

北海银河生物产业投资股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人唐新林、主管会计工作负责人张恽及会计机构负责人(会计主管人员)赵树坚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司在第四节董事会报告中描述了公司可能面对的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	24
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节 财务报告.....	42
第十节 备查文件目录.....	138

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
银河投资	指	北海银河生物产业投资股份有限公司
江变、江变科技	指	江西变压器科技股份有限公司
柳特变、柳变	指	广西柳州特种变压器有限责任公司
四川永星	指	四川永星电子有限公司
北海变	指	北海银河科技变压器有限公司
南方软件	指	南宁银河南方软件有限公司
银河集团、银河天成集团	指	银河天成集团有限公司
得康生物	指	江苏得康生物科技有限公司
银河医药	指	南京银河生物医药有限公司
南京银河	指	南京银河生物技术有限公司
创业园	指	北海高新技术创业园发展有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	银河投资	股票代码	000806
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北海银河生物产业投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	银河投资		
公司的外文名称（如有）	Galaxy Biomedical Investment Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	唐新林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢安军	邓丽芳
联系地址	广西北海市银河软件科技园综合办公楼	广西北海市银河软件科技园综合办公楼
电话	0779-3202636	0779-3202636
传真	0779-3926916	0779-3926916
电子信箱	laj@g-biomed.com	yhtech@g-biomed.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北海市西藏路银河软件科技园专家创业区 1 号
公司注册地址的邮政编码	536000
公司办公地址	广西北海市银河软件科技园综合办公楼
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.g-biomed.com
公司电子信箱	yhtech@g-biomed.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	363,382,884.78	278,997,507.93	30.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,328,736.11	-12,654,309.09	892.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,733,855.49	-46,526,739.87	68.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-80,029,146.08	13,248,337.68	-704.07%
基本每股收益（元/股）	0.1054	-0.0181	682.32%
稀释每股收益（元/股）	0.1054	-0.0181	682.32%
加权平均净资产收益率	7.15%	-1.56%	8.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,557,687,523.23	2,204,783,225.21	16.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,020,889,514.26	819,031,691.40	146.74%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,573,602.95	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,208,883.98	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,310,172.35	
债务重组损益	-121,600.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	103,471,290.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,705,651.14	
减：所得税影响额	20,442,744.16	
少数股东权益影响额（税后）	495,458.77	
合计	115,062,591.60	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内公司圆满完成非公开发行工作，所募集资金陆续用于归还银行贷款和补充流动资金，根本上改善公司经营条件。在此背景下，公司积极围绕构建生物医药产业和夯实制造业基础两条主线开展工作，取得明显成效。在生物医药领域，2015年上半年公司通过设立南京银河、收购得康生物和增资控股银河医药迅速进入到行业发展前沿领域，并且在组建专业团队、整合研发资源等方面也取得重要进展，这些都为银河生物医药产业快速发展奠定了坚实基础。在制造业领域，公司巩固整流变压器市场的领先优势，逐渐打开新行业市场，取得产品结构调整的初步成效；电子元器件业务继续扩大军品产能，实现利润与收入的双增长；企业内部管理坚持以质量管理和成本控制为核心，不断强化市场竞争能力。

综上所述，2015年上半年公司基本面得到极大改观，新的产业逐渐形成，现有主营收入实现较大增长，同时公司适时减持部分金融资产，收到国大诉讼所获赔偿的利息，这些有利因素造成公司上半年的盈利水平有了较大增长。报告期内，公司实现营业收入36338.29万元，与上年同期相比增长30.25%；营业利润为8497.20万元，比上年同期增长396.64%，归属于母公司所有者的净利润为10032.87万元，与去年同期相比增长幅度为892.84%。

公司在报告期内推动各项主要工作：

1、完成非公开发行工作，改善公司经营条件

长期以来，公司直接间接融资比例失衡，导致过高的负债率和巨额财务费用。因此，为改善企业经营环境，公司急需通过直接融资来改变负债结构、减少财务负担。2015年3月公司顺利完成非公开发行40069.68万股，扣除发行费用后实际募集资金净额11.35亿元。截止到6月30日，按照募集资金使用用途，公司已归还5.72亿元银行贷款，补充流动资金3.00亿元，公司资产负债率已降至19.61%，与去年同期相比财务费用减少1667.29万。除此之外，报告期内公司适时减持天成控股股票501万股获取投资收益10131.74万，收回国大诉讼所获赔偿的2866.33万利息，这些因素从根本上改善了公司资金状况，为公司的产业转型升级与产品结构调整创造了良好的条件。

2、积极构建生物医药产业架构，培育新增长点

为落实公司未来五年产业发展规划，2015年上半年公司在生物医药产业平台搭建、专业团队组成以及研发资源整合等方面开展大量工作。4月公司收购掌握免疫细胞技术的江苏得康生物科技有限公司60%股

权,5月增资控股了掌握免疫药物筛选检测技术和人源化抗体平台的银河医药90%股权,同时聘任国内院士、业内权威专家组成高规格专家委员会,与中科院上海巴斯德研究所、南大医药生物国家重点实验室以及国际CRO业务巨头中美冠科建立研发合作关系,以及组建具有国际药企(如默沙东、阿斯利康)从业经历的专家型运营团队和技术研发队伍,这些工作在报告期内均取得明显成效,以细胞治疗和大分子抗体药物为核心业务的新产业架构逐渐清晰,为公司产业转型升级奠定坚实基础。

3、巩固传统市场优势,积极开拓新兴行业

报告期内,公司对变压器业务按照传统行业市场与非传统行业市场进行分类管理,减少汇报层级,强化信息报备制度,明显提高市场决策效率和销售人员积极性。上半年在大型整流变压器招标中公司多次中标,巩固该细分市场的领军优势;在新行业市场开发上,成功签下中国中车、中国恩菲项目以及出口坦桑尼亚风电变压器、出口印尼的海外合同;毛利率较高的变压器检修业务收入也取得较大增长,有望成为新的利润增长点。对于电子元器件业务,公司增设了市场营销二部,对两个市场营销部业务按片区任务、产品指标分别考核,彼此互相促进;针对军品需求增大、产能不足的矛盾,公司把扩大WD系列产品和微波产品生产能力作为首要工作,并且取得明显成效;此外,民品领域公司也不断加大4G、高铁、清洁能源、智能机器人行业的开拓工作,进一步完成产品销售结构。

4、强化质量管理和成本控制,提高企业竞争能力

制造业所面临的严峻形势对公司内部管理水平提出更高的要求。2015年上半年公司加大质量管理力度,对质量管理组织架构进行调整,工艺、质量管理人员拟统一管理,实行派驻制,增大以上人员对质量问题话语权,营造浓厚的重视质量工作的氛围;对ERP生产管理模块进一步优化,针对生产运行系统中存在的管控漏洞进行了修补,使系统使用更便捷,管控更到位;配料制改革按计划逐步推进,目前已完成了对试点单位相关人员的培训、对试点单位的调研,相关配料制管理也在逐步建立和完善;采购部借助今年以来资金面改善的契机,重新与供应商谈判取得较好成效,有效降低材料成本;人力资源部深化绩效考核工作,落实中高层管理人员绩效考核办法,改善工作作风。通过以上政策措施的落实,各企业提高了经营系统运作效率和经营绩效的空间,增强公司市场竞争力。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	363,382,884.78	278,997,507.93	30.25%	因本期变压器产品销售较上期增加所致

营业成本	271,009,056.99	205,410,076.09	31.94%	因本期变压器产品发货较上期增加所致
销售费用	29,596,989.52	27,330,292.73	8.29%	本期与上期基本持平，变化不大
管理费用	65,151,245.30	53,931,260.21	20.80%	本期咨询费用增加所致
财务费用	14,587,891.91	31,260,818.29	-53.33%	因本期用非公开发行股票募集资金偿还贷款，大幅降低贷款利息支出所致
所得税费用	18,330,995.46	-8,608,307.76	312.95%	因本期盈利较上期大幅增加所致
研发投入	6,188,344.59	4,903,913.69	26.19%	因本期研发项目投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-80,029,146.08	13,248,337.68	-704.07%	因本期购买商品及劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-50,732,989.49	43,638,140.26	-216.26%	因本期对外投资金额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	495,409,259.21	-61,509,863.17	905.41%	因本期非公开发行股票募集资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	364,647,882.36	-4,622,949.23	7,987.78%	因本期非公开发行股票募集资金到位所致
货币资金	540,232,745.07	311,957,700.07	73.17%	因本期非公开发行股票募集资金到位所致
应收股利	1,806,780.00	30,090.00	5,904.59%	因本期中铝国际分红所致
其他应收款	57,478,354.91	88,382,607.45	-34.97%	因本期收回国大案件应收款所致
其他流动资产	24,994,327.31	2,279,117.89	996.67%	因本期增加理财产品的投资所致
可供出售金融资产	54,260,645.03	90,472,981.87	-40.03%	因本期处置天成控股股票所致
长期股权投资	23,709,133.41	11,230,277.15	111.12%	因本期新增对外投资所致
商誉	188,451,126.71	25,990,166.15	625.09%	因本期溢价收购江苏得康生物科技有限公司所致
其他非流动资产	41,700,000.00	11,599,999.99	259.48%	因本期对银河医药进行增资扩股所致
短期借款	65,000,000.00	519,000,000.00	-87.48%	因本期偿还借款所致

应付票据	24,270,000.00	263,150,300.32	-90.78%	因票据到期兑付所致
预收款项	85,107,904.93	59,850,068.63	42.20%	因合同预收款增加所致
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	109,000,000.00	-96.33%	因归还一年内到期的贷款所致
递延所得税负债	0.00	7,814,138.67	-100.00%	因出售天成控股股票导致递延所得税负债减少所致
股本	1,099,911,762.00	699,214,962.00	57.31%	因本期非公开发行股票所致
资本公积	1,044,691,472.90	310,298,482.25	236.67%	因本期非公开发行股票溢价所致
其他综合收益	10,719,415.23	44,280,119.13	-75.79%	因本期出售天成控股股票所致
未分配利润	-227,344,078.01	-327,672,814.12	30.62%	因本期盈利所致
归属于母公司股东权益合计	2,020,889,514.26	819,031,691.40	146.74%	因本期非公开发行股票所致
少数股东权益	35,188,548.18	23,763,189.09	48.08%	因本期合并范围发生变化所致
资产减值损失	-1,115,999.28	27,565,057.69	-104.05%	因本期收回应收款项较上年同期增加所致
投资收益	103,155,718.27	38,774,185.05	166.04%	因出售天成控股股票较上年同期增加所致
营业外收入	34,259,197.12	4,621,145.02	641.36%	因收到国大案件胜诉的款项利息所致
归属于母公司所有者的净利润	100,328,736.11	-12,654,309.09	892.84%	因财务费用下降；收到国大案件胜诉款利息；投资收益增幅较大所致
支付其他与投资活动有关的现金	4,628,542.00	119,453.45	3,774.77%	因本期支付国大案件律师费所致
投资活动现金流出小计	273,624,136.24	5,344,100.69	5,020.12%	因对外股权投资增加所致
取得借款收到的现金	61,000,000.00	470,390,000.00	-87.03%	因本期压缩贷款规模所致
筹资活动现金流入小计	1,198,999,816.00	470,390,000.00	154.89%	因本期非公开发行股票资金到位所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,820,538.37	28,007,876.99	-43.51%	因本期贷款规模压缩导致利息较上期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司盈利的主要原因是：公司营业收入较上年同期增长；公司财务费用大幅降低；与开域控股有限公司、广西沃顿国际大酒店有限公司合作合同纠纷一案胜诉所获赔的利息到账以及减持天成控股股票所获投资收益所致。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2014年年报中披露了2015年度经营计划中的主要工作有：调整产业结构，积极布局生物医药产业；优化内部资源配置，夯实现有产业；深化创业园各项建设；全面推进精细化管理；提升创新意识和加强能力建设，走可持续发展之路。在2015年上半年经营过程中，按照原有计划稳步推进上述各项工作。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
输配电及控制设备制造业	179,766,798.76	142,724,061.44	20.61%	26.52%	26.56%	-0.02%
电子元器件	81,738,242.86	35,745,716.14	56.27%	2.26%	-8.65%	5.22%
软件开发系统集成	26,086,210.45	25,384,293.89	2.69%	26.74%	30.84%	-3.05%
医药生物	4,053,201.18	714,731.13	82.37%	—	—	—
分产品						
电力自动化	478,632.48	427,350.45	10.71%	—	—	—
电气设备	179,288,166.28	142,296,710.99	20.63%	26.19%	26.19%	0.00%
电子元器件	81,738,242.86	35,745,716.14	56.27%	2.26%	-8.65%	5.22%
软件开发系统集成	26,086,210.45	25,384,293.89	2.69%	26.74%	30.84%	-3.05%
医药生物	4,053,201.18	714,731.13	82.37%	—	—	—
分地区						
出口	938,785.48	877,453.30	6.53%	30.73%	29.16%	1.13%
东部地区	87,993,458.53	56,249,767.06	36.08%	-28.54%	-35.57%	6.99%
南部地区	141,428,186.90	112,835,695.39	20.22%	128.15%	115.48%	4.69%
西部地区	44,607,179.04	26,685,995.81	40.18%	48.30%	101.63%	-15.82%
北部地区	16,676,843.30	7,919,891.04	52.51%	-37.74%	-55.47%	18.91%

