



银河 3

NEEQ : 400173

北海银河生物产业投资股份有限公司

GalaxyBiomedical Investment Co., Ltd.

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄健、主管会计工作负责人卢元洪及会计机构负责人（会计主管人员）林海保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“五、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

# 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	13
第四节 股份变动及股东情况 .....	26
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第六节 财务会计报告 .....	32
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	144
附件 II 融资情况 .....	144

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书处

## 释义

释义项目		释义
银河生物、公司	指	北海银河生物产业投资股份有限公司
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
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司
控股股东、银河集团	指	银河天成集团有限公司
实际控制人	指	刘克洋
四川永星、永星	指	四川永星电子有限公司
江变、江变科技	指	江西变压器科技股份有限公司
银河技术	指	南京银河生物技术有限公司
成都银河	指	成都银河生物医药有限公司
创业园	指	北海高新技术创业园发展有限公司
苏州产业园	指	苏州银河技术产业园有限公司
四川都机	指	四川都江堰机械有限责任公司
天成实业	指	广西银河天成实业有限公司
天成控股	指	贵州长征天成控股股份有限公司
中安融金	指	中安融金（深圳）商业保理有限公司
江苏盈时	指	江苏盈时互联网信息科技有限公司
CAR-T	指	嵌合抗原受体 T 细胞免疫疗法（Chimeric Antigen Receptor T-Cell Immunotherapy）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北海银河生物产业投资股份有限公司		
英文名称及缩写	Galaxy Biomedical Investment Co., Ltd.		
	Galaxy Biomed		
法定代表人	黄健	成立时间	1993年6月20日
控股股东	银河天成集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘克洋, 无一致行动人
行业(管理型行业分类)	制造业(C)-电气机械和器材制造业(CH38)-输配电及控制设备制造(C382)-变压器、整流器和电感器制造(C3821)		
主要产品与服务项目	电子元器件、变压器、生物医药、科技服务		
联系方式			
董事会秘书姓名	农娟娟	联系地址	广西北海市银河软件科技园综合办公楼
电话	0779-3202636	电子邮箱	yhsw@g-biomed.com
传真	0779-3926916		
公司办公地址	广西北海市银河软件科技园综合办公楼	邮政编码	536000
公司网址	www.g-biomed.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9145050019935485XA		
注册地址	广西壮族自治区北海市海城区西藏路银河软件科技园专家创业区1号		
注册资本(元)	1,099,911,762	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### （一） 商业模式

公司主要业务领域涵盖电子信息产业、输配电产业、生物医药产业、科技服务业，其中电子信息业务、输配电业务是公司传统的主营业务，其成熟的客户群体、稳定的业务收入将为公司产业扩张和业务升级提供基础与条件。

1、在电子信息领域，子公司四川永星是专业电子元器件生产厂家，主要产品包括各类型电阻器、传感器、制动电阻箱、射频元器件、电位器等。公司军用产品已广泛用于运载火箭、“神舟”号载人飞船、天宫系列、嫦娥探月、火星探测等重点工程；民用产品主要用于通信、轨道交通、人工智能、智能穿戴、无人机、工业互联、新能源汽车、充电桩、仪器仪表、消费类家电等领域。公司业务以客户需求为导向，根据客户对电子元器件性能的不同需求提供相应的产品方案，具有“多品种、小批次”的生产特点，公司产品研发能力、质量控制以及市场销售能力是业绩驱动的主要因素。

2、在输配电领域，公司主要业务是生产与销售各种规格型号的变压器产品，产品电压等级涵盖 330kV 及以下各类型电力变压器、整流变压器和电炉变压器等特种变压器。目前公司形成以 330kV、220kV 的整流变压器、电炉变压器以及 220kV、110kV 的电力变压器等大型变压器为主，干式变压器、配电变压器等中小型变压器为辅的产品销售结构，客户群体以有色金属冶炼、石油化工、电化学、新能源、各级电网公司为主。该部分业务的经营模式是“按订单生产”，以客户的订单制定合理的产品方案、生产计划，有效组织产品的生产制造，及时向客户提供优质的产品和服务，其业绩驱动因素在于产品成本控制、市场开拓力度等因素。

3、在生物医药领域，公司以生物技术为核心逐渐构建医药及医疗服务产业架构，组建专业运营团队和技术研发队伍，围绕肿瘤等重大疾病治疗方向，深度切入免疫细胞、单克隆抗体、干细胞、溶瘤病毒等创新药物研发领域。公司主要依托子公司成都银河、银河技术、参股公司苏州般若生物科技有限公司等构建创新药物的研发平台，其中成都银河主要从事 CAR-T 研发；银河技术作为公司生物医药产业的投资平台，与合作方进行第三代 EGFR 抑制剂新药研发；苏州般若主要业务是开展溶瘤病毒药物的研究与开发。

4、在科技服务业领域，以科技企业孵化器运营为主要业务的创业园及苏州产业园通过向高技术创业企业提供全方位配套及增值服务，吸引科研项目、创新企业、高端人才、引导资金等创新要素，推进园区内整体创新经济模式发展，同时盘活公司存量资源，提升资产运营效益。

### 一、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	595,235,700.53	779,776,367.87	-23.67%
毛利率%	31.59%	34.99%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-153,148,016.89	-6,006,435.58	-2,449.73%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,009,344.14	90,436,570.91	-103.33%
加权平均净资产收	不适用	不适用	-

益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-0.1392	-0.0055	-2,449.73%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	2,084,765,206.80	2,006,523,043.69	3.90%
负债总计	3,479,450,675.93	3,249,355,282.74	7.08%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-1,404,565,081.67	-1,253,029,086.09	-12.09%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-1.28	-1.14	-12.09%
资产负债率%（母公司）	250.29%	238.08%	-
资产负债率%（合并）	166.90%	161.94%	-
流动比率	137.12%	140.17%	-
利息保障倍数	-14.17	-15.01	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-57,608,281.45	-36,465,125.78	-57.98%
应收账款周转率	0.69	1.12	-
存货周转率	2.30	2.98	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.90%	0.75%	-
营业收入增长率%	-23.67%	58.48%	-
净利润增长率%	-2,455.01%	96.80%	-

