（上接B53版）

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	东华桂审字（2011）88-1号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	北海港股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的北海港股份有限公司（以下简称"北海港"）2010年度财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2010年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是北海港管理层的责任。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。
注册会计师责任段	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。
审计意见段	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。
非标意见	无
审计机构名称	上海东华会计师事务所有限责任公司
审计机构地址	上海市太原路87号甲
审计报告日期	2011年04月07日
注册会计师姓名	
岑敬、廖元珍	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：北海港股份有限公司　　2010年12月31日　　单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	95,663,982.50	81,865,562.28	61,394,474.17	56,510,350.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	26,941,245.39	21,241,245.39	5,450,000.00	5,450,000.00
应收账款	13,434,055.34	9,499,984.20	25,643,216.59	21,675,309.44
预付款项	59,922,951.01	24,836,415.76	5,349,617.31	1,664,912.48
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	1,410,526.65	6,304,168.37	3,574,269.50	2,957,692.55
买入返售金融资产				
存货	3,556,266.15	2,388,622.35	4,634,401.28	2,297,116.52
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	200,929,027.04	146,135,998.35	106,045,978.85	90,555,381.50
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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		25,548,442.86		32,548,442.86
投资性房地产				
固定资产	462,725,943.39	461,099,523.45	435,692,645.04	434,492,901.35
在建工程	22,742,843.77	22,742,843.77	16,796,277.34	16,796,277.34
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	123,049,347.17	123,022,697.26	126,744,255.85	126,664,305.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,599,617.31	7,225,473.80	7,720,895.69	7,393,884.74
其他非流动资产				
非流动资产合计	616,117,751.64	639,638,981.14	586,954,073.92	617,895,812.23
资产总计	817,046,778.68	785,774,979.49	693,000,052.77	708,451,193.73
流动负债：				
短期借款	79,900,000.00	79,900,000.00	79,900,000.00	79,900,000.00
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				
应付账款	25,045,931.37	8,232,880.15	8,465,491.44	4,155,221.24
预收款项	27,175,884.82	20,140,491.76	6,708,223.09	6,440,200.09
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,809,574.55	9,247,295.73	6,611,133.06	6,524,799.80
应交税费	1,776,522.83	2,063,841.56	956,820.80	1,470,603.91
应付利息				
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25	1,240,254.25	1,240,254.25
其他应付款	42,756,486.31	38,785,442.81	19,927,574.68	40,226,785.59
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	174,000,000.00	174,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	361,704,654.13	333,610,206.26	123,809,497.32	139,957,864.88
非流动负债：				
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	194,000,000.00	194,000,000.00
应付债券				
长期应付款	43,265,197.85	43,265,197.85	43,265,197.85	43,265,197.85
专项应付款	36,674,397.09	36,674,397.09	36,352,949.14	36,352,949.14
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	119,939,594.94	119,939,594.94	273,618,146.99	273,618,146.99
负债合计	481,644,249.07	453,549,801.20	397,427,644.31	413,576,011.87
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	142,122,609.00	142,122,609.00	142,122,609.00	142,122,609.00
资本公积	168,567,856.69	168,567,856.69	168,567,856.69	168,567,856.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	24,052,021.63	24,052,021.63	24,052,021.63	24,052,021.63
一般风险准备				
未分配利润	-889,658.92	-2,517,309.03	-40,782,524.17	-39,867,305.46
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	333,852,828.40	332,225,178.29	293,959,963.15	294,875,181.86
少数股东权益	1,549,701.21		1,612,445.31	
所有者权益合计	335,402,529.61	332,225,178.29	295,572,408.46	294,875,181.86
负债和所有者权益总计	817,046,778.68	785,774,979.49	693,000,052.77	708,451,193.73