四、核心竞争力分析

公司1998年上市，经过多年努力已成为国家火炬计划重点高新技术企业，也是中国特种变压器领域和高端电子元器件领域的领先供应商。2015年公司加大对生物医药产业布局，目前已经初步形成以细胞治疗和大分子抗体药物为核心业务的新产业架构。

在制造业领域，公司的核心竞争力主要表现在以下几点：

1、技术优势。公司整流变压器产品的研制达到了有色金属冶炼行业高新技术产业化示范工程的设计要求，其技术性能均为国内领先水平，为有色金属冶炼行业理想的更新换代产品。公司成功开发的330kV级整流变压器、220kV级全直降式整流变压器项目，不仅技术水平国内领先，还填补了国内、国际空白。

2、细分市场优势。在输配电领域，公司下属企业江变、柳变都具有40年以上变压器制造历史，尤其在整流变压器的细分市场上具有明显市场优势，稳稳占据较大的市场份额；在电子信息领域，四川永星是军工一类定点生产企业，其军用产品广泛用于航空航天、兵器、军工整机领域，具有良好品牌优势。

3、员工优势。公司核心员工队伍一直较为稳定，具备多年的大型输配电产品和精密电子元器件的制造经验和能力，这有利于保证产品的品质。对企业而言这些员工是不可或缺的宝贵财富。

4、区位优势：公司地处广西，能够充分享受国家西部大开发相关优惠政策。公司作为高新技术产业上市公司，充分利用广西区位优势来创造更多收益，谋求长足的发展。

在生物医药领域，公司的核心竞争力主要表现在以下几点：

1、专业化管理优势。公司生物医药产业的管理团队，其成员大多来自世界知名大型药企、科研机构等，具有丰富行业经验，对生物医药、细胞学、分子学、药理研究、生物医药的产业化运作、市场研发热点和最新技术有深刻的理解与研究。

2、顶级顾问团队。对生物技术的发展趋势把握、对业内技术资源的获取整合以及对投资项目风险的研判已成为影响生物医药企业发展速度和成败的主要因素之一。作为新进入该领域的企业，公司通过聘请生物医学领域内院士专家、权威学者，组建高规格的生物医药产业专家委员会，将为公司在该领域的战略布局、产业规划、投资决策提供权威性的专业意见和技术指导。

3、整合资源优势。公司管理团队与专家团队都具有丰富业内资源。通过他们努力，公司已和国际知名药企和研究机构建立战略合作关系，从而确保公司能及时掌握市场研发热点、技术趋势，整合研发资源，提升公司的研发水平与实力，加快技术工艺的开发进度。

4、模式动物技术平台优势。开发抗体药物的药企都需要模式动物试验数据，而公司子公司银河医药在创建实验动物模型领域具备国际领先的地位和技术实力，掌握着肿瘤免疫药物筛选检测平台和转基因小鼠人源化抗体平台技术，从而为公司研发大分子抗体药奠定坚实的技术基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
417,050,842.94	217,942,666.15	91.36%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
江西变压器科技股份有限公司	变压器、互感器的制造及修理，电站锅炉、电线电缆及其它输变电设备的批发零售，技术咨询服务	90.08%
四川永星电子有限公司	电阻器、电位器应用电路、数模转换器等生产、销售	99.34%
南宁银河南方软件有限公司	计算机软件开发、网络工程、系统集成等开发、计算机软硬件产品销售、咨询服务	100.00%
北海高新技术创业园发展有限公司	高新技术开发、咨询服务；科技信息咨询；计算机基础软件开发；企业营销策划；设计、制作、代理、发布国内广告；创业园项目招商引资；自有厂房出租	70.00%
广西柳州特种变压器有限责任公司	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	90.08%
北海银河科技变压器有限公司	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	90.08%
北海银河城市科技产业运营有限公司	对城市科技产业项目的投资、运营和管理（不含制造、生产）	100.00%
江苏科泉高新创业投资有限公司	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。	24.55%
江苏得康生物科技有限公司	生物技术的技术研发、技术转让、技术推广、技术咨询及技术服务，实验用试剂（不含危险化学品）、实验器材的研发与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	60.00%

南京银河生物技术有限公司	生物技术、生物生化制品、生物医学工程类的研发以及相关技术服务、技术咨询、技术转让；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%
四川华瑞电位器有限公司	生产各种型号的线绕电位器和玻璃釉电位器及其零件	99.34%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

控股子公司江西变压器科技股份有限公司经本公司董事会审批通过后，2012年7月4日参与中铝国际工程股份有限公司H股发行（简称：中铝国际，港股代码：2068）的认购事项，认购中铝国际H股股份数量为19,741,000股，占中铝国际总股本比例为0.74%，占H股的4.94%。

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股 数量(股)	期初持 股比 例 (%)	期末持股 数量(股)	期末持 股比 例 (%)	期末账面 值 (元)	报告期损 益 (元)	会计核 算科目	股份 来源
其他	HK02068	中铝国际	64,313,464.36	19,741,000	0.74%	19,741,000	0.74%	48,260,645.03	1,776,690.00	可供出 售金融 资产	现金 购买
期末持有的其他证券投资					--		--			--	--
合计			64,313,464.36	19,741,000	--	19,741,000	--	48,260,645.03	1,776,690.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2012年06月12日								

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
北京恒天财富投资管理有限公司	无	否	信托	1,000	2015年01月30日	2015年06月29日	合同约定	1,000			32.9
浦发银行	无	否	银行理财	1,000	2015年05月07日	2015年06月18日	合同约定	1,000			4.82
中融(北京)资产管理有限公司	无	否	信托	1,000	2015年06月11日	2016年05月10日	合同约定			105	
中融国际信托有限公司	无	否	信托	1,300	2015年06月30日	2016年12月31日	合同约定			204.75	
合计				4,300	--	--	--	2,000		309.75	37.72
委托理财资金来源	自有										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	113,502.41
报告期投入募集资金总额	87,255
已累计投入募集资金总额	87,255
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
总体基本按照募集资金投资项目计划实施	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
归还银行贷款	否	57,239		57,239	57,239	100.00%				否
补充流动资金	否	56,263.41		30,016	30,016	53.35%				否
承诺投资项目小计	--	113,502.41		87,255	87,255	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	113,502.41	0	87,255	87,255	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司银行贷款的偿还需要，在非公开发行股票募集资金到位以前，已用自筹资金偿还了部分的银行贷款。截至 2015 年 3 月 9 日，公司以自筹资金预先偿还银行贷款 33,239.00 万元。2015 年 4 月 2 日，银河投资第八届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期已投入自筹资金》的议案，决定用募集资金置换预先已偿还部分银行贷款的自筹资金，置换资金总额为 33,239 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司募集资金项目情况已在《北海银河生物产业投资股份有限公司董事会关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行详细说明	2015 年 07 月 29 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及《巨潮资讯网》(www.cninfo.com.cn) 公告名称：关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西变压器科技股份有限公司	子公司	电气设备制造业	变压器、互感器的制造及修理, 电站锅炉、电线电缆及其他输变电设备的批发、零售、技术咨询服务等	105,900,000.00	830,723,769.30	199,598,575.99	199,785,879.33	-14,003,309.89	-11,416,120.93
四川永星电子有限公司	子公司	电子信息行业	电阻器、电位器、应用电路、数模转换器等制造、销售	45,297,894.52	264,911,942.75	184,111,699.52	80,239,692.47	13,278,141.73	11,556,429.70
广西柳州特种变压器有限责任公司	子公司	电气设备制造业	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	101,000,000.00	484,089,524.98	203,692,195.63	52,341,704.64	-10,482,642.69	-8,572,491.07
南宁银河南方软件有限公司	子公司	电子信息行业	计算机软件开发、网络工程、系统集成等开发、计算机软硬件产品销售、咨询服务	50,000,000.00	78,900,999.79	65,138,590.36	26,488,310.00	-381,785.48	-428,299.48
北海银河科技变压器有限公司	子公司	电气设备制造业	干式配电柜、牵引变压器、整流变压器、欧式箱变、电力变压器、电力系统自动化软件产品、设	30,000,000.00	66,080,948.24	16,562,320.86	8,631,201.27	-3,313,974.70	-3,138,189.65

			备及新产品的开发、生产、销售等						
北海高新技术创业园发展有限公司	子公司	服务	高新技术开发、咨询服务；科技信息咨询；计算机基础软件开发；企业营销策划；设计、制作、发布国内广告；创业园项目招商引资；自有厂房出租。	1,000,000.00	2,834,911.34	1,507,300.21	96,511.00	-248,529.45	-221,619.88
北海银河城市科技产业运营有限公司	子公司	服务	对城市科技产业项目的投资、运营和管理（不含制造、生产）	40,000,000.00	39,017,684.25	38,366,570.25	0.00	-725,343.81	-672,843.81
南京银河生物技术有限公司	子公司	医药生物	生物技术、生物生化制品、生物医学工程类的研发以及相关技术服务、技术咨询、技术转让；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部	300,000,000.00	2,903,752.11	2,903,752.11	0.00	-96,247.89	-96,247.89

			门批准后方可开展经营活动)						
江苏得康生物科技有限公司	子公司	医药生物	生物技术的技术研发、技术转让、技术推广、技术咨询及服务,实验用试剂(不含危险化学品)、实验器材的研发与销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	6,000,000.00	33,913,402.85	31,506,570.24	19,126,155.33	13,834,291.21	12,142,347.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月14日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年02月06日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年02月13日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年03月11日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年03月16日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年04月14日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年04月30日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年05月06日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年05月25日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年06月02日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料
2015年06月24日	公司董事会秘书处	电话沟通	个人	个人投资者	谈及公司的经营生产情况，未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规以及本公司《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，积极开展投资者关系管理工作，秉承公平、公正、公开的原则开展信息披露工作，规范公司的运作。

截至报告期末，公司董事会认为公司治理的状况符合《公司法》、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司治理基本情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司按照《公司章程》并切实执行《上市规则》、《股东大会议事规则》的有关规定，股东按所持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。公司股东大会的召开和表决程序规范，关联交易严格遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，决策时能够切实维护所有股东特别是中小股东的权益。

2、公司董事与董事会。公司严格按照公司章程规定选聘董事，董事会由七名董事组成，其中独立董事三名，董事会人数人员构成符合法律法规要求；公司全体董事认真履行上市公司董事职责。在日常工作中，公司董事通过董事会、专业委员会等多种形式充分表达意见，并严格按照公司章程和相关议事规则规定的程序进行决策。

3、关于监事与监事会，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表独立意见，切实维护公司及股东的合法权益。

4、关于经理层规范经营：公司经理层选聘严格按照有关法律法规和《公司章程》，并制订和实施了《高级管理人员管理暂行规定》，对高级管理人员实行年度述职与绩效评价制度，公司经理层认真履行工作职责，基本能够实现董事会制定的经营计划。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

6、信息披露及透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《投资者关系管理制度》和《外部信息报送和使用管理办法》等一系列信息披露管理的规定，履行信息披露义

务；并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

综上所述，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>本公司于 2013 年 2 月 5 日收到广西南宁市中级人民法院发出的《一审案件受理通知书》，该院决定立案受理本公司诉 OpenLandHoldings Limited（开域控股有限公司）合作合同纠纷一案，案号为（2013）南市民三初字第 41 号。</p>	13,931.41	否	执行完毕	<p>根据（2014）桂民四终字第 65 号《民事判决书》内容，截至 2015 年 1 月 30 日，公司合计收到了开域控股有限公司转来的案件执行款 139,314.103.00 元（包括 1.1 亿元本金及利息。）至此，公司与开域控股有限公司、沃顿酒店合作合同纠纷一案全部执行完毕。</p>	<p>截止 2015 年 1 月 30 日，公司与开域控股有限公司合作合同纠纷一案全部执行完毕</p>	2015 年 02 月 04 日	<p>《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）</p> <p>公告名称：重大诉讼判决公告，公告编号：2014-063；</p> <p>公告名称：重大诉讼执行完毕公告，公告编号：2015-002。</p>

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
江苏得康生物科技有限公司	收购得康生物 60% 股权	18,000	报告期末,得康生物完成工商变更手续,股权收购事项完成。	股权转让完成后,公司将实现对得康生物的控股权,在其拥有国内领先“细胞免疫治疗技术”和技术团队的基础上,公司将继续整合行业资源,将得康生物打造成肿瘤免疫治疗领域的领军企业,同时上市公司也可以享有得康生物高速发展的成果和可观回报,实现公司业绩的	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 136.49 万元	1.36%	是	1、交易对方之一——时宏珍为公司高管人员; 2、业绩承诺方——银河集团为本公司的控股股东,故本次转让涉及关联交易;	2015 年 05 月 14 日	中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及《巨潮资讯网》(www.cninfo.com.cn) 公告名称:关于收购得康生物 60% 股权的公告,公告编号:2015-040;