## 二、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,076,218.68	2.45%	78,008,348.19	3.89%	-34.52%

应收票据	160,406,556.46	7.69%	267,683,481.83	13.34%	-40.08%
应收账款	775,048,682.18	37.18%	672,142,121.21	33.50%	15.31%
存货	285,114,037.09	13.68%	199,623,488.17	9.95%	42.83%
投资性房地产	53,598,487.56	2.57%	52,160,200.00	2.60%	2.76%
长期股权投资	78,522,451.19	3.77%	79,918,402.42	3.98%	-1.75%
固定资产	234,149,788.72	11.23%	244,324,577.35	12.18%	-4.16%
在建工程	3,518,404.22	0.17%	3,831,678.57	0.19%	-8.18%
使用权资产	4,223,471.59	0.20%	5,314,261.83	0.26%	-20.53%
短期借款	181,450,939.55	8.70%	183,077,918.81	9.12%	-0.89%
合同负债	174,864,462.97	8.39%	78,418,608.72	3.91%	122.99%
长期借款	600,000.00	0.03%	600,000.00	0.03%	0%
租赁负债	9,207,815.06	0.44%	8,664,920.93	0.43%	6.27%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金较上年期末减少34.52%，主要系报告期内销售收入下降导致。
- 2、应收票据较上年期末减少40.08%，主要系报告期内销售收入下降导致。
- 3、存货较上年期末增加42.83%，主要系部分变压器项目在报告期内未能如期发货。
- 4、合同负债较上年期末增加122.99%，主要系报告期内收到的合同预货款增加。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	595,235,700.53	-	779,776,367.87	-	-23.67%
营业成本	407,218,016.73	68.41%	506,901,031.58	65.01%	-19.67%
毛利率	31.59%	-	34.99%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-57,608,281.45	-	-36,465,125.78	-	-57.98%
投资活动产生的现金流量净额	-1,927,198.69	-	-3,327,089.04	-	42.08%
筹资活动产生的现金流量净额	42,010,218.89	-	12,804,437.48	-	228.09%

**项目重大变动原因：**

- 1、2023年上半年，公司生产经营在国内经济低迷、国外制裁以及市场竞争激烈等不利因素的影响下遇到了一系列挑战。公司主要客户的需求未能按预期释放，叠加客户大规模降价要求，导致公司本期订单量下降，营业收入较上年同期下降23.67%。
- 2、因本期营业收入同比上年同期下降23.67%，销售商品提供劳务收到款项减少，导致经营活动现金流量净额同比减少57.98%。
- 3、本期拓宽筹资渠道，增加保理融资，筹资净额增加228.09%。



### 三、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西变压器科技股份有限公司	子公司	变压器、互感器的制造及修理，自营和代理各类商品和技术的进出口业务；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、技术研发	305,900,000	803,175,566.10	121,921,384.79	191,542,997.79	-13,168,605.15

		服务； 电力设施承装、承修、承试业务； 机械设备、自有房屋租赁					
广西柳州特种变压器有限责任公司	子公司	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器	101,000,000.00	581,450,951.25	137,225,317.49	196,235,736.67	9,993,909.11
四川永星电子有限公司	子公司	电阻器、电位器应用电路、数模转换器	100,000,000.00	1,013,923,960.38	456,053,100.57	199,850,783.33	29,659,453.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 四、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在追求企业发展的同时，积极承担社会责任，在依法经营、纳税的过程中创造商业价值，同时在公益慈善领域发挥积极作用。

报告期内，公司热心社会公益，积极开展社会关爱行动，在北海市红十字会“一个急救包计划”公益项目众筹活动中，公司组建“北海银河生物爱心队”，各位员工踊跃献爱心，共募集 1.15 万元善款，助力创建全国文明城市和健康北海、平安北海建设；在六一主题活动中，向合浦县曲樟乡井山村小学捐赠一批学习用品和慰问物资；下属企业江变科技成立慈善公益基金会，为南昌市乐化镇困难学生家庭捐赠善款、生活物资和学习用品。

此外，公司致力于维护职工合法权益，提升职工幸福感，公司及下属企业定期开展工会送温暖、员工关怀等工作，慰问公司老党员、老干部和生活困难职工，为突发疾病的售后检修部员工家人募捐 1.28 万元；各企业组织开展夏季送清凉活动，为一线员工提供防暑降温药品、清凉饮品，切实为职工办实事、解难事。

同时，为贯彻落实党中央国务院关于党建工作部署，公司及下属企业积极组织党员参加系列党建主题活动，包括清明祭英烈、“工匠精神薪火传承”主题党日、参观遵义会议遗址、红军百丈关战役纪念馆、“科学家精神”和“工匠精神”宣传学习和实践活动等。

公司将秉承“执事而敬、与人为谦”的文化理念，在力所能及的范围内，以实际行动履行应尽的社会义务，积极参加社会公益活动，为更多需要帮助的人送去温暖，全力促进公益事业的发展，塑造良好的企业社会形象。

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
最近年度财务报告的审计意见	公司聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。
内控审计报告意见类型为否定意见	公司 2022 年度被中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具否定意见的内控审计报告。
公司破产清算风险	上海杨站物流服务有限公司向法院申请对公司进行破产清算，后被法院驳回。截至本报告披露日，未发现银河生物涉及破产重整相关事项。但不排除未来公司经营持续恶化，进入破产程序的可能。
法律风险	重大诉讼仲裁风险，详见本报告“第三节、重大事件”之“二、重大事件详情”之“（一）重大诉讼、仲裁事项”。
控股股东破产重整的风险	申请人天地合明科技集团有限公司以被申请人银河集团不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向南宁中院申请对银河集团进行破产清算，法院已受理；目前，南宁市中级人民法院已指定北京市中银（南宁）律师事务所担任银河天成集团有限公司管理人。
实际控制人变更的风险	银河集团破产管理人北京市中银（南宁）律师事务所（以下简称“管理人”）在“全国企业破产重整案件信息网”发出《解除银河集团与刘克洋、潘琦签订的〈表决权委托协议〉的〈公告〉》（以下简称“公告”），《公告》认为：“根据《中华人民共和国