9.2.2 利润表

编制单位：北海港股份有限公司　　2010年1-12月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	405,012,104.94	249,863,946.45	215,960,956.12	196,785,366.76
其中：营业收入	405,012,104.94	249,863,946.45	215,960,956.12	196,785,366.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	363,177,459.95	209,890,536.86	175,691,892.17	158,263,721.69
其中：营业成本	302,427,609.05	151,831,691.83	149,661,403.37	133,146,138.89
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	8,943,044.53	8,593,038.96	7,106,979.05	6,916,033.88
销售费用			72,152.00	
管理费用	36,868,668.99	34,546,096.43	25,444,072.43	23,698,657.33
财务费用	15,559,587.95	15,586,260.08	11,337,714.38	11,404,832.01
资产减值损失	-621,450.57	-666,550.44	-17,930,429.06	-16,901,940.42
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）	1,083,570.34	-142,966.51		
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）	42,918,215.33	39,830,443.08	40,269,063.95	38,521,645.07
加：营业外收入	1,870,366.52	1,870,366.52	4,511,896.99	4,510,314.93
减：营业外支出	491,788.85	468,392.77	498.30	498.30
其中：非流动资产处置损失			447.00	447.00
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	44,296,793.00	41,232,416.83	44,780,462.64	43,031,461.70
减：所得税费用	4,466,671.85	3,882,420.40	61,376.08	
五、净利润（净亏损以"-"号填列）	39,830,121.15	37,349,996.43	44,719,086.56	43,031,461.70
归属于母公司所有者的净利润	39,892,865.25	37,349,996.43	44,606,768.22	43,031,461.70
少数股东损益	-62,744.10		112,318.34	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.281		0.31	
（二）稀释每股收益	0.281		0.31	
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	39,830,121.15	37,349,996.43	44,719,086.56	43,031,461.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,892,865.25	37,349,996.43	44,606,768.22	43,031,461.70
归属于少数股东的综合收益总额	-62,744.10		112,318.34	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

9.2.3 现金流量表

编制单位：北海港股份有限公司　　2010年1-12月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	427,965,629.88	260,509,791.32	224,607,673.76	204,072,835.67
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	482,284.06		473,358.11	
收到其他与经营活动有关的现金	54,046,491.49	32,817,115.07	10,146,557.97	10,703,132.11
经营活动现金流入小计	482,494,405.43	293,326,906.39	235,227,589.84	214,775,967.78
购买商品、接受劳务支付的现金	279,170,371.34	99,131,907.84	96,398,643.15	73,100,075.69
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	52,329,835.34	50,165,465.19	47,152,755.99	45,462,531.79
支付的各项税费	14,507,563.68	12,558,017.21	7,833,046.45	7,351,718.32
支付其他与经营活动有关的现金	26,781,211.66	29,366,682.42	18,392,528.76	19,555,915.94
经营活动现金流出小计	372,788,982.02	191,222,072.66	169,776,974.35	145,470,241.74
经营活动产生的现金流量净额	109,705,423.41	102,104,833.73	65,450,615.49	69,305,726.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	213,650.00	213,000.00	214,629.00	214,629.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,050,000.00	3,050,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	3,263,650.00	3,263,000.00	214,629.00	214,629.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,006,652.67	82,317,187.67	30,144,464.38	30,129,457.38
投资支付的现金		2,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	83,006,652.67	84,317,187.67	30,144,464.38	30,129,457.38
投资活动产生的现金流量净额	-79,743,002.67	-81,054,187.67	-29,929,835.38	-29,914,828.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	99,900,000.00	99,900,000.00	273,900,000.00	273,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	99,900,000.00	99,900,000.00	273,900,000.00	273,900,000.00
偿还债务支付的现金	79,900,000.00	79,900,000.00	253,900,000.00	253,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,695,434.29	15,695,434.29	16,683,202.41	16,683,202.41
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	95,595,434.29	95,595,434.29	270,583,202.41	270,583,202.41
筹资活动产生的现金流量净额	4,304,565.71	4,304,565.71	3,316,797.59	3,316,797.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,521.88		-1,322.83	
五、现金及现金等价物净增加额	34,269,508.33	25,355,211.77	38,836,254.87	42,707,695.25
加：期初现金及现金等价物余额	61,394,474.17	56,510,350.51	22,558,219.30	13,802,655.26
六、期末现金及现金等价物余额	95,663,982.50	81,865,562.28	61,394,474.17	56,510,350.51