				增长。					
南京银河生物医药有限公司	增资 18000 万元, 控股 90% 股份	18,000	报告期内尚未完成工商变更手续	通过增资控股方式, 公司成为控股股东, 将有利于迅速进入生物药物研发的最前沿, 实现公司在肿瘤药物研发及治疗领域的战略布局, 建立一系列具有知识产权的创新医药产品链和技术平台, 为上市公司布局精准医疗产业奠定了基础。	0	0.00%	是	公司董事高翔先生、刘杰先生分别担任交易对方董事长、经理, 故本次交易属于关联交易	2015 年 05 月 22 日 中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及《巨潮资讯网》(www.cninfo.com.cn) 公告名称: 关于拟对南京生物进行重大投资暨关联交易的公告, 公告编号: 2015-043;
四川华瑞电位器有限公司	收购 50% 股权	500	报告期末, 已完成全部工商办理手续	四川华瑞电位器有限公司引进瑞士生产技术与设备, 其电位器符合美国军用 MIL 标准。电位器生产线是国家考核合格的国军标生产线。对四川华瑞进行收购, 有利于公司掌握	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 287.69 万元	2.87%	否	不属于关联交易	因收购金额未达到专项披露标准, 故在本定期报告进行披露。

				国际领先技术,在行业中始终具有竞争优势						
--	--	--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

1、2015年02月28日,公司出资500万元,收购四川华瑞电位器有限公司剩余50%的股权,收购完成后,公司持有四川华瑞电位器有限公司100%的股权,因此新增至公司合并报表范围内;

2、2015年4月17日,公司收购得康生物60%股权,收购完成后,公司持有得康生物60%的股权,因此新增至公司合并报表范围内;

3、2015年4月17日,公司出资设立南京银河生物技术有限公司,持股比例为100%,因此新增至公司合并报表范围内。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
成都星天达电子有限公司	联营企业	采购货物	购进材料	市场定价	181.32	181.32	0.53%	181.32	否	银行转账	181.32	2015年04月24日	《中国证券报》、《证券时报》、《上
贵州长征电气有限公司	受同一控股股东所控制	采购货物	购进材料	市场定价	129.94	129.94	0.38%	129.94	否	银行转账	129.94	2015年04月24日	
四川建安交通工程有限公司	联营企业	接受劳务	接受劳务	市场定价	28.62	28.62	0.08%	28.62	否	银行转账	28.62	2015年04月24日	

四川华瑞电 位器有限公 司	合营企业	采购货物	购进 材料	市场 定价	38.50	38.5	0.11%	38.5	否	银行转账	38.50	2015 年 04 月 24 日	海证券 报》、《证 券日报》 及《巨潮 资讯网》 (www. cninfo.c om.cn) 公告名 称: 关于 预计 2015 年 日常关 联交易 的公告, 公告编 号: 2015-02 7
银河天成集 团有限公司	控股股东	销售商品	软件 开发 系统 集成	市场 定价	2.88	2.88	0.11%	2.88	否	银行转账	2.88	2015 年 04 月 24 日	
成都星天达 电子有限公 司	联营企业	销售商品	水电 费	市场 定价	4.39	4.39	0.06%	4.39	否	银行转账	4.39	2015 年 04 月 24 日	
成都星天达 电子有限公 司	联营企业	销售商品	电子 元器 件	市场 定价	3.59	3.59	0.04%	3.59	否	银行转账	3.59	2015 年 04 月 24 日	
北海银河开 关设备有限 公司	受同一控 股股东所 控制	销售商品	水电 费	市场 定价	16.19	16.19	0.23%	16.19	否	银行转账	16.19	2015 年 04 月 24 日	
北海银河开 关设备有限 公司	受同一控 股股东所 控制	销售商品	电气 设备	市场 定价	7.98	7.98	0.04%	7.98	否	银行转账	7.98	2015 年 04 月 24 日	
广西银河迪 康电气有限 公司	受同一控 股股东所 控制	销售商品	水电 费	市场 定价	46.28	46.28	53.12%	46.28	否	银行转账	46.28	2015 年 04 月 24 日	
广西银河风 力发电有限 公司	受同一控 股股东所 控制	销售商品	电气 设备	市场 定价	2.75	2.75	0.02%	2.75	否	银行转账	2.75	2015 年 04 月 24 日	
四川华瑞电 位器有限公 司	合营企业	销售商品	材料	市场 定价	0.11	0.11	0.00%	0.11	否	银行转账	0.11	2015 年 04 月 24 日	
四川华瑞电 位器有限公 司	合营企业	销售商品	水电 费	市场 定价	3.35	3.35	3.84%	3.35	否	银行转账	3.35	2015 年 04 月 24 日	
广西银河迪 康电气有限 公司	受同一控 股股东所 控制	租赁	租赁	市场 定价	5.00	5	5.48%	5	否	银行转账	5	2015 年 04 月 24 日	
北海银河开 关设备有限 公司	受同一控 股股东所 控制	租赁	租赁	市场 定价	5.00	5	5.48%	5	否	银行转账	5	2015 年 04 月 24 日	
合计					--	--	475.9	--	475.9	--	--	--	
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进				无									

行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	市场公允价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
江苏得康生物科技有限公司	1、交易对方之一——时宏珍为公司高管人员； 2、业绩承诺方——银河集团为本公司的控股股东	收购股权	收购得康生物60%股权	市盈率定价法	1,753.9			18,000	现金		2015年05月14日	公告编号：2015-040
南京银河生物医药有限公司	公司董事高翔先生、刘杰先生分别担任交易对方董事长、经理	增资控股	18,000万元增资控股90%股份	本次投资的资金来源为公司自筹资金，均为现金投资，故不涉及收购出售资产及资产定价问题	18,000			18,000	现金		2015年05月22日	公告编号：2015-043；
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				详见上述披露索引								

对公司经营成果与财务状况的影响情况	公司收购江苏得康生物科技有限公司 60%的股权,因在 2015 年 6 月份期间办理完成股权款项的支付及工商变更等事项,故公司于 2015 年 6 月 1 日起将得康生物纳入合并范围,纳入后对公司本报告期的利润影响数为 136.49 万元。
-------------------	--

注:以上事项详见披露于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及《巨潮资讯网》(www.cninfo.com.cn)相关公告。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
北海银河科技电气有限责任公司	受同一控股股东所控制	股票销售款	否	0	10,543.54	10,543.54	0.00%	0	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		目前本公司出售长征电气股票尚需通过"北海银河科技电气有限责任公司"的账户来交易。根据 2006 年本公司、银河电子和银河集团、银河电气签订的《股权置换协议》，北海银河科技电气有限责任公司持有的长征电气非流通法人股在股权置换后归属银河科技。由于当时长征电气正处在股权分置改革期间，根据《上市公司股权分置改革管理办法》相关规定，在非流通股禁售期满前不得转让。因此北海银河科技电气有限责任公司名义下所持有长征电气的股票未过户给银河科技，但所有权根据相关协议归属"银河科技"。(详见 2006 年 7 月 13 日《股权置换暨关联交易公告》，公告编号：【2006-26】)因此，本公司是通过"北海银河科技电气有限责任公司"的账户来持有长征电气股票，故该关联方实际上未占用本公司的资金。							

应付关联方债务: 无

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江西变压器科技股份有限公司	2015年04月24日	12,000	2015年04月24日	3,529.64	连带责任保证;质押	一年	否	否
广西柳州特种变压器有限责任公司	2015年04月24日	6,000		0	连带责任保证	一年	否	否

四川永星电子有限公司	2015年04月24日	4,000		0	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			22,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			3,529.64
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			22,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			3,223.14
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川永星为柳变担保		1,000	2014年12月17日	1,000	连带责任保证	十个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			1,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			1,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			22,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			3,529.64
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			23,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			4,223.14
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								2.09%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								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 (E)								3,529.64
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								3,529.64
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				报告期内公司合计担保发生额为 3,529.64 万元, 报告期末担保余额为 4233.14 万元, 占公司最近一期经审计净资产的 2.09%。对于上述担保, 本公司的连带担保责任均未解除, 亦未发生贷款未到期而追究本公司连带担保责任的情形。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

本公司于2015年3月6日为子公司江西变压器科技股份有限公司在招商银行的2000万元贷款所提供的连带责任担保, 同时控股股东银河天成集团有限公司提供所持天成控股360万股的股票为其共同担保。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用			
首次公开发行或再融资时所作承诺	银河天成集团有限公司;潘琦	《控股股东关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺》和《实际控制人关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺》。	2014年09月05日	无期限	该承诺正在发行期内,不存在违背该承诺的行为。
	银河天成集团有限公司;潘琦	控股股东银河集团和实际控制人潘琦承诺:除了本公司2014年度的非公开发行股票项目正在稳步推进外,公司在三个月之内并无重大资产重	2014年10月17日	3个月	该承诺于2015年1月16日履行完毕,不存在违背该承诺的行为。

		组、收购、发行股份的计划或意向。			
	银河天成集团有限公司	银河天成集团有限公司承诺所认购的本次发行 400,696,800 股股票（普通股 A 股），自本次发行结束且股份登记完成之日起锁定 36 个月。	2015 年 03 月 23 日	36 个月	该承诺正在发行期内，不存在违背该承诺的行为。
其他对公司中小股东所作承诺	银河天成集团有限公司	银河集团承诺江苏得康生物科技有限公司（以下简称“得康生物”）在 2015、2016 以及 2017 年三个会计年度（以下简称“补偿期间”）实现的税后净利润分别不低于 3000 万元人民币、5000 万元人民币和 8000 万元人民币。如果得康生物经审计的 2015、2016、2017 年每年度净利润小于前述年度净利润额，银河集团将按年对不足净利润额部分以现金方式对银河投资进行补偿。	2015 年 04 月 18 日	2015、2016、2017 年 3 个会计年度	该承诺正在发行期内，不存在违背该承诺的行为。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2015年5月20日召开第八届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于拟对南京生物进行重大投资暨关联交易的议案》。公司对南京银河生物医药有限公司（原名：南京高新生物医药产业创新中心有限公司）增资1.8亿元，占其新增后总股份的90%。截至报告期内，南京银河生物医药有限公司尚未完成工商变更手续，公司将于其完成工商变更手续后纳入上市公司合并范围。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	766,661	0.11%	400,696,800				400,696,800	401,463,461	36.50%
3、其他内资持股	766,661	0.11%	400,696,800				400,696,800	401,463,461	36.50%
其中：境内法人持股	766,661	0.11%	400,696,800				400,696,800	401,463,461	36.50%
二、无限售条件股份	698,448,301	99.89%						698,448,301	63.50%
1、人民币普通股	698,448,301	99.89%						698,448,301	63.50%
三、股份总数	699,214,962	100.00%	400,696,800				400,696,800	1,099,911,762	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行事项获得批准，新增股份400,696,800股人民币普通股（A股）于2015年3月24日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

- 2014年12月3日，公司本次非公开发行股票申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。
- 2015年2月16日，公司收到中国证监会于2月12日核发的《关于核准北海银河产业投资股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]243号）核准批文，核准公司非公开发行不超过400,696,800股新股。该批复自核准之日起6个月内有效。

3、公司办理完毕相关新增股票上市手续，新增股份400,696,800股人民币普通股（A股）于2015年3月24日在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股票新增股份400,696,800股的工商变更登记手续公司已于2015年5月15日办理完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

项目	2015年1-6月	
	调整前	调整后
基本每股收益	0.1435	0.1054
稀释每股收益	0.1435	0.1054
每股净资产	1.27	1.84

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2015年2月16日，经中国证监会《关于核准北海银河产业投资股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]243号）核准批文，核准公司非公开发行不超过400,696,800股新股；新增股份于2015年3月24日在深圳证券交易所上市，公司股份总数由699,214,962股增加至1,099,911,762股；公司资本增厚，资产负债率从年初的61.77%下降至19.61%。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		51,674		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状 态	数量
银河天成集团有限 公司	境内非国有法人	45.80%	503,812,892	400,696,800	401,169,406	102,643,486	质押	490,313,589
方正东亚信托有限 责任公司—神龙 83 号证券投资集合资 金信托计划	其他	1.10%	12,129,561	12,129,561	0	12,129,561		0
光大证券股份有限 公司	境内非国有法人	1.06%	11,673,626	11,673,626	0	11,673,626		0
国信证券股份有限 公司	境内非国有法人	0.73%	8,019,600	8,019,600	0	8,019,600		0
中建投信托有限责 任公司—聚鑫 2-4 号证券投资集合资 金信托计划	其他	0.61%	6,685,600	6,685,600	0	6,685,600		0
五矿国际信托有限 公司—五矿信托—	其他	0.57%	6,224,333	-11,451,900	0	6,224,333		0