	<p>企业破产法》第十八条规定，上述协议已解除，故刘克洋先生无权在银河生物于 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会上代表银河集团行使表决权，管理人有权撤销银河生物 2022 年年度股东大会决议，就此，管理人将向人民法院提起股东大会决议撤销之诉。”</p> <p>上述事项可能存在导致公司实际控制权的变更风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
江苏盈时互联网信息科技有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	合同纠纷	否	45,000,000	否	一审裁定驳回原告起诉，原告已上诉，二审维持原裁定；江苏盈时公司另以票据追索权纠纷为由向南宁中院提起诉讼，一审裁定驳回原	2022年2月23日

						告起诉,原告已上诉	
江苏金票通投资管理有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	合同纠纷	否	23,040,100	否	一审裁定驳回原告起诉,原告已上诉,二审维持原裁定;金票通公司提起再审,江苏省高级人民法院驳回金票通公司的再审申请。金票通公司另以票据追索权纠纷为由向南宁中院提起诉讼,一审裁定驳回原告起诉,原告已上诉	2022年3月26日
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	保证合同纠纷	否	15,700,000	否	一审裁定驳回原告起诉,原告已上诉,四川高院就适用法律问题请示最高人民法院未果,未接到法院应诉通知	2020年6月13日
田克洲	北海银河生物产业投资股份有限公司	民间借贷纠纷	否	39,000,000	否	判决公司与其他被告共同偿还田克洲本金3,900万元及利息等。原被告已签署执行和解书。公司已申请再审,本案已发回江苏省灌南县人民法院重审,法院裁定驳回田克洲	2022年10月30日

						的起诉, 田克洲已上诉	
李昱、李鸿	北海银河生物产业投资股份有限公司	借款合同纠纷	是	138,419,000	是	判决银河集团偿还李昱、李鸿本金及利息等, 公司及其余被告对上述债务承担连带清偿责任。执行中, 江西省人民检察院已作出不予支持监督申请决定书	2021年4月3日
戎增发	北海银河生物产业投资股份有限公司	民间借贷纠纷	是	76,268,100	是	判决银河集团偿还戎增发本金7,626.81万元及利息等, 公司与其余被告对上述债务承担连带清偿责任。公司提起的再审申请已被驳回	2019年04月27日
中江国际信托股份有限公司(已更名: 雪松国际信托股份有限公司)	北海银河生物产业投资股份有限公司	金融借款合同纠纷	是	80,000,000	是	法院判决天成控股偿还中江信托本金8,000万元及利息等, 公司与其余被告对上述债务承担连带清偿责任。提起再审被驳回, 执行中	2019年12月21日
深圳国投商业保理有限公司(已更名: 深圳高蕴商业	北海银河生物产业投资股份有限公司	借款纠纷	是	20,000,000	是	判决公司需对银河集团不能清偿的部分向国投保理承担二分之一的赔	2019年12月21日

管理有限 公司)						偿责任	
李振涛	北海银河 生物产业 投资股份 有限公司	民间借贷 纠纷	是	60,000,000	是	银河集团偿 还债务,公司 与其他被告 承担连带清 偿责任	2019年4 月27日
安吉均瑞 投资合伙 企业(有 限合伙)	北海银河 生物产业 投资股份 有限公司	票据纠纷	是	28,000,000	是	银河集团需 偿还本金 2,800万元及 利息,公司承 担连带清偿 责任	2020年4 月30日
中安融金 (深圳) 商业保理 有限公司	北海银河 生物产业 投资股份 有限公司	借贷纠纷	是	30,000,000	否	判决公司偿 还中安融金 本金2,469.97 万元及利息 等,其他被告 承担连带清 偿责任	2019年4 月27日
上海在绪 投资中心 (有限合 伙)	北海银河 生物产业 投资股份 有限公司	金融借款 合同纠纷	是	60,000,000	是	二审改判公 司承担银河 集团不能清 偿债务部分 的二分之一 赔偿责任	2022年2 月23日
广东理程 贸易发展 有限公司	北海银河 生物产业 投资股份 有限公司	股东出资 纠纷	是	11,500,000	否	二审判决公 司不需承担 责任	2021年5 月27日
上海卓舶 实业有限 公司	北海银河 生物产业 投资股份 有限公司	借贷纠纷	是	322,000,000	是	判决公司及 四川永星各 自承担银河 集团不能清 偿部分的二 分之一的赔 偿责任	2022年12 月17日
深圳国投 供应链管理 有限公司	北海银河 生物产业 投资股份 有限公司	合同纠纷	是	200,000,000	是	判决公司对 银河天成集 团2亿元债务 不能清偿部 分的二分之 一承担赔偿 责任	2021年9 月28日



上海诺永资产管理有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	保证合同纠纷	是	32,300,000	是	判决公司需对银河集团该笔债务承担连带清偿责任	2023年2月28日
渤海国际信托股份有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	合同纠纷	是	200,000,000	是	判决四川都机向渤海信托偿还本金、利息、罚息及违约金，公司对上述债务承担连带清偿责任	2023年2月28日
广州镭晨投资咨询有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	合同纠纷	是	36,700,000	是	裁决公司承担银河集团不能清偿债务部分20%的赔偿责任	2022年7月27日
上海洪皓贸易有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	借贷纠纷	是	110,000,000	是	银河生物和四川永星对银河集团不能清偿的部分的二分之一承担连带清偿责任	2023年2月28日
深圳瞬赐商业保理有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	票据纠纷	是	10,000,000	否	二审改判公司无需承担赔偿责任	2021年12月31日
上海唐盛投资股份有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	保证合同纠纷	是	14,192,100	是	银河生物对(2019)沪02民终5939号民事判决书第一项确定的案外人银河集团应支付原告上海唐盛的借款本金14,192,053.20元、自2018年7月1日起按月利率2%计算至实际	2022年8月9日