9.2.4 合并所有者权益变动表(附后)

9.2.5 母公司所有者权益变动表(附后)

9.3 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的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

√ 适用 □ 不适用

公司经营状况持续好转，估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用来抵扣已计提资产减值损失暂时性差异。因此，对前期居于谨慎性原则未确认的递延所得税资产，本期进行追溯调整2008年以前年度报表。调整后2010年比较会计报表已重新表述，该会计差错对2009年末的累积影响数为7,393,884.74元，调增2009年末未分配利润7,393,884.74元。

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

√ 适用 □ 不适用

1、合并范围增加说明：

母公司2010年11月投资200万元人民币在北海市工商局注册设立一家物流公司，公司名称为：广西北海港物流有限公司，该公司属北海港母公司的全资子公司，并将其会计报表纳入2010年度合并范围。

2、合并范围增加说明：

公司本期已出售持有的北海新恒房地产开发有限公司全部股权，故期末不再将其纳入合并会计报表范围。

2010年5月，北海港母公司和北海新力进出口贸易有限公司分别将其持有北海新恒房地产开发有限公司90%和10%的股权转让给广西桂柳投资管理有限公司，并在工商部门办理了股权变更手续。因此本报告期不合并该公司的资产负债表，仅合并了该公司2010年1-4月的利润表和现金流量表。

北海港股份有限公司

2011年4月7日

合并所有者权益变动表

2010年度

编制单位：北海港股份有限公司　　单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-48,176,408.91		1,612,445.31	288,178,523.72	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-92,783,177.13		1,500,126.97	243,459,437.16
加：会计政策变更																				
前期差错更正							7,393,884.74			7,393,884.74							7,393,884.74			7,393,884.74
其他																				
二、本年年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-40,782,524.17		1,612,445.31	295,572,408.46	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-85,389,292.39		1,500,126.97	250,853,321.90
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							39,892,865.25		-62,744.10	39,830,121.15							44,606,768.22		112,318.34	44,719,086.56
（一）净利润							39,892,865.25		-62,744.10	39,830,121.15							44,606,768.22		112,318.34	44,719,086.56
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							39,892,865.25		-62,744.10	39,830,121.15							44,606,768.22		112,318.34	44,719,086.56
（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.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																				
（六）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-889,658.92		1,549,701.21	335,402,529.61	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-40,782,524.17		1,612,445.31	295,572,408.46

母公司所有者权益变动表

2010年度

编制单位：北海港股份有限公司　　单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-47,261,190.20	287,481,297.12	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-90,292,651.90	244,449,835.42
加：会计政策变更																
前期差错更正							7,393,884.74	7,393,884.74							7,393,884.74	7,393,884.74
其他																
二、本年年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-39,867,305.46	294,875,181.86	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-82,898,767.16	251,843,720.16
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							37,349,996.43	37,349,996.43							43,031,461.70	43,031,461.70
（一）净利润							37,349,996.43	37,349,996.43							43,031,461.70	43,031,461.70
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							37,349,996.43	37,349,996.43							43,031,461.70	43,031,461.70
（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.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																
（六）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-2,517,309.03	332,225,178.29	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-39,867,305.46	294,875,181.86

（上接B54版）

7.8.5 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-68,200,572.86	179,115,497.07
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-10,230,085.93	26,867,324.56
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	27,403,540.43	101,751,420.13
小计	-85,374,027.36	50,496,752.38
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-85,374,027.36	50,496,752.38

§8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

一、监事会的工作情况

为确保公司规范运作，维护全体股东的合法权益，2010年公司监事会按照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规、规章和《公司章程》的有关规定，通过列席董事会会议、股东大会会议及其他重要会议，审阅董事大会文件，监督和检查公司财务活动等多种方式，切实履行了监督职责，为公司的规范运作和健康发展提供了保障。