新时代恒禧证券投资集合资金信托计划								
广东粤财信托有限公司—菁英汇旺业资本 8 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.49%	5,402,962	5,402,962	0	5,402,962		0
曹晓灵	境内自然人	0.45%	4,971,172	4,971,172	0			0
五矿国际信托有限公司—五矿信托信诺 2 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.41%	4,491,265	4,491,265	0	4,491,265		0
德邦基金—光大银行—富邦百瑞 1 号资产管理计划	其他	0.40%	4,409,224	-687,776	0	4,409,224		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东--银河天成集团有限公司（简称“银河集团”）与上述其他前九名股东以及无限售条件股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它前九名股东之间、其它前九名无限售条件股东之间及其他之间，是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
银河天成集团有限公司	102,643,486	人民币普通股	102,643,486					
方正东亚信托有限责任公司—神龙 83 号证券投资集合资金信托计划	12,129,561	人民币普通股	12,129,561					
光大证券股份有限公司	11,673,626	人民币普通股	11,673,626					
国信证券股份有限公司	8,019,600	人民币普通股	8,019,600					
中建投信托有限责任公司—聚鑫 2—4 号证券投资集合资金信托计划	6,685,600	人民币普通股	6,685,600					
五矿国际信托有限公司—五矿信托—新时代恒禧证券投资集合资金信托计划	6,224,333	人民币普通股	6,224,333					
广东粤财信托有限公司—菁英汇旺业资本 8 号证券投资集合资金信托计划	5,402,962	人民币普通股	5,402,962					
曹晓灵	4,971,172	人民币普通股	4,971,172					

五矿国际信托有限公司—五矿信托信诺 2 号证券投资集合资金信托计划	4,491,265	人民币普通股	4,491,265
德邦基金—光大银行—富邦百瑞 1 号资产管理计划	4,409,224	人民币普通股	4,409,224
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东--银河天成集团有限公司(简称"银河集团")与上述其他前九名股东以及无限售条件股东不存在关联关系,不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他前九名股东之间、其他前九名无限售条件股东之间及其他彼此之间,是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内,没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高翔	董事	聘任	2015 年 05 月 15 日	聘任
刘杰	董事	聘任	2015 年 05 月 15 日	聘任
陈丽花	独立董事	聘任	2015 年 05 月 15 日	聘任
时宏珍	副总裁	聘任	2015 年 04 月 17 日	聘任
陆海枫	副总裁	聘任	2015 年 04 月 17 日	聘任
叶德斌	董事	离任	2015 年 05 月 15 日	工作原因
唐捷	董事	离任	2015 年 05 月 15 日	工作原因
廖玉	独立董事	解聘	2015 年 05 月 15 日	工作原因（根据中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》文件精神向公司请辞。）
杨宋波	副总裁	离任	2015 年 04 月 17 日	工作原因
司旭东	副总裁	离任	2015 年 04 月 17 日	工作原因

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	540,232,745.07	311,957,700.07
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,312,478.14	54,892,073.87
应收账款	507,159,910.34	493,265,236.91
预付款项	68,990,385.28	110,855,521.95
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	1,806,780.00	30,090.00
其他应收款	57,478,354.91	88,382,607.45
买入返售金融资产		
存货	371,367,940.62	329,275,504.76

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,994,327.31	2,279,117.89
流动资产合计	1,618,342,921.67	1,390,937,852.90
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	54,260,645.03	90,472,981.87
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,709,133.41	11,230,277.15
投资性房地产		
固定资产	376,911,104.39	384,770,160.25
在建工程	921,949.00	682,994.29
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	193,303,596.40	212,348,869.03
开发支出	745,323.33	
商誉	188,451,126.71	25,990,166.15
长期待摊费用	1,379,666.91	1,595,903.52
递延所得税资产	57,962,056.38	75,154,020.06
其他非流动资产	41,700,000.00	11,599,999.99
非流动资产合计	939,344,601.56	813,845,372.31
资产总计	2,557,687,523.23	2,204,783,225.21
流动负债：		
短期借款	65,000,000.00	519,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,270,000.00	263,150,300.32

应付账款	194,153,090.95	190,072,242.10
预收款项	85,107,904.93	59,850,068.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,968,540.84	2,880,409.64
应交税费	12,462,448.85	15,858,861.19
应付利息		
应付股利	10,248,174.98	9,958,642.80
其他应付款	46,108,801.87	63,152,211.42
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	109,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	446,318,962.42	1,232,922,736.10
非流动负债：		
长期借款		63,961,889.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	201,342.32	43,150.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		1,500,000.00
预计负债		
递延收益	55,089,156.05	55,746,430.33
递延所得税负债		7,814,138.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,290,498.37	129,065,608.62
负债合计	501,609,460.79	1,361,988,344.72
所有者权益：		
股本	1,099,911,762.00	699,214,962.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,044,691,472.90	310,298,482.25
减：库存股		
其他综合收益	10,719,415.23	44,280,119.13
专项储备		
盈余公积	92,910,942.14	92,910,942.14
一般风险准备		
未分配利润	-227,344,078.01	-327,672,814.12
归属于母公司所有者权益合计	2,020,889,514.26	819,031,691.40
少数股东权益	35,188,548.18	23,763,189.09
所有者权益合计	2,056,078,062.44	842,794,880.49
负债和所有者权益总计	2,557,687,523.23	2,204,783,225.21

法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张怿

会计机构负责人：赵树坚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	501,511,572.62	199,017,018.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	700,000.00	
应收账款	9,517,950.74	9,887,229.04
预付款项	761,820.70	580,907.20
应收利息		
应收股利	30,090.00	30,090.00
其他应收款	524,987,298.10	275,012,211.26
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,239,201.53	1,052,500.42
流动资产合计	1,038,747,933.69	485,579,956.41

非流动资产：		
可供出售金融资产	6,000,000.00	56,212,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	417,050,842.94	213,824,367.60
投资性房地产		
固定资产	126,128,953.77	132,081,233.89
在建工程		
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	137,552,932.10	155,813,907.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	646,469.74	738,822.58
递延所得税资产	16,288,197.24	35,562,076.02
其他非流动资产	41,600,000.00	8,600,000.00
非流动资产合计	745,267,395.79	602,832,607.28
资产总计	1,784,015,329.48	1,088,412,563.69
流动负债：		
短期借款		160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		199,250,000.00
应付账款	9,863,177.17	10,795,235.30
预收款项	3,800,666.34	1,175,378.99
应付职工薪酬	191,128.45	99,265.42
应交税费	65,913.81	231,649.97
应付利息		
应付股利	1,562,642.24	1,562,642.24
其他应付款	39,797,778.27	46,913,753.75
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		105,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	55,281,306.28	525,027,925.67
非流动负债：		
长期借款		63,961,889.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	43,150.00	43,150.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		7,814,138.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,150.00	71,819,178.29
负债合计	55,324,456.28	596,847,103.96
所有者权益：		
股本	1,099,911,762.00	699,214,962.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,019,128,645.93	284,735,655.28
减：库存股		
其他综合收益		44,280,119.13
专项储备		
盈余公积	33,007,738.03	33,007,738.03
未分配利润	-423,357,272.76	-569,673,014.71
所有者权益合计	1,728,690,873.20	491,565,459.73
负债和所有者权益总计	1,784,015,329.48	1,088,412,563.69

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	363,382,884.78	278,997,507.93
其中：营业收入	363,382,884.78	278,997,507.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	381,566,646.15	346,416,965.09
其中：营业成本	271,009,056.99	205,410,076.09
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	2,337,461.71	919,460.08
销售费用	29,596,989.52	27,330,292.73
管理费用	65,151,245.30	53,931,260.21
财务费用	14,587,891.91	31,260,818.29
资产减值损失	-1,115,999.28	27,565,057.69
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）	103,155,718.27	38,774,185.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-315,571.74	394,067.80
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,971,956.90	-28,645,272.11
加：营业外收入	34,259,197.12	4,621,145.02
其中：非流动资产处置利得	22,323.78	9,000.00
减：营业外支出	1,729,692.59	149,598.45
其中：非流动资产处置损失	1,595,926.73	34,512.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	117,501,461.43	-24,173,725.54
减：所得税费用	18,330,995.46	-8,608,307.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	99,170,465.97	-15,565,417.78
归属于母公司所有者的净利润	100,328,736.11	-12,654,309.09

少数股东损益	-1,158,270.14	-2,911,108.69
六、其他综合收益的税后净额	-32,380,235.44	-41,189,414.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,560,703.90	-40,531,869.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-33,560,703.90	-40,531,869.99
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-33,560,703.90	-40,531,869.99
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,180,468.46	-657,544.92
七、综合收益总额	66,790,230.53	-56,754,832.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,768,032.21	-53,186,179.08
归属于少数股东的综合收益总额	22,198.32	-3,568,653.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1054	-0.0181
（二）稀释每股收益	0.1054	-0.0181

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张怿

会计机构负责人：赵树坚

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,529,753.53	2,262,214.36
减：营业成本	2,540,473.34	1,904,021.78
营业税金及附加	181,069.04	42,944.54
销售费用		3,400.00
管理费用	26,156,999.61	18,997,423.49
财务费用	3,751,488.10	9,351,355.50
资产减值损失	-22,371,846.68	2,741,999.94
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）	144,896,399.73	36,070,420.25
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）	138,167,969.85	5,291,489.36
加：营业外收入	29,005,250.00	404,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,583,599.12	2,634.12
其中：非流动资产处置损失	1,583,599.12	2,634.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	165,589,620.73	5,692,855.24
减：所得税费用	19,273,878.78	1,021,351.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	146,315,741.95	4,671,503.59
五、其他综合收益的税后净额	-44,280,119.13	-30,442,639.33
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-44,280,119.13	-30,442,639.33
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-44,280,119.13	-30,442,639.33
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	102,035,622.82	-25,771,135.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	254,035,563.79	260,626,982.11
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	71,447,214.92	25,802,284.41
经营活动现金流入小计	325,482,778.71	286,429,266.52

购买商品、接受劳务支付的现金	257,264,204.01	159,446,339.28
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	67,908,927.29	57,567,443.12
支付的各项税费	31,782,154.88	15,779,108.31
支付其他与经营活动有关的现金	48,556,638.61	40,388,038.13
经营活动现金流出小计	405,511,924.79	273,180,928.84
经营活动产生的现金流量净额	-80,029,146.08	13,248,337.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	175,247,405.21	48,968,440.95
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	16,260,121.20	13,800.00
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	31,383,620.34	
投资活动现金流入小计	222,891,146.75	48,982,240.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,550,739.92	5,224,647.24
投资支付的现金	260,444,854.32	
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	4,628,542.00	119,453.45
投资活动现金流出小计	273,624,136.24	5,344,100.69
投资活动产生的现金流量净额	-50,732,989.49	43,638,140.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,137,999,816.00	
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	61,000,000.00	470,390,000.00

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	1,198,999,816.00	470,390,000.00
偿还债务支付的现金	683,961,889.62	500,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,820,538.37	28,007,876.99
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	3,808,128.80	3,491,986.18
筹资活动现金流出小计	703,590,556.79	531,899,863.17
筹资活动产生的现金流量净额	495,409,259.21	-61,509,863.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	758.72	436.00
五、现金及现金等价物净增加额	364,647,882.36	-4,622,949.23
加：期初现金及现金等价物余额	165,881,680.85	53,421,485.58
六、期末现金及现金等价物余额	530,529,563.21	48,798,536.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,014,481.38	1,898,169.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,929,459.42	9,179,868.32
经营活动现金流入小计	44,943,940.80	11,078,037.32
购买商品、接受劳务支付的现金	34,840,895.13	780,641.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,761,996.01	3,171,708.14
支付的各项税费	2,072,668.06	1,437,929.15
支付其他与经营活动有关的现金	351,213,814.75	38,731,557.05
经营活动现金流出小计	391,889,373.95	44,121,835.34
经营活动产生的现金流量净额	-346,945,433.15	-33,043,798.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	154,870,224.47	48,968,440.95
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	16,224,470.00	4,800.00
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	28,663,250.00	
投资活动现金流入小计	199,757,944.47	48,973,240.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,037,720.00	309,423.34
投资支付的现金	242,226,475.34	10,100.00
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	4,628,542.00	79,453.45
投资活动现金流出小计	250,892,737.34	398,976.79
投资活动产生的现金流量净额	-51,134,792.87	48,574,264.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,137,999,816.00	
取得借款收到的现金		97,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,137,999,816.00	97,000,000.00
偿还债务支付的现金	328,961,889.62	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,496,043.21	8,641,739.13
支付其他与筹资活动有关的现金	2,300,696.80	942,656.18
筹资活动现金流出小计	337,758,629.63	121,584,395.31
筹资活动产生的现金流量净额	800,241,186.37	-24,584,395.31
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	402,160,960.35	-9,053,929.17
加：期初现金及现金等价物余额	99,350,612.27	9,892,190.53
六、期末现金及现金等价物余额	501,511,572.62	838,261.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	699,214,962.00				310,298,482.25		44,280,119.13		92,910,942.14		-327,672,814.12	23,763,189.09	842,794,880.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	699,214,962.00				310,298,482.25		44,280,119.13		92,910,942.14		-327,672,814.12	23,763,189.09	842,794,880.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	400,696,800.00				734,392,990.65		-33,560,703.90				100,328,736.11	11,425,359.09	1,213,283,181.95
（一）综合收益总额							-33,560,703.90				100,328,736.11	22,198.32	66,790,230.53
（二）所有者投入和减少资本	400,696,800.00				734,327,319.29							11,692,692.95	1,146,716,812.24
1. 股东投入的普通股	400,696,800.00				734,327,319.29							11,692,692.95	1,146,716,812.24
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-289,532.18	-289,532.18
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												-289,532.18	-289,532.18
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					65,671.36								65,671.36
四、本期期末余额	1,099,911,762.00				1,044,691,472.90		10,719,415.23		92,910,942.14		-227,344,078.01	35,188,548.18	2,056,078,062.44