						清偿之日止的逾期利息损失、律师代理费以及保全担保费损失的债务不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任。	
徐文彪 1	北海银河生物产业投资股份有限公司	借款合同纠纷	是	94,000,000	否	裁定驳回原告徐文彪的起诉	2022年9月7日
徐文彪 2	北海银河生物产业投资股份有限公司	借款合同纠纷	是	60,000,000	否	裁定驳回原告徐文彪的起诉	2022年9月7日
辛集皮革城有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	申请实现担保物权	是	49,742,100	否	已驳回辛集皮革城有限公司的申请	2021年11月11日
辛集皮革城有限公司	北海银河生物产业投资股份有限公司	金融借款合同纠纷	否	49,742,100	否	一审判决公司偿还原告借款本金4,974.21万元及利息等。公司已向贵阳市中级人民法院提起上诉	2022年9月3日
刘忠臣、刘岚	北海银河生物产业投资股份有限公司	股权转让纠纷	是	200,000,000	否	公司不服沈阳仲裁委员会作出的仲裁裁决，向沈阳市中级人民法院申请撤销仲裁裁决，沈阳市中级人民法院驳回公司的申请	2021年11月11日
靖江昊准国际贸易	北海银河生物产业	票据追索权纠纷	是	1,000,000	是	判决公司与其他被告共	2019年12月3日



								人及其控制的企业	
1	银河集团	10,000,000	10,000,000	9,400,000	2018年6月7日	2020年6月6日	一般	是	尚未履行
2	银河集团	76,268,100	76,268,100	76,268,100	2018年4月18日	2020年4月17日	连带	是	尚未履行
3	银河集团	60,000,000	60,000,000	60,000,000	2017年11月23日	2019年11月22日	连带	是	尚未履行
4	银河集团	138,419,000	138,419,000	138,419,000	2017年11月13日	2019年11月12日	连带	是	尚未履行
5	银河集团	60,000,000	60,000,000	30,000,000	2018年8月9日	2020年8月8日	一般	是	尚未履行
6	银河集团	200,000,000	200,000,000	0	2018年3月17日	2020年3月16日	一般	是	尚未履行
7	银河集团	200,000,000	200,000,000	200,000,000	2017年10月24日	2019年10月23日	连带	是	尚未履行
8	银河集团	32,300,000	32,300,000	32,300,000	2017年3月14日	2019年3月13日	连带	是	尚未履行
9	银河集团	322,000,000	322,000,000	322,000,000	2018年3月10日	2020年3月9日	一般	是	尚未履行
10	银河集团	40,000,000	40,000,000	40,000,000	2020年12月5日	2022年12月4日	连带	是	尚未履行

11	天成实业	45,000,000	45,000,000	45,000,000	2018年4月18日	2018年10月18日	连带	是	尚未履行
12	天成实业	23,041,000	23,041,000	23,041,000	2018年3月8日	2018年9月8日	连带	是	尚未履行
13	天成控股	80,000,000	80,000,000	80,000,000	2018年9月25日	2020年9月24日	连带	是	尚未履行
14	四川都机	200,000,000	200,000,000	200,000,000	2018年12月31日	2020年12月30日	连带	是	尚未履行
15	银河集团	36,700,000	36,700,000	7,046,500	2018年4月18日	2020年4月17日	连带	是	尚未履行
16	银河集团	110,000,000	110,000,000	55,000,000	2019年10月15日	2021年10月14日	一般	是	尚未履行
17	银河集团	28,000,000	28,000,000	28,000,000	2017年1月24日	2018年1月23日	连带	是	尚未履行
18	银河集团	1,000,000	1,000,000	1,000,000	2017年11月3日	2018年11月2日	连带	是	尚未履行
19	银河集团	1,311,100	1,311,100	1,311,100	2018年1月3日	2018年9月10日	连带	是	尚未履行
20	银河集团	500,000	500,000	500,000	2017年9月21日	2018年9月20日	连带	是	尚未履行
21	银河集团	200,000,000	200,000,000	200,000,000	2018年7月30日	2019年8月31日	连带	是	尚未履行
22	银河集团	14,192,100	14,192,100	7,096,027	2017年12月	2019年12月	一般	是	尚未履行

					月 13 日	月 12 日			
<b>总计</b>	-	1,878,731,300	1,878,731,300	1,556,381,727	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

受控股股东违规担保引发的多起诉讼案件的持续影响，部分银行账户和子公司股权仍被冻结，对外融资限制未能缓解，主要子公司四川永星股权存在被法院判决执行的风险，公司流动资金紧缺困境持续，给日常生产经营造成了较大的负面影响。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	18,402,517.40
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	18,402,517.40
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	18,402,517.40
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
银河天成集团有限公司	垫支	102,327,500	0	0	102,327,500	102,327,500	尚未履行
银河天成集团有限公司	垫支	171,468.50	0	0	171,468.50	171,468.50	尚未履行
银河天成集团有限公司	垫支	9,405,360.21	0	0	9,405,360.21	9,405,360.21	尚未履行
<b>合计</b>	-	111,904,328.71	0	0	111,904,328.71	111,904,328.71	-

### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、深圳国投供应链管理有限公司与苏州瀚展企业管理有限公司签署《债权转让合同》，已将基于（2020）

粤民终 1599 号《民事判决书》项下的对公司所享有的债权转让给苏州瀚展，公司向苏州瀚展履行债务义务，报告期内已归还苏州瀚展 10,232.75 万元，从而新增银河集团对公司 10,232.75 万元资金占用；2、上海卓舶案，法院已执行四川永星 940.54 万元，从而形成银河集团对公司新的资金占用 940.54 万元；3、上海在绪案，法院直接划扣应退银河生物诉讼费 17.15 万元用于抵偿债务，从而形成银河集团对公司新的资金占用 17.15 万元。