报告期内共召开监事会会议6次。

1.2010年4月21日，公司召开了第六届监事会第八次会议，会议审议并通过了2009年度报告及相关议案。此次监事会决议公告已刊登于2010年4月23日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。

2.2010年4月27日，公司召开了第六届监事会第九次会议，会议审议并通过了2010年第一季度报告正文及全文。

3.2010年8月26日，公司召开了第六届监事会第十次会议，会议审议并通过了2010年半年报全文及摘要。

4.2010年10月27日，公司召开了第六届监事会第十一次会议，会议审议并通过了2010年第三季度报告全文及正文。

5.2010年11月16日，公司召开了第六届监事会第十二次会议，会议审议并通过了公司监事会换届选举的议案。此次监事会决议公告已刊登于2010年11月18日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。

6.2010年12月3日，公司召开了第七届监事会第一次会议，会议审议并通过了关于选举公司第七届监事会召集人的议案。此次监事会决议公告已刊登于2010年12月4日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。

（二）监事会独立意见

公司监事会通过一系列检查、监督、审核活动，形成下列独立意见：

1.公司依法运作情况。监事会成员通过列席报告期内董事会会议参与了公司重大经营决策讨论和重大经营方针的制定，并依据《公司法》和《公司章程》对公司经营运行情况进行监督。监事会认为，公司决策程序符合法律法规和《公司章程》的要求，公司建立了较完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时恪尽职守，未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2.检查公司财务的情况。公司2010年度财务报告真实地反映了公司报告期的财务状况和经营成果，中审国际会计师事务所对公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为注册会计师出具的审计意见是恰当的。

3.募集资金使用情况。报告期内公司未募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到本报告期的情形。

4.审阅公司内部控制自我评价报告的情况。监事会已经审阅了2010年公司内部控制自我评价报告，对其内容和结论没有异议。监事会认为，公司的内部控制自我评价，对公司内部控制制度体系的建立和完善、重点控制环节、存在问题以及整改措施等几个方面的内容作了如实阐述，符合本公司内部控制活动现状的客观评价。