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	699,214,962.00				310,249,649.48		86,857,761.17		92,910,942.14		-353,759,007.29	26,319,780.03	861,794,087.53	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	699,214,962.00				310,249,649.48		86,857,761.17		92,910,942.14		-353,759,007.29	26,319,780.03	861,794,087.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					48,832.77		-42,577,642.04				26,086,193.17	-2,556,590.94	-18,999,207.04
(一)综合收益总额							-42,577,642.04				26,086,193.17	-2,088,381.57	-18,579,830.44
(二)所有者投入和减少资本					48,832.77							-468,209.37	-419,376.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					48,832.77							-468,209.37	-419,376.60
(三)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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	699,214,962.00				310,298,482.25		44,280,119.13		92,910,942.14		-327,672,814.12	23,763,189.09	842,794,880.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	699,214,962.00				284,735,655.28		44,280,119.13		33,007,738.03	-569,673,014.71	491,565,459.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	699,214,962.00				284,735,655.28		44,280,119.13		33,007,738.03	-569,673,014.71	491,565,459.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,696,800.00				734,392,990.65		-44,280,119.13			146,315,741.95	1,237,125,413.47
（一）综合收益总额							-44,280,119.13			146,315,741.95	102,035,622.82
（二）所有者投入和减少资本	400,696,800.00				734,327,319.29						1,135,024,119.29
1. 股东投入的普通股	400,696,800.00				734,327,319.29						1,135,024,119.29
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 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											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					65,671.36						65,671.36
四、本期期末余额	1,099,91 1,762.00				1,019,128 ,645.93				33,007,73 8.03	-423,35 7,272.7 6	1,728,690 ,873.20

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	699,214, 962.00				284,686,8 22.51		95,934,59 0.96		33,007,73 8.03	-607,02 3,532.5 0	505,820,5 81.00
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	699,214, 962.00				284,686,8 22.51		95,934,59 0.96		33,007,73 8.03	-607,02 3,532.5 0	505,820,5 81.00

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				48,832.77		-51,654,471.83			37,350,517.79	-14,255,121.27
(一)综合收益总额						-51,654,471.83			37,350,517.79	-14,303,954.04
(二)所有者投入和减少资本				48,832.77						48,832.77
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				48,832.77						48,832.77
(三)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										
(四)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										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	699,214,962.00			284,735,655.28		44,280,119.13		33,007,738.03	-569,673,014.71	491,565,459.73

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原北海银河产业投资股份有限公司系于1993年4月经广西壮族自治区经济体制改革委员会批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：450500000012011，并于1998年4月16日获准在深圳证券交易所挂牌上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2015年06月30日，本公司累计发行股本总数109,991.1762万股，公司注册资本为109,991.1762万元。注册地址：广西北海市西藏路银河软件科技园专家创业区1号；总部地址：广西北海市西藏路银河软件科技园综合办公楼。控股股东为银河天成集团有限公司，实际最终控制人为潘琦先生。

根据本公司2015年5月15日召开的公司2014年度股东大会决议，本公司将原名称“北海银河产业投资股份有限公司”更名为“北海银河生物产业投资股份有限公司”。

1. 经营范围

许可经营项目：肿瘤免疫治疗、细胞治疗及存储、基因检测、药物筛选、抗体平台、个体化治疗、移动医疗等生物技术、生物医学工程类技术的研发以及相关技术服务、技术咨询、技术转让，对生物生化制品、生物药物、癌症疫苗、诊断试剂、医疗器械生产、研发项目的投资，对高科技项目投资、管理及技术咨询、技术服务，变压器设备、电子元器件、电力系统自动化软件设备及高低压开关设备的开发、生产、销售，计算机软件开发、技术咨询及技术服务，科技产品开发，本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口（国家实行核定公司经营的商品除外），开展本企业中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务，自有房地产经营管理（国家有专项规定的除外）。

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属输配电、控制设备制造、电子信息行业及医药生物。主要产品和服务包括电力自动化及电气设备、电子元器件、软件开发和系统集成、医药生物等。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年07月28日第八届董事第十六次会议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共七户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西变压器科技股份有限公司	控股子公司	一级	90.08	90.08
四川永星电子有限公司	控股子公司	一级	99.34	99.34
南宁银河南方软件有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北海高新技术创业园发展有限公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
北海银河城市科技产业运营有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江苏得康生物科技有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
南京银河生物技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

注：江西变压器科技股份有限公司下属子公司：广西柳州特种变压器有限责任公司与北海银河科技变压器有限公司。

四川永星电子有限公司下属子公司：四川华瑞电位器有限公司。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

无

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量

的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作

为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- ①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- ②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- ③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- ④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用

计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

① 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

② 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③ 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额

的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产金融负债终止确认条件

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过30%（含30%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过

程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值

计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

1. 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

1. 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

1. 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认： 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	4.00	3.20
机器设备	年限平均法	12	4.00	8.00
运输设备	年限平均法	5	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	8	4.00	12.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期

利息金额。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、专有技术、软件等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	国家法律规定期限
软件	5-10	合同规定期限
专有技术	5-10	合同规定期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组

为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。
- 6) 公司以产品销售合同条款为依据，采取谨慎的态度，准确确认销售收入时点。
合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价

值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

会计处理方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

会计处理方法：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- 1) 该交易不是企业合并;
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- 2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

27、其他重要的会计政策和会计估计

无

28、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更** 适用 不适用**(2) 重要会计估计变更** 适用 不适用**29、其他**

无

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17.00%
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%-25.00%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%或 12.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西变压器科技股份有限公司	15.00%
广西柳州特种变压器有限责任公司	15.00%
北海银河科技变压器有限公司	15.00%
四川永星电子有限公司	15.00%
南宁银河南方软件有限公司	25.00%
北海高新技术创业园发展有限公司	25.00%

北海银河城市科技产业运营有限公司	25.00%
四川华瑞电位器有限公司	25.00%
南京银河生物技术有限公司	25.00%
江苏得康生物科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

北海银河生物产业投资股份有限公司已获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税局批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201245000071，发证时间：2012年11月13日有效期三年。

江西变压器科技股份有限公司已获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税局批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201436000208，发证时间：2014年10月8日有效期三年。

广西柳州特种变压器有限责任公司已获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税局批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201445000013，发证时间：2014年7月14日有效期三年。

北海银河科技变压器有限公司已获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税局批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201445000068，发证时间：2014年11月03日有效期三年。

四川永星电子有限公司享受国家西部大开发优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴？

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,731.34	61,044.66
银行存款	530,342,897.84	165,816,182.41
其他货币资金	9,794,115.89	146,080,473.00
合计	540,232,745.07	311,957,700.07

其他说明

截至2015年06月30日止，本公司存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,335,000.00	145,131,634.20

信用证保证金	1,508,990.00	
履约保证金	859,191.86	944,385.02
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	9,703,181.86	146,076,019.22

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,917,548.85	35,896,182.69
商业承兑票据	18,394,929.29	18,995,891.18
合计	46,312,478.14	54,892,073.87

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,000,000.00
合计	14,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	109,664,602.54	
商业承兑票据		1,240,140.19
合计	109,664,602.54	1,240,140.19

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	686,069,036.81	100.00%	178,909,126.47	26.08%	507,159,910.34	648,055,403.35	100.00%	154,790,166.44	23.89%	493,265,236.91
合计	686,069,036.81	100.00%	178,909,126.47	26.08%	507,159,910.34	648,055,403.35	100.00%	154,790,166.44	23.89%	493,265,236.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	280,016,875.56	8,400,506.26	3.00%
1 年以内小计	280,016,875.56	8,400,506.26	
1 至 2 年	166,470,368.33	16,647,036.84	10.00%
2 至 3 年	66,491,594.07	13,298,318.81	20.00%
3 年以上	173,090,198.85	140,563,264.57	
3 至 4 年	20,195,426.27	6,058,627.88	30.00%
4 至 5 年	36,780,271.80	18,390,135.90	50.00%
5 年以上	116,114,500.78	116,114,500.78	100.00%
合计	686,069,036.81	178,909,126.47	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,357,848.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	204,610,587.88	29.82	7,909,317.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,905,850.00	57.84%	82,116,162.50	74.07%
1 至 2 年	26,161,812.54	37.92%	27,908,571.76	25.18%
2 至 3 年	2,908,658.48	4.22%	830,787.69	0.75%
3 年以上	14,064.26	0.02%		
合计	68,990,385.28	--	110,855,521.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广西贝尔科技有限公司	6,600,000.00	1-2年	合同未执行完
合计	6,600,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	48,438,253.38	70.21

其他说明：

无

5、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵州长征天成控股股份有限公司	30,090.00	30,090.00
中铝国际工程股份有限公司	1,776,690.00	
合计	1,806,780.00	30,090.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：无

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,753,503.93	100.00%	41,275,149.02	41.80%	57,478,354.91	152,885,825.05	100.00%	64,503,217.60	42.19%	88,382,607.45
合计	98,753,503.93	100.00%	41,275,149.02	41.80%	57,478,354.91	152,885,825.05	100.00%	64,503,217.60	42.19%	88,382,607.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	39,348,084.76	1,180,442.54	3.00%
1 年以内小计	39,348,084.76	1,180,442.54	
1 至 2 年	12,916,644.42	1,291,664.46	10.00%
2 至 3 年	4,769,703.81	953,940.75	20.00%
3 年以上	41,719,070.94	37,849,101.27	
3 至 4 年	1,736,246.17	520,873.85	30.00%
4 至 5 年	5,309,194.70	2,654,597.35	50.00%
5 年以上	34,673,630.07	34,673,630.07	100.00%
合计	98,753,503.93	41,275,149.02	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 23,473,847.32 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广西南宁国际大酒店有限公司	23,500,000.00	现金收回
合计	23,500,000.00	--

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,071,634.71	8,907,905.47
备用金	13,448,933.11	11,996,131.63
往来款	79,232,936.11	131,981,787.95
合计	98,753,503.93	152,885,825.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西星宇智能电气有限公司	往来款	8,742,778.70	1-5 年	8.85%	4,064,657.96
广西南宁国际大酒店有限公司	往来款	5,035,549.17	5 年以上	5.10%	5,035,549.17
长城国际信息产品（深圳）有限公司	往来款	4,000,000.00	5 年以上	4.05%	4,000,000.00
福建实达电脑科技有限公司	往来款	3,000,000.00	5 年以上	3.04%	3,000,000.00
南京兆坤电子科技有限公司	往来款	3,000,000.00	5 年以上	3.04%	3,000,000.00
合计	--	23,778,327.87	--	24.08%	19,100,207.13

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	52,133,408.93		52,133,408.93	102,593,407.23		102,593,407.23
在产品	188,831,824.77		188,831,824.77	122,780,375.10		122,780,375.10
库存商品	127,528,663.13		127,528,663.13	98,753,234.06		98,753,234.06
周转材料	945,479.42		945,479.42	956,947.44		956,947.44
在途物资	474,204.96		474,204.96			
发出商品	1,454,359.41		1,454,359.41	3,178,740.93		3,178,740.93
委托加工物资				1,012,800.00		1,012,800.00
合计	371,367,940.62		371,367,940.62	329,275,504.76		329,275,504.76

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,294,770.31	1,628,003.89
预缴税额	651,114.00	651,114.00
理财产品	23,000,000.00	
其他	48,443.00	
合计	24,994,327.31	2,279,117.89

其他说明：无

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	84,313,327.52	30,052,682.49	54,260,645.03	120,525,664.36	30,052,682.49	90,472,981.87
按公允价值计量的	78,313,327.52	30,052,682.49	48,260,645.03	120,525,664.36	30,052,682.49	90,472,981.87
按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00			
合计	84,313,327.52	30,052,682.49	54,260,645.03	120,525,664.36	30,052,682.49	90,472,981.87

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	64,313,464.36			64,313,464.36
公允价值	48,260,645.03			48,260,645.03
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	13,999,863.16			13,999,863.16
已计提减值金额	30,052,682.49			30,052,682.49

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海国药创新股权投资 投资基金合伙企业 (有限合伙)		6,000,000.00		6,000,000.00					9.09%	
合计		6,000,000.00		6,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	30,052,682.49			30,052,682.49
期末已计提减值余额	30,052,682.49			30,052,682.49

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川华瑞电热器有限公司	7,561,956.39			-251,784.04						-7,310,172.35	
小计	7,561,956.39			-251,784.04						-7,310,172.35	
二、联营企业											
成都星天达电子有限公司	1,586,875.67			-55,822.10			-121,874.99			1,409,178.58	
四川建安交通工程公司	2,081,445.09			-7,965.60						2,073,479.49	
江苏科泉高新创业投资有限公司		20,226,475.34								20,226,475.34	
小计	3,668,320.76	20,226,475.34		-63,787.70			-121,874.99			23,709,133.41	