公司董事会采取了下列措施防范资金占用的发生，同时积极解决资金占用问题：

（1）公司第十一届董事会高度重视内控建设，加强内部控制体系执行效力，着重开展董监高反舞弊工作。目前公司已进一步完善了内部控制管理体系，重点加强资金管理制度的执行、监督以及用章管理力度，密切关注和跟踪资金使用动态，严防控股股东资金占用事项再次发生。

（2）公司董事会将继续保持与银河集团破产管理人沟通，妥善解决资金占用问题，维护公司及中小股东的利益。

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,578,259.48	13,578,259.48
销售产品、商品，提供劳务	2,061,348.38	2,061,348.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021年7月28日披露的《详式权益变动报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年7月27日	-	正在履行中

-	实际控制人或 控股股东	资金占用承 诺	2018年6月2 日	-	未履行
---	----------------	------------	---------------	---	-----

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

控股股东银河集团财务状况不佳，银河集团一方面因资产受限、无法吸收外部融资、资金异常紧张，其通过处置相关资产、合法贷款、转让股权等形式筹措资金，偿还占用公司的资金或解决上市公司违规担保债务问题难度较大；另一方面，其债务较多，诉讼缠身，已经被债权人申请破产清算。公司将采用法律措施维护公司及中小股东的利益。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金、冻结	26,449,876.43	1.27%	保证金及冻结
固定资产	非流动资产	抵押、查封	102,952,435.16	4.94%	借款抵押及查封
无形资产	非流动资产	抵押、查封	107,269,683.24	5.15%	借款抵押及查封
投资性房地产	非流动资产	抵押、查封	52,160,200.00	2.50%	借款抵押及查封
<b>总计</b>	-	-	288,832,194.83	13.85%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

本报告期末资产中被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产对公司的无重大影响。

#### (七) 调查处罚事项

2023年6月1日，公司收到中国证券监督管理委员会广西监管局下达的《关于对北海银河生物产业投资股份有限公司、刘克洋、黄健、卢元洪、屈国俊采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕6号），该处罚通知书认定公司在2021至2022年期间存在未按规定审议并披露关联交易等事项，详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关责任人员收到行政监管措施决定书公告》（公告编号：2023-048）。

#### (八) 失信情况

(1) 被执行人姓名/名称：北海银河生物产业投资股份有限公司、银河天成集团有限公司

执行法院：上海市第二中级人民法院

执行依据文号：(2018)沪02民初00675号

立案时间：2019年03月06日

案号：(2019)沪02执198号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(2) 被执行人姓名/名称：北海银河生物产业投资股份有限公司

执行法院：上海市松江区人民法院

执行依据文号：(2020)沪74民终16号

立案时间：2020年09月10日



案号：(2020)沪0117执6966号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(3) 被执行人姓名/名称：北海银河生物产业投资股份有限公司

执行法院：北海市海城区人民法院

执行依据文号：(2018)桂0502民初3838号

立案时间：2021年03月22日

案号：(2021)桂0502执恢258号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

(4) 被执行人姓名/名称：北海银河生物产业投资股份有限公司、银河天成集团有限公司

执行法院：深圳前海合作区人民法院

执行依据文号：(2018)粤0391民初3995号、(2019)粤03民终14995号

立案时间：2022年11月02日

案号：(2022)粤0391执恢537号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：其他规避执行

(5) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：南宁市西乡塘区人民法院

执行依据文号：(2019)桂0107民初1522号

案号：(2019)桂0107执2245号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(6) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：上海市长宁区人民法院

执行依据文号：(2018)沪0105民初18193号

立案时间：2019年10月14日

案号：(2019)沪0105执4717号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(7) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：深圳市中级人民法院

执行依据文号：(2019)京方圆执字第00284号

立案时间：2019年11月15日

案号：(2019)粤03执4513号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(8) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：深圳前海合作区人民法院

执行依据文号：(2018)粤0391民初3995号、(2019)粤03民终14995号

立案时间：2020年03月17日

案号：(2020)粤0391执926号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(9) 被执行人名称：银河天成集团有限公司  
执行法院：杭州市拱墅区人民法院  
执行依据文号：(2020)浙0103刑初242号  
立案时间：2022年01月10日  
案号：(2022)浙0105执175号  
被执行人的履行情况：全部未履行  
失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度  
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(10) 被执行人名称：银河天成集团有限公司  
执行法院：苏州工业园区人民法院  
执行依据文号：(2021)苏0591民初10482号  
立案时间：2022年03月30日  
案号：(2022)苏0591执2078号  
被执行人的履行情况：全部未履行  
失信被执行人行为具体情形：其他妨碍、抗拒执行

(11) 被执行人名称：银河天成集团有限公司  
执行法院：深圳市中级人民法院  
执行依据文号：(2019)粤03民初1971号  
立案时间：2022年06月02日  
案号：(2022)粤03执3380号  
被执行人的履行情况：全部未履行  
失信被执行人行为具体情形：其他规避执行

(12) 被执行人名称：银河天成集团有限公司  
执行法院：阳江市云岩区人民法院  
执行依据文号：(2022)黔0103行审125号  
立案时间：2023年01月12日  
案号：(2023)黔0103执632号  
被执行人的履行情况：全部未履行  
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(13) 被执行人名称：银河天成集团有限公司  
执行法院：阳江市云岩区人民法院  
执行依据文号：(2020)粤0391民初9935号、(2021)粤03民终32683号  
立案时间：2022年08月16日  
案号：(2022)粤0391执3845号  
被执行人的履行情况：全部未履行  
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	699,304,718	63.58%	182,500,000	881,804,718	80.17%
	其中：控股股东、实际控制人	43,990,152	4%	0	43,990,152	4%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	400,607,044	36.42%	-182,500,000	218,107,044	19.83%
	其中：控股股东、实际控制人	217,812,989	19.80%	0	217,812,989	19.80%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,099,911,762	-	0	1,099,911,762	-
普通股股东人数						33,948