5.公司购入、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，未损害股东的权益或造成公司资产流失。

6.报告期内发生的关联交易公平，未损害公司利益。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中审国际 审字【2011】第01020091号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	北海银河高科技产业股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的北海银河高科技产业股份有限公司（以下简称"银河科技"）财务报表，包括2010年12月31日公司及合并的资产负债表，2010年度公司及合并的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是银河科技管理层的责任。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。
注册会计师责任段	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。
审计意见段	我们认为，银河科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了银河科技2010年12月31日公司及合并的财务状况以及2010年度公司及合并的经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	中审国计会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区阜石路73号裕惠大厦G1202
审计报告日期	2011年04月08日
注册会计师姓名	
金益平、黄海波	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司　　2010年12月31日　　单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	288,074,414.25	138,552,788.91	211,223,025.33	69,082,225.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	59,019,671.67	59,019,671.67		
应收票据	35,125,401.64		42,034,441.08	320,400.00
应收账款	546,808,597.31	15,770,394.88	624,275,981.35	47,472,007.69
预付款项	322,679,635.88	247,969,764.02	365,048,923.53	300,416,124.48
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	282,307,578.20	274,829,396.99	362,600,949.08	363,181,532.82
买入返售金融资产				
存货	285,076,739.71	6,426,228.77	319,089,378.72	7,114,505.20
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,819,092,038.66	742,568,245.24	1,924,272,699.09	787,586,795.43
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	158,055,598.75	158,055,598.75	260,190,190.61	260,190,190.61
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	35,676,973.38	214,603,723.58	34,897,543.13	198,575,757.43
投资性房地产	21,035,700.00	21,035,700.00	24,822,375.00	24,822,375.00
固定资产	387,920,957.00	203,206,790.21	381,962,511.32	217,327,806.00
在建工程	68,262,621.79		32,783,304.71	17,731,516.50
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	266,015,693.48	229,719,166.79	238,025,717.57	224,474,420.49
开发支出			600,000.00	600,000.00
商誉	25,993,463.41			
长期待摊费用	247,755.84	247,755.84	457,425.84	457,425.84
递延所得税资产	72,073,564.06	49,521,095.55	52,705,082.58	31,362,905.28
其他非流动资产	60,636,148.29	50,987,938.00	60,636,148.29	50,987,938.00
非流动资产合计	1,095,918,476.00	927,377,768.72	1,087,080,299.05	1,026,530,335.15
资产总计	2,915,010,514.66	1,669,946,013.96	3,011,352,998.14	1,814,117,130.58
流动负债：				
短期借款	654,411,889.21	321,961,889.21	791,671,889.21	442,341,889.21
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	52,206,097.28		36,260,708.30	
应付账款	189,892,502.55	16,584,510.60	157,284,466.03	4,264,936.03
预收款项	141,058,527.91	43,045,968.74	140,972,221.12	14,891,195.55
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,928,245.94	589,161.25	4,731,105.47	547,570.66
应交税费	21,258,055.12	-381,100.74	22,872,232.42	10,664.10
应付利息	24,495,132.25	24,495,132.25	101,964,002.86	101,964,002.86
应付股利	9,373,642.80	1,562,642.24	5,783,642.80	1,562,642.24
其他应付款	19,153,801.43	49,318,005.56	20,416,671.02	50,122,313.35
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	70,979,583.36	39,500,000.00	35,479,583.33	15,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,186,757,477.85	496,676,209.11	1,317,436,522.56	630,705,214.00
非流动负债：				
长期借款	542,500,000.00	447,500,000.00	340,114,056.51	285,114,056.51
应付债券				
长期应付款	17,064,957.44	5,091,520.00	53,367,825.09	25,914,804.26
专项应付款	6,500,000.00		35,341,377.21	3,644,570.00
预计负债				
递延所得税负债	21,623,546.60	21,623,546.60	36,689,551.43	36,689,551.43
其他非流动负债	72,261,313.11		12,937,716.17	
非流动负债合计	659,949,817.15	474,215,066.60	478,450,526.41	351,362,982.20
负债合计	1,846,707,295.00	970,891,275.71	1,795,887,048.97	982,068,196.20
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	699,214,962.00	699,214,962.00	699,214,962.00	699,214,962.00
资本公积	432,783,080.21	407,220,253.24	518,157,107.57	492,594,280.60
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	92,910,942.14	33,007,738.03	92,910,942.14	33,007,738.03
一般风险准备				
未分配利润	-191,954,895.17	-440,388,215.02	-131,364,499.31	-392,768,046.25
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,032,954,089.18	699,054,738.25	1,178,918,512.40	832,048,934.38
少数股东权益	35,349,130.48		36,547,436.77	
所有者权益合计	1,068,303,219.66	699,054,738.25	1,215,465,949.17	832,048,934.38
负债和所有者权益总计	2,915,010,514.66	1,669,946,013.96	3,011,352,998.14	1,814,117,130.58