合计	11,230,277.15	20,226,475.34		-315,571.74			-121,874.99		-7,310,172.35	23,709,133.41	
----	---------------	---------------	--	-------------	--	--	-------------	--	---------------	---------------	--

其他说明：无

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	412,590,228.25	367,942,438.38	16,521,986.11	32,134,038.71	829,188,691.45
2.本期增加金额	1,326,600.00	10,956,113.83	3,290,695.15	3,698,916.89	19,272,325.87
(1) 购置	526,600.00	1,094,997.52	1,847,417.26	742,024.62	4,211,039.40
(2) 在建工程转入	800,000.00				800,000.00
(3) 企业合并增加		9,861,116.31	1,443,277.89	2,956,892.27	14,261,286.47
3.本期减少金额		196,757.56	933,573.83	401,042.82	1,531,374.21
(1) 处置或报废		196,757.56	933,573.83	401,042.82	1,531,374.21
4.期末余额	413,916,828.25	378,701,794.65	18,879,107.43	35,431,912.78	846,929,643.11
二、累计折旧					
1.期初余额	132,331,162.28	271,717,695.50	12,952,618.55	21,879,117.32	438,880,593.65
2.本期增加金额	6,489,241.43	16,510,662.74	1,256,051.61	2,697,175.30	26,953,131.08
(1) 计提	6,489,241.43	8,960,206.48	795,101.37	1,155,039.31	17,399,588.59
企业合并增加		7,550,456.26	460,950.24	1,542,135.99	9,553,542.49
3.本期减少金额		160,283.76	271,853.55	920,986.25	1,353,123.56
(1) 处置或报废		160,283.76	271,853.55	920,986.25	1,353,123.56
4.期末余额	138,820,403.71	288,068,074.48	13,936,816.61	23,655,306.37	464,480,601.17
三、减值准备					
1.期初余额		5,537,937.55			5,537,937.55
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		5,537,937.55			5,537,937.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	275,096,424.54	85,095,782.62	4,942,290.82	11,776,606.41	376,911,104.39
2.期初账面价值	280,259,065.97	90,686,805.33	3,569,367.56	10,254,921.39	384,770,160.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,904,000.48	因其土地长期处于抵押状态

其他说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创业园咖啡厅	100,200.00		100,200.00			
金碟 ERP 系统	487,089.74		487,089.74	487,089.74		487,089.74
真空浇注设备改造	189,743.58		189,743.58	189,743.58		189,743.58
撑条成型机	6,160.97		6,160.97	6,160.97		6,160.97
条码机	75,754.71		75,754.71			
风电电阻器生产线	63,000.00		63,000.00			
合计	921,949.00		921,949.00	682,994.29		682,994.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金碟 ERP 系统	600,000.00	487,089.74				487,089.74	81.18%	90.00%				其他
真空浇注设备改造	250,000.00	189,743.58				189,743.58	75.90%	80.00%				其他
创业园咖啡厅	600,000.00		100,200.00			100,200.00	16.70%	90.00%				其他
撑条成型机	10,000.00	6,160.97				6,160.97	61.61%	70.00%				其他
道路翻修工程	800,000.00		800,000.00	800,000.00			100.00%	100.00%				其他
条码机	250,000.00		75,754.71			75,754.71	30.30%	40.00%				其他
风电电阻器生产线	200,000.00		63,000.00			63,000.00	31.50%	40.00%				其他
合计	2,710,000.00	682,994.29	1,038,954.71	800,000.00		921,949.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	227,638,543.01		64,775,438.38	1,342,620.83	293,756,602.22
2.本期增加金额	3,919,860.00			31,230.77	3,951,090.77
(1) 购置				31,230.77	31,230.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	3,919,860.00				3,919,860.00
3.本期减少金额	22,311,678.35				22,311,678.35
(1) 处置	22,311,678.35				22,311,678.35
4.期末余额	209,246,724.66		64,775,438.38	1,373,851.60	275,396,014.64
二、累计摊销					
1.期初余额	42,453,519.28		38,112,852.99	841,360.92	81,407,733.19
2.本期增加金额	2,358,827.39		2,687,284.26	82,394.80	5,128,506.45
(1) 计提	2,358,827.39		2,687,284.26	82,394.80	5,128,506.45
3.本期减少金额	4,443,821.40				4,443,821.40
(1) 处置	4,443,821.40				4,443,821.40
4.期末余额	40,368,525.27		40,800,137.25	923,755.72	82,092,418.24

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	168,878,199.39		23,975,301.13	450,095.88	193,303,596.40
2.期初账面价值	185,185,023.73		26,662,585.39	501,259.91	212,348,869.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
变压器项目		745,323.33						745,323.33
合计		745,323.33						745,323.33

其他说明：无

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------------	------	------	------	------

项					
江西变压器科技股份有限公司	25,990,166.15				25,990,166.15
江苏得康生物科技有限公司		162,460,960.56			162,460,960.56
合计	25,990,166.15	162,460,960.56			188,451,126.71

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	540,552.89		95,391.72		445,161.17
服务中心装修	32,250.43		7,166.76		25,083.67
银河展厅装修	738,822.58		92,352.84		646,469.74
创业园装修工程	177,609.18		37,211.16		140,398.02
户外钢构及零星工程	106,668.44		14,343.78		92,324.66
平台服务中心办公室装修		18,400.00	3,407.40		14,992.60
园区 AB 通道改造		18,700.00	3,462.95		15,237.05
合计	1,595,903.52	37,100.00	253,336.61		1,379,666.91

其他说明：无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	250,236,957.98	39,818,962.52	249,346,066.53	39,964,168.85
可抵扣亏损	134,953,822.17	20,243,073.33	234,599,008.10	35,189,851.21
可供出售金融资产公允价值变动	-13,999,863.16	-2,099,979.47		
合计	371,190,916.99	57,962,056.38	483,945,074.63	75,154,020.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			52,094,257.80	7,814,138.67
合计			52,094,257.80	7,814,138.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		57,962,056.38		75,154,020.06
递延所得税负债				7,814,138.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,030,959.20	1,083,085.94
合计	2,030,959.20	1,083,085.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	158,059.44	158,059.44	
2019 年	925,026.50	925,026.50	
2020 年	947,873.26		
合计	2,030,959.20	1,083,085.94	--

其他说明：无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
开发移动医疗健康预警系统等平台	8,600,000.00	8,600,000.00
四川华瑞电位器有限公司股权收购款		2,999,999.99
南京银河生物医药有限公司股权增资款	33,000,000.00	

购房订金	100,000.00	
合计	41,700,000.00	11,599,999.99

其他说明：无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	175,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	173,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	171,000,000.00
合计	65,000,000.00	519,000,000.00

短期借款分类的说明：无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,270,000.00	263,150,300.32
合计	24,270,000.00	263,150,300.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	194,153,090.95	190,072,242.10
合计	194,153,090.95	190,072,242.10

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	85,107,904.93	59,850,068.63
合计	85,107,904.93	59,850,068.63

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,869,853.32	44,086,828.69	42,321,817.97	4,634,864.04
二、离职后福利-设定提存计划	10,556.32	5,243,273.70	4,920,153.22	333,676.80
三、辞退福利		601,748.00	601,748.00	
合计	2,880,409.64	49,931,850.39	47,843,719.19	4,968,540.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,688,520.78	33,505,784.38	33,530,574.17	1,663,730.99
2、职工福利费		3,447,258.61	1,867,189.88	1,580,068.73
3、社会保险费	-24,487.19	1,969,562.93	1,802,559.27	142,516.47
其中：医疗保险费	-19,863.10	1,577,039.18	1,438,365.28	118,810.80
工伤保险费	-2,764.61	228,268.15	213,027.02	12,476.52
生育保险费	-1,859.48	164,255.60	151,166.97	11,229.15
4、住房公积金	55,558.40	3,802,399.80	3,649,030.00	208,928.20
5、工会经费和职工教育经费	1,137,627.33	1,361,822.97	1,472,464.65	1,026,985.65
其他	12,634.00			12,634.00
合计	2,869,853.32	44,086,828.69	42,321,817.97	4,634,864.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,635.36	4,852,833.01	4,521,374.77	346,093.60
2、失业保险费	-4,079.04	390,440.69	398,778.45	-12,416.80

合计	10,556.32	5,243,273.70	4,920,153.22	333,676.80
----	-----------	--------------	--------------	------------

其他说明：无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,720,430.83	5,279,342.51
营业税	-43,309.84	14,850.46
企业所得税	4,468,950.55	4,998,103.08
个人所得税	132,481.65	78,825.70
城市维护建设税	320,211.47	376,593.95
房产税	5,949.72	107,891.04
教育费附加	230,726.64	270,999.84
价格调节基金	2,392,940.41	2,392,335.86
印花税	29,563.27	69,105.80
水利建设基金	2,200,818.10	2,194,673.00
其他	3,686.05	76,139.95
合计	12,462,448.85	15,858,861.19

其他说明：无

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,958,642.80	9,958,642.80
子公司对少数股东的现金分红	289,532.18	
合计	10,248,174.98	9,958,642.80

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,162,325.11	27,707,043.40
运输费	22,443,506.89	34,040,571.57

备用金	460,362.40	959,629.45
保证金	1,042,607.47	444,967.00
合计	46,108,801.87	63,152,211.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通远航运输有限公司	10,898,284.23	
合计	10,898,284.23	--

其他说明：无

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	109,000,000.00
合计	4,000,000.00	109,000,000.00

其他说明：无

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		32,961,889.62
保证借款		31,000,000.00
合计		63,961,889.62

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购江西变压器科技股份有限公司职工	43,150.00	43,150.00

安置费		
进口设备采购款	158,192.32	
合计	201,342.32	43,150.00

其他说明：无

30、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
921 工程	1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	1,500,000.00		1,500,000.00		--

其他说明：无

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,746,430.33	955,000.00	1,612,274.28	55,089,156.05	
合计	55,746,430.33	955,000.00	1,612,274.28	55,089,156.05	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
总装部科研试制	3,213,780.79	805,000.00			4,018,780.79	与收益相关
中小企业发展专项资金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
创业园孵化能力升级建设		150,000.00			150,000.00	与收益相关
政府征地及拆迁补偿款	51,932,649.54		1,612,274.28		50,320,375.26	与资产相关
合计	55,746,430.33	955,000.00	1,612,274.28		55,089,156.05	--

其他说明：无

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	699,214,962.00	400,696,800.00				400,696,800.00	1,099,911,762.00
------	----------------	----------------	--	--	--	----------------	------------------

其他说明：公司非公开发行事项获得批准，新增股份 400,696,800 股人民币普通股（A 股）于 2015 年 3 月 24 日在深圳证券交易所上市。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,724,926.28	734,327,319.29		942,052,245.57
其他资本公积	102,573,555.97	65,671.36		102,639,227.33
合计	310,298,482.25	734,392,990.65		1,044,691,472.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2015 年 3 月完成非公开发行股票，共计募集货币资金人民币 1,149,999,816.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 14,975,696.71 元，本公司实际募集资金净额为人民币 1,135,024,119.29 元，其中计入“股本”人民币 400,696,800.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 734,327,319.29 元。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	44,280,119.13	13,999,863.16	52,094,257.80	-5,714,159.20	-33,560,703.90	1,180,468.46	10,719,415.23
可供出售金融资产公允价值变动损益	44,280,119.13	13,999,863.16	52,094,257.80	-5,714,159.20	-33,560,703.90	1,180,468.46	10,719,415.23
其他综合收益合计	44,280,119.13	13,999,863.16	52,094,257.80	-5,714,159.20	-33,560,703.90	1,180,468.46	10,719,415.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,888,378.27			76,888,378.27
任意盈余公积	16,022,563.87			16,022,563.87

合计	92,910,942.14		92,910,942.14
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-327,672,814.12	-353,759,007.29
调整后期初未分配利润	-327,672,814.12	-353,759,007.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,328,736.11	26,086,193.17
期末未分配利润	-227,344,078.01	-327,672,814.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,644,453.25	204,568,802.60	242,707,047.45	171,372,420.01
其他业务	71,738,431.53	66,440,254.39	36,290,460.48	34,037,656.08
合计	363,382,884.78	271,009,056.99	278,997,507.93	205,410,076.09

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	83,187.00	15,520.20
城市维护建设税	1,252,502.40	513,600.52
教育费附加	876,315.35	360,455.00
其他	125,456.96	29,884.36
合计	2,337,461.71	919,460.08

其他说明：无

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,700,812.07	5,278,314.29
差旅费	3,295,359.03	2,005,177.19
办公费	1,942,970.04	602,558.62
广告宣传费	1,213,263.14	165,845.81
业务招待费	2,067,946.11	1,584,985.49
运杂费	11,165,395.86	14,247,194.01
售后服务费	1,345,406.09	568,600.00
咨询费	27,500.00	986,284.98
其他	1,838,337.18	1,891,332.34
合计	29,596,989.52	27,330,292.73