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	银河天成集团有限公司	261,803,141	0	261,803,141	23.80%	217,812,989	43,990,152	258,402,989	261,803,141
2	长安国际信托股份	142,100,000	-21,998,211	120,101,789	10.92%	0	120,101,789	0	0

	有限公司—长安宁—银河生物股票收益权转让集合资金信托计划								
3	孙洪杰	14,157,848	12,125,389	26,283,237	2.39%	0	26,283,237	0	0
4	任伟	17,500,000	7,350,000	24,850,000	2.26%	0	24,850,000	0	
5	张胜敏	0	16,048,608	16,048,608	1.46%	0	16,048,608	0	0
6	周亚东	6,669,403	8,773,185	15,442,588	1.40%	0	15,442,588	0	0
7	应萍	0	14,466,200	14,466,200	1.32%	0	14,466,200	0	0
8	德邦创	22,900,000	-10,999,117	11,900,883	1.08%	0	11,900,883	0	0

	新资本一宁波银行一张家口银行股份有限公司								
9	雷佳	0	8,932,091	8,932,091	0.81%	0	8,932,091	0	0
10	高敏江	0	6,280,000	6,280,000	0.57%	0	6,280,000	0	0
	合计	465,130,392	-	506,108,537	46.01%	217,812,989	288,295,548	258,402,989	261,803,141
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东一银河天成集团有限公司与上述其他前九名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。公司未知除银河天成集团有限公司外，其他股东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。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

√适用 □不适用

2021年7月27日，银河天成集团有限公司将其持有的全部公司股份261,803,141股（占公司总股本的23.80%）所对应的表决权不可撤销地委托给刘克洋先生行使。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘克洋	董事、董事长	男	1978年3月	2022年11月3日	2025年11月2日
徐海军	董事、副总裁	男	1966年07月	2022年11月3日	2025年11月2日
潘桂岗	董事	男	1972年10月	2022年11月3日	2025年11月2日
刘兴亮	董事	男	1979年10月	2022年11月3日	2025年11月2日
王圣礼	独立董事	男	1974年11月	2022年11月3日	2025年11月2日
宋林	独立董事	男	1969年12月	2022年11月3日	2025年11月2日
徐秉惠	独立董事	男	1960年02月	2022年11月3日	2025年11月2日
王立东	监事会主席	男	1980年11月	2022年11月3日	2025年11月2日
马力	监事	男	1973年01月	2022年11月3日	2025年11月2日
罗浩	职工监事	男	1992年07月	2022年11月3日	2025年11月2日
卢明	职工监事	男	1981年10月	2022年11月3日	2025年11月2日
张典	监事	男	1995年12月	2022年11月3日	2025年11月2日
黄健	执行总裁	男	1972年12月	2022年11月3日	2025年11月2日
叶德斌	常务副总裁	男	1961年05月	2022年11月3日	2025年11月2日
卢元洪	财务总监	男	1980年12月	2022年12月7日	2025年11月2日
农娟娟	董事会秘书	女	1982年10月	2022年11月3日	2025年11月2日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘克洋先生为公司实际控制人，同时担任公司董事长，其他人员之间不存在关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	136	139
生产人员	1,368	1,348
销售人员	145	148
技术人员	254	257
财务人员	36	37
行政人员	106	106
员工总计	2,045	2,035

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	849	6	0	855

核心员工的变动情况：

核心员工主要包括管理层、技术人员、销售人员、财务人员以及部分关键工序的生产人员，公司的生产经营正常稳定，核心员工无大幅度变动，2023年上半年，核心员工无离职，有部分随着岗位调整进行了调动，通过内部提拔及外部引进增加了6名核心员工。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,076,218.68	78,008,348.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,860,000.00	3,061,380.49
衍生金融资产			
应收票据		160,406,556.46	267,683,481.83
应收账款		775,048,682.18	672,142,121.21
应收款项融资		9,699,953.82	10,361,764.64
预付款项		125,619,960.46	118,378,685.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		131,572,319.06	108,882,606.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		285,114,037.09	199,623,488.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,340,409.91	4,686,983.05
<b>流动资产合计</b>		<b>1,545,738,137.66</b>	<b>1,462,828,859.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		78,522,451.19	79,918,402.42
其他权益工具投资		14,591,465.87	14,591,465.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产		53,598,487.56	52,160,200.00



固定资产		234,149,788.72	244,324,577.35
在建工程		3,518,404.22	3,831,678.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,223,471.59	5,314,261.83
无形资产		111,071,476.46	112,986,401.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,458,055.54	10,341,679.13
递延所得税资产		21,733,326.56	19,215,352.58
其他非流动资产		8,160,141.43	1,010,164.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>539,027,069.14</b>	<b>543,694,183.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,084,765,206.80</b>	<b>2,006,523,043.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		181,450,939.55	183,077,918.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,840,000.00	40,910,000.00
应付账款		293,400,393.29	244,447,940.85
预收款项		2,808,722.75	2,692,668.99
合同负债		174,864,462.97	78,418,608.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		27,650,117.66	50,175,907.57
应交税费		28,518,922.43	45,489,841.50
其他应付款		287,543,442.00	250,430,322.81
其中：应付利息		39,288,384.47	34,823,929.30
应付股利		9,137,642.24	9,137,642.24
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,714,150.98	6,125,518.44
其他流动负债		111,525,045.19	141,840,903.77
<b>流动负债合计</b>		<b>1,127,316,196.82</b>	<b>1,043,609,631.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		600,000.00	600,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		9,207,815.06	8,664,920.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,304,191,074.40	2,155,745,738.48
递延收益		33,709,411.60	36,276,870.04
递延所得税负债		4,426,178.05	4,458,121.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,352,134,479.11</b>	<b>2,205,745,651.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,479,450,675.93</b>	<b>3,249,355,282.74</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,099,911,762.00	1,099,911,762.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,082,504,670.78	1,081,914,745.12
减：库存股			
其他综合收益		5,962,239.56	5,962,239.56
专项储备		1,767,701.14	745,605.49
盈余公积		92,910,942.14	92,910,942.14
一般风险准备			
未分配利润		-3,687,622,397.29	-3,534,474,380.40
归属于母公司所有者权益合计		-1,404,565,081.67	-1,253,029,086.09
少数股东权益		9,879,612.54	10,196,847.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>-1,394,685,469.13</b>	<b>-1,242,832,239.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,084,765,206.80</b>	<b>2,006,523,043.69</b>