9.2.2 利润表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司　　2010年1-12月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	976,704,227.14	32,284,522.74	1,019,339,371.69	24,633,588.24
其中：营业收入	976,704,227.14	32,284,522.74	1,019,339,371.69	24,633,588.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,088,865,237.92	163,885,409.25	1,117,313,017.41	163,758,427.90
其中：营业成本	740,102,132.01	29,720,308.95	743,455,783.79	22,375,635.48
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	5,756,365.65	163,834.92	7,608,696.15	152,233.14
销售费用	93,764,163.11	969,768.25	84,801,432.99	2,991,753.41
管理费用	103,724,757.98	42,034,370.46	114,995,165.92	50,761,283.62
财务费用	103,202,412.84	75,317,191.70	105,001,467.06	81,096,239.99
资产减值损失	42,315,406.33	15,679,934.97	61,450,471.50	6,381,282.26
加：公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	19,671.67	19,671.67		
投资收益（损失以"-"号填列）	23,408,618.20	57,283,301.13	205,858,792.03	276,236,183.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,779,430.25		1,309,805.00	
汇兑收益（损失以"-"号填列）				
三、营业利润（亏损以"-"号填列）	-88,732,720.91	-74,297,913.71	107,885,146.31	137,111,343.44
加：营业外收入	23,545,326.07	9,355,954.30	9,192,076.71	29,905.00
减：营业外支出	3,130,621.13	836,399.63	34,627,841.61	25,180,699.99
其中：非流动资产处置损失	697,818.41		29,212,726.88	24,993,160.55
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	-68,318,015.97	-65,778,359.04	82,449,381.41	111,960,548.45
减：所得税费用	-10,763,816.56	-18,158,190.27	31,018,202.46	18,357,184.20
五、净利润（净亏损以"-"号填列）	-57,554,199.41	-47,620,168.77	51,431,178.95	93,603,364.25
归属于母公司所有者的净利润	-60,590,395.86	-47,620,168.77	46,089,891.88	93,603,364.25
少数股东损益	3,036,196.45		5,341,287.07	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0867	-0.0681	0.0659	0.1339
（二）稀释每股收益	-0.0867	-0.0681	0.0659	0.1339
七、其他综合收益	-85,374,027.36	-85,374,027.36	50,496,752.38	50,496,752.38
八、综合收益总额	-142,928,226.77	-132,994,196.13	101,927,931.33	144,100,116.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-145,964,423.22	-132,994,196.13	96,586,644.26	144,100,116.63
归属于少数股东的综合收益总额	3,036,196.45		5,341,287.07	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

9.2.3 现金流量表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司　　2010年1-12月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	1,066,948,355.23	58,160,686.56	871,661,217.73	51,763,977.81
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	5,217,436.80		6,286,838.78	
收到其他与经营活动有关的现金	112,596,212.79	146,941,990.25	10,838,795.56	115,974,740.16
经营活动现金流入小计	1,184,762,004.82	205,102,676.81	888,786,852.07	167,738,717.97
购买商品、接受劳务支付的现金	596,807,484.05	23,702,645.66	773,884,932.31	157,713,715.85
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	98,189,546.90	6,839,645.09	87,826,598.94	8,064,149.99
支付的各项税费	67,291,129.60	2,507,805.88	90,569,561.27	1,332,746.95
支付其他与经营活动有关的现金	170,896,388.34	56,163,617.26	131,214,008.91	12,355,692.07
经营活动现金流出小计	933,184,548.89	89,213,713.89	1,083,495,101.43	179,466,304.86
经营活动产生的现金流量净额	251,577,455.93	115,888,962.92	-194,708,249.36	-11,727,586.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	22,477,771.89	22,477,771.89	243,355,071.95	232,942,268.02
取得投资收益收到的现金	297,878.27	38,457,878.27		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,052,597.12	30,000,000.00	84,725.00	29,905.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	900,000.00	900,000.00	396,368,500.00	396,368,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	39,904,400.00		26,250,475.71	
投资活动现金流入小计	93,632,647.28	91,835,650.16	666,058,772.66	629,340,673.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,266,418.53		126,382,509.14	93,996,853.00
投资支付的现金	105,633,036.66	105,633,036.66	10,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	808,050.40			
投资活动现金流出小计	230,707,505.59	105,633,036.66	136,382,509.14	93,996,853.00
投资活动产生的现金流量净额	-137,074,858.31	-13,797,386.50	529,676,263.52	535,343,820.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	1,246,450,000.00	659,000,000.00	680,330,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			48,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,246,450,000.00	659,000,000.00	728,830,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,145,824,056.51	592,494,056.51	884,385,384.13	570,155,384.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,702,150.92	144,656,956.24	112,784,320.28	90,458,872.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	550,000.00		850,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	29,075,041.22	8,670,000.00	15,869,837.21	
筹资活动现金流出小计	1,345,601,248.65	745,821,012.75	1,013,039,541.62	660,614,256.41
筹资活动产生的现金流量净额	-99,151,248.65	-86,821,012.75	-284,209,541.62	-460,614,256.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,349.03		-5,296.25	
五、现金及现金等价物净增加额	15,349,999.94	15,270,563.67	50,753,176.29	63,001,976.72
加：期初现金及现金等价物余额	165,262,317.03	69,082,225.24	114,509,140.74	6,080,248.52
六、期末现金及现金等价物余额	180,612,316.97	84,352,788.91	165,262,317.03	69,082,225.24