其他说明：无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,335,185.08	18,449,235.38
研发费	5,706,251.59	4,903,913.69
办公费	3,099,184.91	2,241,650.81
折旧、摊销费	13,907,801.38	13,873,474.10
业务招待费	2,133,550.24	1,571,469.37
设备租赁费及力资费		1,500,000.00
咨询、保险费	10,566,880.68	1,273,411.49
车辆费	455,001.80	828,942.63
差旅费	2,363,724.13	1,539,254.13
其他	6,583,665.49	7,749,908.61
合计	65,151,245.30	53,931,260.21

其他说明：无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	15,335,139.89	28,007,876.99
减：利息收入	3,321,895.67	426,264.50
汇兑损益	-758.72	-436.00
其他	2,575,406.41	3,679,641.80
合计	14,587,891.91	31,260,818.29

其他说明：无

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,115,999.28	27,565,057.69
合计	-1,115,999.28	27,565,057.69

其他说明：无

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-315,571.74	394,067.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,776,690.00	2,339,787.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	101,694,600.01	36,040,330.25
合计	103,155,718.27	38,774,185.05

其他说明：无

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	22,323.78	9,000.00	22,323.78
其中：固定资产处置利得	22,323.78	9,000.00	22,323.78
政府补助	3,208,883.98	4,595,451.32	3,608,883.98
其他	31,027,989.36	16,693.70	31,027,989.36
合计	34,259,197.12	4,621,145.02	34,659,197.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
内陆运费补贴		600,000.00	与收益相关
外经贸发展扶持		120,000.00	与收益相关
金税卡返还		407.00	与收益相关
科技厅补助款		400,000.00	与收益相关
环境监测补贴		67,500.00	与收益相关
纳税大户补贴		150,000.00	与收益相关
著名商标补贴		400,000.00	与收益相关
人才小高地项目资助		25,000.00	与收益相关
工会补助		5,000.00	与收益相关
北海高新技术孵化平台二期建设		100,000.00	与收益相关
财政补贴技术与开发款	546,900.00	500,000.00	与收益相关
递延收益-拆迁补偿	1,612,274.28	1,612,274.32	与资产相关
年度科技创新成果奖	49,000.00	27,000.00	与收益相关
年度扶持资金	400,000.00	550,000.00	与收益相关
科技专利补贴		38,270.00	与收益相关
高校就业补贴款	3,000.00		与收益相关
税收返还	23,069.00		与收益相关
企业技术改造补助	286,800.00		与收益相关
博士后工作站补贴	26,000.00		与收益相关
养老保险缴费补助	261,840.70		与收益相关
合计	3,208,883.98	4,595,451.32	--

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	1,595,926.73	34,512.42	1,595,926.73
其中：固定资产处置损失	13,873.34	34,512.42	13,873.34
无形资产处置损失	1,582,053.39		1,582,053.39
债务重组损失	121,600.00	100,800.00	121,600.00
赔偿金、违约金等支出	12,165.86		12,165.86
罚款		14,286.03	

合计	1,729,692.59	149,598.45	1,729,692.59
----	--------------	------------	--------------

其他说明：无

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,199,709.82	3,061,555.30
递延所得税费用	15,131,285.64	-11,669,863.06
合计	18,330,995.46	-8,608,307.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	117,501,461.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,625,219.21
子公司适用不同税率的影响	593,134.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,509.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-236,868.32
所得税费用	18,330,995.46

其他说明：无

47、其他综合收益

详见附注 34。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,321,895.67	426,264.50
政府补助	2,551,609.70	2,982,770.00
其他	65,573,709.55	22,393,249.91

合计	71,447,214.92	25,802,284.41
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	11,547,375.93	7,319,674.37
差旅费	6,748,699.08	2,304,022.94
办公费	5,800,577.77	1,830,762.55
咨询费	10,285,309.44	1,189,533.78
业务招待费	3,360,850.56	3,019,975.81
用于担保的定期存款或通知存款		20,252,535.22
其他	10,813,825.83	4,471,533.46
合计	48,556,638.61	40,388,038.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
沃顿酒店股权转让款利息	28,663,250.00	
购房退款	2,558,909.90	
其他	161,460.44	
合计	31,383,620.34	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付中铝国际股票管理费		40,000.00
支付沃顿酒店股权转让律师费	4,628,542.00	
资产评估费		79,453.45
合计	4,628,542.00	119,453.45

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	1,434,400.00	3,269,330.00
担保费		222,656.18
非公开发行股票相关费用	2,300,696.80	
其他	73,032.00	
合计	3,808,128.80	3,491,986.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

49、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	99,170,465.97	-15,565,417.78
加：资产减值准备	-1,115,999.28	27,565,057.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,399,588.59	18,304,610.09
无形资产摊销	5,128,506.45	5,216,823.61
长期待摊费用摊销	253,336.61	111,372.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,573,602.95	25,512.42
财务费用（收益以“—”号填列）	16,842,571.89	31,499,863.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-103,155,718.27	-38,774,185.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	15,091,984.21	11,669,863.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-42,092,435.86	-32,194,957.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	138,768,256.52	-9,603,435.69

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-227,893,305.86	14,993,230.87
经营活动产生的现金流量净额	-80,029,146.08	13,248,337.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	530,529,563.21	48,798,536.35
减：现金的期初余额	165,881,680.85	53,421,485.58
现金及现金等价物净增加额	364,647,882.36	-4,622,949.23

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	185,000,000.01
其中：	--
南京银河生物技术有限公司	3,000,000.00
江苏得康生物科技有限公司	180,000,000.00
四川华瑞电位器有限公司	2,000,000.01
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,943,081.46
其中：	--
南京银河生物技术有限公司	
江苏得康生物科技有限公司	5,462,733.36
四川华瑞电位器有限公司	2,161,460.44
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	181,056,918.55

其他说明：无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	530,529,563.21	165,881,680.85
其中：库存现金	95,731.34	61,044.66
可随时用于支付的银行存款	530,342,897.84	165,816,182.41
可随时用于支付的其他货币资金	90,934.03	4,453.78
三、期末现金及现金等价物余额	530,529,563.21	165,881,680.85

其他说明：无

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,703,181.86	票据、保函、信用证保证金
固定资产	15,547,754.87	银行借款抵押
无形资产	3,273,399.66	银行借款抵押
合计	28,524,336.39	--

其他说明：无

52、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	714,540.66
其中：美元	68,447.61	6.1200	418,899.37
欧元	24,419.54	6.8400	167,029.65
瑞士法郎	19,395.22	6.6311	128,611.64

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

53、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川华瑞电位器有限公司	1998年09月25日	2,274,900.00	50.00%	现金	2015年02月28日	股权交割	7,371,737.97	2,876,859.47
	2015年02月28日	5,000,000.00	50.00%	现金				
江苏得康生物科技有限公司	2015年06月01日	180,000,000.00	60.00%	现金	2015年06月01日	股权交割	4,053,201.18	2,274,837.85

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	四川华瑞电位器有限公司	江苏得康生物科技有限公司
--现金	5,000,000.00	180,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	7,310,172.35	
合并成本合计	12,310,172.35	180,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,620,344.70	17,539,039.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,310,172.35	162,460,960.56

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

购买日之前持有的股权于购买日的公允价值系根据湖南省荣信资产评估有限公司出具的荣信评报字（2014）第0121号《四川

华瑞电位器有限公司股东拟股权转让评估项目资产评估报告》持续计算确定。

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉形成的主要原因：收购江苏得康生物科技有限公司（下称得康生物）的股权交易以市盈率法最终确定转让价格为 18,000 万元人民币。2015 年 6 月本公司取得得康生物 60% 的股权，合并成本 18,000 万元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 1,753.90 万元之间的差额确认为商誉 16,246.10 万元。

其他说明：无。

（3）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

（4）其他说明

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南宁银河南方软件有限公司	南宁	南宁	制造、技术服务	100.00%		投资设立
北海高新技术创业园发展有限公司	北海	北海	服务	70.00%		投资设立
北海银河城市科技产业运营有限公司	北海	北海	服务	100.00%		投资设立
江西变压器科技股份有限公司	南昌	南昌	制造、技术服务	90.08%		非同控合并
四川永星电子有限公司	成都	成都	制造	99.34%		非同控合并
南京银河生物技术有限公司	南京	南京	技术服务	100.00%		投资设立
江苏得康生物科技有限公司	南京	南京	技术服务	60.00%		非同控合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西变压器科技股份有限公司	9.92%	-2,112,671.28		20,883,913.27
四川永星电子有限公司	0.66%	110,951.97	289,532.18	1,249,816.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西变压器科技股份有限公司	463,946,546.16	366,777,223.14	830,723,769.30	631,125,193.31	0.00	631,125,193.31	469,852,393.40	353,873,804.45	823,726,197.85	626,711,364.10	0.00	626,711,364.10
四川永星电子有限公司	199,134,084.52	65,777,858.23	264,911,942.75	76,781,462.44	4,018,780.79	80,800,243.23	232,838,405.09	65,147,494.88	297,985,899.97	76,848,336.72	4,713,780.79	81,562,117.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西变压器科技股份有限公司	199,785,879.33	-11,416,120.93	483,762.76	169,369,952.06	107,624,424.05	-21,649,312.27	-21,649,312.27	8,953,021.51
四川永星电子有限公司	80,239,692.47	11,556,429.70	11,556,429.70	-18,315,436.59	81,329,511.35	10,079,798.93	10,079,798.93	-17,470,882.28

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		7,561,956.39
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-251,784.04	426,072.74
--综合收益总额	-251,784.04	426,072.74
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	23,709,133.41	3,668,320.76
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-63,787.70	-32,004.94
--综合收益总额	-63,787.70	-32,004.94

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据以及来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，

本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年06月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额29.82% (2014年：33.43%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二披露。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2015年06月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	540,232,745.07	540,232,745.07	540,232,745.07			
应收票据	46,312,478.14	46,312,478.14	46,312,478.14			
应收账款	507,159,910.34	686,069,036.81	280,016,875.56	166,470,368.33	123,467,292.14	116,114,500.78
其他应收款	57,478,354.91	98,753,503.93	39,348,084.76	12,916,644.42	11,815,144.68	34,673,630.07
小计	1,151,183,488.46	1,371,367,763.96	905,910,183.54	179,387,012.75	135,282,436.82	150,788,130.85
短期借款	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00			
应付票据	24,270,000.00	24,270,000.00	24,270,000.00			
应付账款	194,153,090.95	194,153,090.95				
其他应付款	46,108,801.87	46,108,801.87	24,337,394.64	7,715,177.19	13,029,862.29	1,026,367.75
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00			
长期借款						
小计	333,531,892.82	333,531,892.82	117,607,394.64	7,715,177.19	13,029,862.29	1,026,367.75

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	311,957,700.07	311,957,700.07	311,957,700.07			
应收票据	54,892,073.87	54,892,073.87	54,892,073.87			
应收账款	493,265,236.91	648,055,403.35	349,164,743.97	93,437,703.33	99,877,678.96	105,575,277.09
其他应收款	88,382,607.45	152,885,825.05	72,355,613.64	10,385,238.69	13,194,322.99	56,950,649.73
小计	948,497,618.30	1,167,791,002.34	788,370,131.55	103,822,942.02	113,072,001.95	162,525,926.82
短期借款	519,000,000.00	519,000,000.00	519,000,000.00			
应付票据	263,150,300.32	263,150,300.32	263,150,300.32			
应付账款	190,072,242.10	190,072,242.10	137,977,339.10	33,857,381.52	18,237,521.48	

其他应付款	63,152,211.42	63,152,211.42	34,831,983.24	8,658,012.04	19,662,216.14	
一年内到期的 长期借款	109,000,000.00	109,000,000.00	109,000,000.00			
长期借款	63,961,889.62	63,961,889.62				
小计	1,208,336,643.46	1,208,336,643.46	1,063,959,622.66	42,515,393.56	37,899,737.62	

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司资金管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2015年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	瑞士法郎项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	418,899.37	167,029.65	128,611.64	714,540.66
小计	418,899.37	167,029.65	128,611.64	714,540.66

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	瑞士法郎项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	213,872.08	2,810.02		216,682.10
小计	213,872.08	2,810.02		216,682.10

(3) 敏感性分析：

截止2015年06月30日，对于本公司各类美元、欧元及瑞士法郎金融资产和美元、欧元及瑞士法郎金融负债，如果人民币对美元、欧元及瑞士法郎升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约71,454.07元（2014年度约21,668.21元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2015年06月30日，本公司无长期带息债务以人民币计价的浮动利率借款。

(3) 敏感性分析：

截止2015年06月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,174,188.00元（2014年度约3,459,559.45元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	48,260,645.03			48,260,645.03
（2）权益工具投资	48,260,645.03			48,260,645.03
持续以公允价值计量的资产总额	48,260,645.03			48,260,645.03
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所活跃市场期末时点收盘价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
银河天成集团有限公司	南宁市	项目投资	47000.00（万元）	45.80%	45.80%

本企业的母公司情况的说明：银河天成集团有限公司系民营企业，法定代表人潘琦。

本企业最终控制方是潘琦。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川华瑞电位器有限公司	合营企业
成都星天达电子有限公司	联营企业
四川建安交通工程有限公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