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：卢元洪

会计机构负责人：林海

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		94,289.68	111,503.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		61,971,746.39	62,143,831.01
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		374,744,039.68	347,247,311.85
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,376,387.15	1,407,402.40
<b>流动资产合计</b>		<b>438,186,462.90</b>	<b>410,910,049.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		373,450,000.00	373,450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		52,160,200.00	52,160,200.00
固定资产		43,635,786.39	45,507,845.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,218,461.02	85,748,639.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>553,464,447.41</b>	<b>556,866,684.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>991,650,910.31</b>	<b>967,776,733.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,699,744.53	24,699,744.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		890,713.00	890,713.00
预收款项		310,813.38	347,668.26
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		632,298.13	704,133.77
应交税费		2,218,926.56	1,256,522.50
其他应付款		513,073,068.54	459,896,167.60
其中：应付利息		38,586,729.55	34,823,929.30
应付股利		1,562,642.24	1,562,642.24

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,962.86	92,962.86
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>541,918,527.00</b>	<b>487,887,912.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,936,370,729.21	1,812,452,401.62
递延收益		73,000.00	73,000.00
递延所得税负债		3,661,213.19	3,661,213.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,940,104,942.40</b>	<b>1,816,186,614.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,482,023,469.40</b>	<b>2,304,074,527.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,099,911,762.00	1,099,911,762.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,066,983,224.53	1,066,983,224.53
减：库存股			
其他综合收益		5,962,239.56	5,962,239.56
专项储备			
盈余公积		33,007,738.03	33,007,738.03
一般风险准备			
未分配利润		-3,696,237,523.21	-3,542,162,757.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>-1,490,372,559.09</b>	<b>-1,336,297,793.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>991,650,910.31</b>	<b>967,776,733.78</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		595,235,700.53	779,776,367.87
其中：营业收入		595,235,700.53	779,776,367.87
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		546,552,006.94	645,792,729.67
其中：营业成本		407,218,016.73	506,901,031.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,305,293.80	8,883,600.53
销售费用		35,023,906.87	31,584,658.82
管理费用		66,768,195.29	62,072,961.54
研发费用		30,098,522.92	26,863,103.98
财务费用		10,378,071.33	9,487,373.22
其中：利息费用		9,599,621.26	7,285,562.84
利息收入		94,812.44	53,908.85
加：其他收益		2,952,561.25	6,282,362.13
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,941,203.40	-1,867,146.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,985,876.89	-1,912,648.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,380.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-182,572,982.21	-118,602,989.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-68,656.20	141,080.28
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-141,187,967.46	19,936,944.75
加：营业外收入		11,320.61	933,027.14
减：营业外支出		4,441,126.94	5,017,054.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-145,617,773.79	15,852,916.94
减：所得税费用		7,847,477.60	20,901,478.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-153,465,251.39	-5,048,561.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,465,251.39	-5,048,561.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-317,234.50	957,874.36
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,148,016.89	-6,006,435.58

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-3,540,016.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-3,540,016.39
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-3,540,016.39
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-3,540,016.39
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-153,465,251.39	-8,588,577.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-153,148,016.89	-9,546,451.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-317,234.50	957,874.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1392	-0.0055
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1392	-0.0055

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：卢元洪

会计机构负责人：林海

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		2,146,103.51	9,542,199.42
减：营业成本		493,461.24	6,642,643.99
税金及附加		1,058,498.24	987,693.43
销售费用			
管理费用		9,554,647.38	11,794,467.59
研发费用			
财务费用		1,968,028.25	1,862,233.22
其中：利息费用		1,958,222.01	1,859,477.02
利息收入		100.88	209.44

加：其他收益		8,842.12	197,651.99
投资收益（损失以“-”号填列）			20,656,346.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			765,381.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-139,392,275.81	-80,958,068.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			134,413.76
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-150,311,965.29</b>	<b>-71,714,494.58</b>
加：营业外收入			429.00
减：营业外支出		3,762,800.25	2,991,075.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-154,074,765.54</b>	<b>-74,705,141.42</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-154,074,765.54</b>	<b>-74,705,141.42</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-154,074,765.54	-74,705,141.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-154,074,765.54</b>	<b>-74,705,141.42</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		491,528,613.62	568,312,207.02
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,644.58	2,273,558.66
收到其他与经营活动有关的现金		52,215,084.79	31,904,107.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>543,748,342.99</b>	<b>602,489,873.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		273,295,191.73	260,103,990.82
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		135,455,443.01	126,476,685.91
支付的各项税费		59,301,109.80	70,799,481.30
支付其他与经营活动有关的现金		133,304,879.90	181,574,840.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>601,356,624.44</b>	<b>638,954,999.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,608,281.45</b>	<b>-36,465,125.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,950,000.00	57,882,500.00
取得投资收益收到的现金		44,673.49	45,502.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,230.00	1,277,550.55
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,997,903.49</b>	<b>59,205,552.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,175,102.18	3,818,882.02
投资支付的现金		20,750,000.00	58,713,759.60