9.2.4 合并所有者权益变动表(附后)

9.2.5 母公司所有者权益变(附后)

9.3 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的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

本公司于2010年3月22日就出售子公司北海银河信息技术有限公司100%股权与广州立电信息科技有限公司签订《股权转让协议》，协议转让本公司所持的北海银河信息技术有限公司100%股权，管理权交接日为2010年4月1日，自2010年4月1日起本公司不再对北海银河信息技术有限公司享有控制权，不再将其纳入合并报表范围。

北海银河高科技产业股份有限公司

董事长：唐新林

二〇一一年四月八日

合并所有者权益变动表

2010年度

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司　　单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	699,214,962.00	518,157,107.57			92,910,942.14		-131,364,499.31		36,547,436.77	1,215,465,949.17	699,214,962.00	467,660,355.19			92,910,942.14		-177,454,391.19		37,897,525.98	1,120,229,394.12
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	699,214,962.00	518,157,107.57			92,910,942.14		-131,364,499.31		36,547,436.77	1,215,465,949.17	699,214,962.00	467,660,355.19			92,910,942.14		-177,454,391.19		37,897,525.98	1,120,229,394.12
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)		-85,374,027.36					-60,590,395.86		-1,198,306.29	-147,162,729.51		50,496,752.38					46,089,891.88		-1,350,089.21	95,236,555.05
(一)净利润							-60,590,395.86		3,036,196.45	-57,554,199.41							46,089,891.88		5,341,287.07	51,431,178.95
(二)其他综合收益		-85,374,027.36								-85,374,027.36		50,496,752.38							-3,191,376.28	47,305,376.10
上述(一)和(二)小计		-85,374,027.36					-60,590,395.86		3,036,196.45	-142,928,226.77		50,496,752.38					46,089,891.88		2,149,910.79	98,736,555.05
(三)所有者投入和减少资本									-34,502.74	-34,502.74										
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									-34,502.74	-34,502.74										
(四)利润分配									-4,200,000.00	-4,200,000.00									-3,500,000.00	-3,500,000.00
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配									-4,200,000.00	-4,200,000.00									-3,500,000.00	-3,500,000.00
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																				
(六)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(七)其他																				
四、本期期末余额	699,214,962.00	432,783,080.21			92,910,942.14		-191,954,895.17		35,349,130.48	1,068,303,219.66	699,214,962.00	518,157,107.57			92,910,942.14		-131,364,499.31		36,547,436.77	1,215,465,949.17

母公司所有者权益变动表

2010年度

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司　　单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	699,214,962.00	492,594,280.60			33,007,738.03		-392,768,046.25	832,048,934.38	699,214,962.00	442,097,528.22			33,007,738.03		-486,371,410.50	687,948,817.75
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	699,214,962.00	492,594,280.60			33,007,738.03		-392,768,046.25	832,048,934.38	699,214,962.00	442,097,528.22			33,007,738.03		-486,371,410.50	687,948,817.75
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)		-85,374,027.36					-47,620,168.77	-132,994,196.13		50,496,752.38					93,603,364.25	144,100,116.63
(一)净利润							-47,620,168.77	-47,620,168.77							93,603,364.25	93,603,364.25
(二)其他综合收益		-85,374,027.36						-85,374,027.36		50,496,752.38						50,496,752.38
上述(一)和(二)小计		-85,374,027.36					-47,620,168.77	-132,994,196.13		50,496,752.38					93,603,364.25	144,100,116.63
(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.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																
(六)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(七)其他																
四、本期期末余额	699,214,962.00	407,220,253.24			33,007,738.03		-440,388,215.02	699,054,738.25	699,214,962.00	492,594,280.60			33,007,738.03		-392,768,046.25	832,048,934.38