		−69,108,110.88	−115,389,635.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		−112,489,163.53	−18,976,816.97
加：期初现金及现金等价物余额		113,998,255.69	132,975,072.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,509,092.16	113,998,255.69

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

合并所有者权益变动表

2007 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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	279,216,000.00	82,812,183.62		41,350,087.25		66,714,438.30		59,681,045.67	529,773,754.84
加：会计政策变更						1,827,013.80			1,827,013.80
前期差错更正									
二、本年年初余额	279,216,000.00	82,812,183.62		41,350,087.25		68,541,452.10		59,681,045.67	531,600,768.64
三、本年增减变动金额（减少以“−”号填列）		1,130,147.17		−5,261,286.73		7,612,971.37		−42,188,551.71	−38,706,719.90
（一）净利润						2,584,930.57		16,030,317.58	18,615,248.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,130,147.17		−6,525,058.60		6,291,812.67		−58,218,869.29	−57,321,968.05
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,130,147.17							1,130,147.17
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他				−6,525,058.60		6,291,812.67		−58,218,869.29	−58,452,115.22
上述（一）和（二）小计		1,130,147.17		−6,525,058.60		8,876,743.24		−42,188,551.71	−38,706,719.90
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				1,263,771.87		−1,263,771.87			
1. 提取盈余公积				1,263,771.87		−1,263,771.87			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	279,216,000.00	83,942,330.79		36,088,800.52		76,154,423.47		17,492,493.96	492,894,048.74

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	199,440,000.00	160,828,183.62		38,829,123.81		99,450,725.29		52,754,201.18	551,302,233.90
加：会计政策变更						1,497,806.55		388,497.54	1,886,304.09
前期差错更正									
二、本年年初余额	199,440,000.00	160,828,183.62		38,829,123.81		100,948,531.84		53,142,698.72	553,188,537.99
三、本年增减变动金额（减少以“−”号填列）	79,776,000.00	−78,016,000.00		2,520,963.44		−32,407,079.74		6,538,346.95	−21,587,769.35
（一）净利润						−29,886,116.30		11,098,346.95	−18,787,769.35
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,760,000.00						1,440,000.00	3,200,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,760,000.00						1,440,000.00	3,200,000.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		1,760,000.00				−29,886,116.30		12,538,346.95	−15,587,769.35
（三）所有者投入和减少资本								750,000.00	750,000.00
1. 所有者投入资本								750,000.00	750,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				2,520,963.44		−2,520,963.44		−6,750,000.00	−6,750,000.00
1. 提取盈余公积				2,520,963.44		−2,520,963.44			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								−6,750,000.00	−6,750,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	79,776,000.00	−79,776,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,776,000.00	−79,776,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	279,216,000.00	82,812,183.62		41,350,087.25		68,541,452.10		59,681,045.67	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

母公司所有者权益变动表

2007 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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	279,216,000.00	82,812,183.62		24,575,377.13	83,489,148.42	470,092,709.17
加：会计政策变更					510,794.55	510,794.55
前期差错更正						
二、本年年初余额	279,216,000.00	82,812,183.62		24,575,377.13	83,999,942.97	470,603,503.72
三、本年增减变动金额（减少以“−”号填列）		1,130,147.17			−20,942,896.42	−19,812,749.25
（一）净利润					−20,942,896.42	−20,942,896.42
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,130,147.17				1,130,147.17
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,130,147.17				1,130,147.17
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		1,130,147.17			−20,942,896.42	−19,812,749.25
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	279,216,000.00	83,942,330.79		24,575,377.13	63,057,046.55	450,790,754.47

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	199,440,000.00	160,828,183.62		24,575,377.13	113,704,471.97	498,548,032.72
加：会计政策变更					17,006,153.56	17,006,153.56
前期差错更正						
二、本年年初余额	199,440,000.00	160,828,183.62		24,575,377.13	130,710,625.53	515,554,186.28
三、本年增减变动金额（减少以“−”号填列）	79,776,000.00	−78,016,000.00			−47,221,477.11	−45,461,477.11
（一）净利润					−47,221,477.11	−47,221,477.11
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,760,000.00				1,760,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,760,000.00				1,760,000.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		1,760,000.00			−47,221,477.11	−45,461,477.11
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转	79,776,000.00	−79,776,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,776,000.00	−79,776,000.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	279,216,000.00	82,812,183.62		24,575,377.13	83,489,148.42	470,092,709.17

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 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

所得税核算由原执行的应付税款法改按资产负债表债务法核算。按照《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，在 2007 年 1 月 1 日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异计算递延所得税收益。相应增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,704,716.79 元，其中：归属于母于公司的所有者权益的增加 1,316,219.25 元，归属于少数股东的权益增加 388,497.54 元 。

按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条（二）的规定，公司对北海裕华科技实业有限公司投资的股权投资贷方差额 510,794.55 元，冲销贷方差额，调整留存收益，相应增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 510,794.55 元。

按照《〈企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则〉应用指南》规定，2007 年 1 月 1 日对已计入固定资产的土地使用权进行重分类，将归属于土地使用权的部分从固定资产账面价值中分离，作为土地使用权的认定成本，计入无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定处理。将北海北京路土地使用权重分类入无形资产，调减固定资产 8,545,250 元，累计折旧 1,139,722.72 元，调增无形资产 7,405,527.28 元

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

1、2007 年 4 月，本公司与现大股东广西国发投资集团有限公司签订了股份转让协议书，收购其下属全资子公司广西国发生物质能源有限公司 100%股权，以 2007 年 3 月 31 日为基准日经评估的净资产值为作价依据，作价人民币 6,821 万元。该公司注册地广西南宁市，主要从事淀粉、酒精生产销售，本公司自 2007 年 4 月 1 日起将其纳入合并范围。

2、2007 年 5 月，本公司与现大股东广西国发投资集团有限公司签订了股份转让协议书，将所拥有北海国发清华海洋生物技术开发有限公司 99%股权以 2006 年 12 月 31 日经审计后的净资产为基础，作价 440.35 万元转让给广西国发投资集团有限公司，转让完成后，本公司不再拥有该公司的股份，本公司自 2007 年 6 月 1 日起不再将其纳入合并范围。

3、本公司之子公司北京国立邓婕化妆品有限公司，由于前期经营不善，本报告期内基本处于非持续经营状态，本公司本期未将其纳入合并范围。

4、2007 年 4 月，本公司以 3120 万元向广西田园生化股份有限公司的经营班子及员工转让公司持有广西田园生化股份有限公司的 1248 万股股权，转让后公司持有广西田园生化股份有限公司的 1392 万股股权，占 24.26%。该股权转让手续于 2007 年 11 月份完成，公司将转让前所发生的损益纳入合并报表范围，转让后公司不再控制广西田园生化股份有限公司，对广西田园生化股份有限公司的投资改用权益法进行核算，自 2007 年 11 月 1 日起不再纳入合并报表范围。