贵州长征天成控股股份有限公司	同一控制
北海银河开关设备有限公司	同一控制
广西银河迪康电气有限公司	同一控制
贵州长征电气有限公司	同一控制
广西银河风力发电有限公司	同一控制
北京银河正品电子商务有限公司	同一控制
威海银河风力发电有限公司	同一控制

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都星天达电子有限公司	购进材料	1,813,175.27	1,813,175.27	否	1,550,375.09
贵州长征电气有限公司	购进材料	1,299,426.50	1,299,426.50	否	2,076,034.19
四川建安交通工程有限公司	接受劳务	286,150.07	286,150.07	否	14,593.16
广西银河迪康电气有限公司	购进材料			否	18,987.02
四川华瑞电位器有限公司	购进材料	384,986.32	384,986.32	否	4,027,345.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
银河天成集团有限公司	软件开发系统集成	28,760.69	
成都星天达电子有限公司	维修劳务		102,875.92
成都星天达电子有限公司	水电费	43,949.00	
成都星天达电子有限公司	电子元器件	35,852.18	
北海银河开关设备有限公司	水电费	161,900.17	136,437.45
北海银河开关设备有限公司	电气设备	79,829.06	55,299.15
广西银河迪康电气有限公司	水电费	462,774.67	388,270.29
威海银河风力发电有限公司	软件开发系统集成		5,128.21

广西银河风力发电有限公司	电气设备	27,507.69	
四川华瑞电位器有限公司	维修劳务		85,115.94
四川华瑞电位器有限公司	材料	1,090.62	
四川华瑞电位器有限公司	水电费	33,451.33	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西银河迪康电气有限公司	办公场地	50,000.00	50,000.00
北海银河开关设备有限公司	办公场地	50,000.00	50,000.00
合计		100,000.00	100,000.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西变压器科技股份有	20,000,000.00	2015年03月06日	2016年03月05日	否

限公司				
江西变压器科技股份有 限公司	335,000.00	2015 年 04 月 20 日	2015 年 10 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	1,000,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	500,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	500,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	250,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	200,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	200,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	150,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	200,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	857,500.00	2015 年 05 月 15 日	2015 年 07 月 31 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	1,703,000.00	2015 年 05 月 15 日	2015 年 08 月 07 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	360,000.00	2015 年 03 月 31 日	2015 年 09 月 30 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	166,500.00	2015 年 04 月 15 日	2016 年 03 月 31 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	3,266,640.00	2015 年 01 月 06 日	2015 年 06 月 30 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	423,270.00	2015 年 01 月 06 日	2015 年 06 月 30 日	否
江西变压器科技股份有 限公司	2,119,500.00	2015 年 02 月 04 日	2015 年 06 月 30 日	否
合计	32,231,410.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
时宏珍/银河天成集团有限公司	收购江苏得康生物技术有限公司 60% 股权	180,000,000.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	717,400.00	717,400.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	威海银河风力发电有限公司	113,120.00	29,084.00	113,120.00	24,232.00
	广西银河风力发电有限公司	47,304.00	1,477.52	15,120.00	1,512.00
	贵州长征天成控股股份有限公司	152,500.00	30,500.00	152,500.00	30,500.00
应收票据					
	北海银河开关设备	300,000.00		148,500.00	

	有限公司				
	广西银河迪康电气有限公司	500,000.00			
预付账款					
	四川华瑞电位器有限公司			9,963,391.08	
	北海银河开关设备有限公司	363,507.20		363,507.20	
	成都星天达电子有限公司			790,212.78	
其他应收款					
	四川建安交通工程有限公司	1,652,388.55	40,945.57	1,547,474.97	87,042.60
	北京银河正品电子商务有限公司	160,000.00	4,800.00		
预收账款					
	北海银河开关设备有限公司	6,600.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	贵州长征电气有限公司	2,670,197.00	3,932,366.98
	贵州长征天成控股股份有限公司		4,314,412.04
	成都星天达电子有限公司	1,652,388.55	
其他应付款			
	北海银河开关设备有限公司	364,265.31	451,065.31
	北海银河科技电气有限责任公司	78,278.97	78,278.97
	广西银河迪康电气有限公司	60,512.86	110,512.86

7、关联方承诺

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	银河天成集团	《控股股东关	2014年09月05	无期限	该承诺正在发

	有限公司;潘琦	于避免同业竞争和规范关联交易的承诺》和《实际控制人关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺》。	日		行期内，不存在违背该承诺的行为。
	银河天成集团有限公司;潘琦	控股股东银河集团和实际控制人潘琦承诺：除了本公司2014年度的非公开发行股票项目正在稳步推进外，公司在三个月之内并无重大资产重组、收购、发行股份的计划或意向。	2014年10月17日	3个月	该承诺于2015年1月16日履行完毕，不存在违背该承诺的行为。
	银河天成集团有限公司	银河天成集团有限公司承诺所认购的本次发行400,696,800股股票（普通股A股），自本次发行结束且股份登记完成之日起锁定36个月。	2015年03月23日	36个月	该承诺正在发行期内，不存在违背该承诺的行为。
其他对公司中小股东所作承诺	银河天成集团有限公司	银河集团承诺江苏得康生物科技有限公司（以下简称“得康生物”）在2015、2016以及2017年三个会计年度（以下简称“补偿期间”）实现的税后净利润分别不低于3000万元人	2015年04月18日	2015、2016、2017年3个会计年度	该承诺正在发行期内，不存在违背该承诺的行为。

		<p>民币、5000万元 人民币和8000 万元人民币。如 果得康生物经 审计的2015、 2016、2017年每 年度净利润小 于前述年度净 利润额，银河集 团将按年对不 足净利润额部 分以现金方式 对银河投资进 行补偿。</p>			
--	--	--	--	--	--

8、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

(1) 2015年3月2日，北海银河产业投资股份有限公司与招商银行股份有限公司南昌中山路支行签订最高额不可撤销担保书（合同编号：2015年中字第0051150005号），由招商银行股份有限公司南昌中山路支行向子公司江西变压器科技股份有限公司提供3000万元融资额度，银河天成集团有限公司与招商银行股份有限公司南昌中山路支行于2015年3月2日签订最高额质押合同（合同编号：2015年中字第0051150005号），并约定出质360万股天成控股股票给对方，为子公司江西变压器科技股份有限公司于2015年3月2日签订的授信协议（合同编号：2015年中字第0051150005号）提供抵押担保，授信期限自2015年3月2日至2016年3月1日。截止2015年06月30日，该项借款余额2000万元。

(2) 2014年12月17日广西柳州变压器有限责任公司与中国工商银行股份有限公司柳州分行签订流动资金借款合同（合同编号为2014年广甲字第4101号）1000万，借款期限从2014/12/17起至2015/10/16四川永星电子有限公司与中国工商银行股份有限公司柳州分行签订最高额保证合同，为该笔借款提供担保。

(3) 2015年6月24日四川永星电子有限公司与招商银行成都分行龙湖三千支行签订借款合同（合同编号为2015年湖字第1015390011号）借款金额为2500万，借款期限为一年。并与招商银行成都分行龙湖三千支行签订抵押合同（合同编号2014年湖字第0014390020号）；2014年7月8日四川永星电子有限公司与招商银行成都分行龙湖三千支行签订借款合同（合同编号

2014年湖字第0014390037号)借款金额为1000万,借款期限为一年。并与招商银行成都分行龙湖三千支行签订抵押合同(合同编号2014年湖字第0014390037号-01)抵押房权证号(0131988、0131990、0172773、0172777、0172767、0131989、0131989、0131989、0131989、0172778、0172770、0172769、0172769、0172768、0162293、0172779、0172779、0131989)土地使用权证(新都国用(2003)字第280号)。

2) 除存在上述承诺事项外,截止2015年06月30日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十五、其他重要事项

1、其他

公司于2015年5月20日召开第八届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于拟对南京生物进行重大投资暨关联交易的议案》。公司对南京银河生物医药有限公司（原名：南京高新生物医药产业创新中心有限公司）增资1.8亿元，占其新增后总股份的90%。截至报告期内，南京银河生物医药有限公司尚未完成工商变更手续，公司将与其完成工商变更手续后纳入上市公司合并范围。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,676,538.28	100.00%	43,158,587.54	81.93%	9,517,950.74	51,817,554.31	100.00%	41,930,325.27	80.92%	9,887,229.04
组合 1、按账龄组合	51,223,614.78	97.24%	43,158,587.54	84.26%	8,065,027.24	50,364,630.81	97.20%	41,930,325.27	83.25%	8,434,305.54
组合 2、合并范围内关联方组合	1,452,923.50	2.76%			1,452,923.50	1,452,923.50	2.80%			1,452,923.50
合计	52,676,538.28	100.00%	43,158,587.54	81.93%	9,517,950.74	51,817,554.31	100.00%	41,930,325.27	80.92%	9,887,229.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,194,003.97	35,820.12	3.00%
1 年以内小计	1,194,003.97	35,820.12	
1 至 2 年	6,269,095.22	626,909.52	10.00%

2至3年	127,401.90	25,480.38	20.00%
3年以上	43,633,113.69	42,470,377.52	
3至4年	1,265,142.50	379,542.75	30.00%
4至5年	554,272.84	277,136.42	50.00%
5年以上	41,813,698.35	41,813,698.35	100.00%
合计	51,223,614.78	43,158,587.54	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,228,262.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	14,368,157.71	27.28	7,221,323.60

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	540,841,194.04	100.00%	15,853,895.94	2.93%	524,987,298.10	314,466,216.15	100.00%	39,454,004.89	12.55%	275,012,211.26
组合 1、按账龄组合	31,023,017.76	5.74%	15,853,895.94	51.10%	15,169,121.82	104,552,553.34	33.25%	39,454,004.89	37.74%	65,098,548.45
组合 2、合并范围内关联方组合	509,818,176.28	94.26%			509,818,176.28	209,913,662.81	66.75%			209,913,662.81
合计	540,841,194.04	100.00%	15,853,895.94	2.93%	524,987,298.10	314,466,216.15	100.00%	39,454,004.89	12.55%	275,012,211.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,933,284.17	207,998.53	3.00%
1 年以内小计	6,933,284.17	207,998.53	
1 至 2 年	3,156,044.25	315,604.43	10.00%
2 至 3 年	2,903,042.17	580,608.43	20.00%
3 年以上	18,030,647.17	14,749,684.55	
3 至 4 年	1,004,704.67	301,411.40	30.00%

4 至 5 年	5,155,338.70	2,577,669.35	50.00%
5 年以上	11,870,603.80	11,870,603.80	100.00%
合计	31,023,017.76	15,853,895.94	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 23,600,108.95 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广西南宁国际大酒店有限公司	23,500,000.00	现金收回
合计	23,500,000.00	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,588,436.29	3,107,021.67
往来款	539,252,757.75	311,359,194.48
合计	540,841,194.04	314,466,216.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西变压器科技股份有限公司	往来款	336,368,844.53	1 年以内	62.19%	
广西柳州特种变压器有限责任公司	往来款	129,151,291.31	1 年以内	23.88%	
北海银河科技变压器有限公司	往来款	32,731,259.68	1 年以内	6.05%	
四川永星电子有限公司	往来款	11,261,495.34	1 年以内	2.08%	
广西星宇智能电气有限公司	往来款	8,742,778.70	1-5 年	1.62%	4,064,657.96
合计	--	518,255,669.56	--	95.82%	4,064,657.96

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	396,824,367.60		396,824,367.60	213,824,367.60		213,824,367.60
对联营、合营企	20,226,475.34		20,226,475.34			

业投资						
合计	417,050,842.94		417,050,842.94	213,824,367.60		213,824,367.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西变压器科技股份有限公司	82,242,666.15			82,242,666.15		
四川永星电子有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
南宁银河南方软件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北海高新技术创业园发展有限公司	700,000.00			700,000.00		
北海银河城市科技产业运营有限公司	35,881,701.45			35,881,701.45		
江苏得康生物科技有限公司		180,000,000.00		180,000,000.00		
南京银河生物技术有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	213,824,367.60	183,000,000.00		396,824,367.60		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏科泉高新创业投资有限公司		20,226,475.34									20,226,475.34	

小计		20,226,47 5.34								20,226,47 5.34
合计		20,226,47 5.34								20,226,47 5.34

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,745,790.60	1,669,165.41	1,150,529.92	1,127,519.34
其他业务	1,783,962.93	871,307.93	1,111,684.44	776,502.44
合计	3,529,753.53	2,540,473.34	2,262,214.36	1,904,021.78

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,578,980.46	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		30,090.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	101,317,419.27	36,040,330.25
合计	144,896,399.73	36,070,420.25

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,573,602.95	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,208,883.98	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,310,172.35	
债务重组损益	-121,600.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	103,471,290.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,705,651.14	
减：所得税影响额	20,442,744.16	
少数股东权益影响额	495,458.77	
合计	115,062,591.60	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	0.1054	0.1054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.76%	-0.0155	-0.0155

3、其他

无。

第十节 备查文件目录

- 1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2.报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北海银河生物产业投资股份有限公司

董事长：唐新林

二〇一五年七月二十八日