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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,925,102.18	62,532,641.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,927,198.69	-3,327,089.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,450,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,800,356.07	17,260,000.01
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,250,356.07	27,260,000.01
偿还债务支付的现金		10,860,000.00	10,161,183.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,094,387.12	3,854,379.13
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		5,285,750.06	440,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,240,137.18	14,455,562.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,010,218.89	12,804,437.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-34,741.32	152,056.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,560,002.57	-26,835,721.32
加：期初现金及现金等价物余额		42,186,344.82	50,610,687.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,626,342.25	23,774,966.31

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：卢元洪

会计机构负责人：林海

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,620,601.49	1,896,143.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,361,553.16	44,099,681.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,982,154.65	45,995,825.18
购买商品、接受劳务支付的现金		857,917.15	779,628.42
支付给职工以及为职工支付的现金		4,805,547.08	5,546,723.76
支付的各项税费		9,985.27	639,165.42
支付其他与经营活动有关的现金		7,297,205.75	42,496,430.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,970,655.25	49,461,948.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,499.40	-3,466,123.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,322,500.00

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			151,887.55
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,474,387.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,713.70	32,728.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,713.70</b>	<b>32,728.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,713.70</b>	<b>3,441,659.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,214.30</b>	<b>-24,463.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		111,503.98	147,414.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>94,289.68</b>	<b>122,950.66</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六.五.5
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六.五.5
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六.四.43

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北海银河股份有限公司，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，于1993年6月20日经广西壮族自治区工商行政管理局核准注册成立，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币6,000.00万元。

根据公司1998年股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]513号文和证监发字[1997]514号文核准，于1998年2月首次向社会公众发行人民币普通股2100万股（A股），每股发行价5.92元。本公司于1998年4月16日在深圳证券交易所挂牌上市（股票代码为“000806”）。

根据2000年1月27日召开的2000年第一次临时股东大会决议，公司将原名称“北海银河股份有限公司”更名为“北海银河高科技产业股份有限公司”。

根据本公司2013年1月16日召开的公司2013年第一次临时股东大会决议，本公司将原名称“北海银河高科技产业股份有限公司”更名为“北海银河产业投资股份有限公司”。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 699,214,962.00 股，公司注册资本为 699,214,962.00 元。

根据本公司 2014 年 6 月 12 日第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]243 号文核准”，公司向特定对象非公开发行不超过 400,696,800.00 股新股，每股价格人民币 2.87 元。2015 年 3 月，募集资金到位，变更后的总股本为人民币 1,099,911,762.00 元。

2015 年 4 月 22 日召开的第八届董事会第十二次会议和 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了《关于变更本公司名称及经营范围》的议案。2015 年 5 月 15 日经北海市工商行政管理局核准，公司完成了工商变更登记事宜并收到了书面变更通知书。经核准公司中文名称由“北海银河产业投资股份有限公司”变更为“北海银河生物产业投资股份有限公司”。

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

营业期限：长期

注册资本：人民币 1,099,911,762.00 元

法定代表人：黄健

公司行业性质：生物医药及输配电、控制设备制造及电子信息行业。

公司经营范围：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，对医院的投资与经营管理的服务（不含经营，不得从事医疗诊治活动）；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）。（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。）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 31 日决议批准报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 24 户，本年度比上年度增加 3 户，合并财务报表范围变化情况详见“本附注五、合并范围的变更”、“本附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

公司董事会及经营管理团队抓住机遇，通过整合公司资源、调整组织架构、加强产能扩张、大力开拓市场、增收入、降成本等举措提升主营业务盈利能力，经过不懈努力，公司持续经营能力得到改善。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **2、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

### **5.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### **5.2 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“二.19 长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余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**

### **6.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **6.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“二.19 长期股权投资”或本附注“二.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注五.19）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份



额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **9.1 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **9.2 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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### 10.1 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### 10.2 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值

变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### 10.3 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 10.4 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 10.5 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的

合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A、对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%。确定应收票据组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	以银行为承兑人划分组合
商业承兑汇票	以公司为承兑人划分组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%。确定应收账款组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	除单项计提及组合 2 之外的应收款项
应收账款组合 2	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方款项

B、当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定其他应收款组合的依据如下：

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%。

#### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 10.7 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、应收票据

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

### 12、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

### 3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（二）10“金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1、组合 2 和组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 15、存货

#### 15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工材料、合同履行成本等。

#### 15.2 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### 15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 17、合同成本

### 17.1 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。



③该成本预期能够收回该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 17.2 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 17.3 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 17.4 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：①某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在

划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见本附注“5.19 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### 19.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 19.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，

改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (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年	4%	3.20%
机器设备	年限平均法	12年	4%	8.00%
运输设备	年限平均法	5年	4%	19.20%
电子及其他设备	年限平均法	8年	4%	12.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 22、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24、使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命不确定的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该

资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	5-10
软件	5-10

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可



销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **27、长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## **28、合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## **29、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

#### **29.1.1 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 30、租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## 31、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 32、股份支付

### 32.1 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 32.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### 32.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

## 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 34.1 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程

中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 34.2 具体会计政策

#### (1) 商品销售收入

本公司销售收入分为内销销售收入和外销销售收入，内销销售收入确认的具体原则为：本公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时作为控制权转移时点确认收入；外销销售收入确认的具体原则为：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (3) 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本

公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### **35、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **36、递延所得税资产/递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **37、租赁**

### **（1）经营租赁的会计处理方法**

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### **（2）融资租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

A、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；C、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三“持有待售资产”相关描述。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 40、其他

#### 三、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	5%

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
四川永星电子有限公司	15%

四川华瑞电位器有限公司	20%
北海永星电子有限公司	20%
江西变压器科技股份有限公司	15%
广西柳州特种变压器有限责任公司	15%
北海银河科技变压器有限公司	15%
北海科源物业服务有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）的规定，本公司子公司四川永星电子有限公司享受增值税退（免）税办法。

### 2. 企业所得税

子公司四川永星电子有限公司于2020年9月11日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准核发编号为GR202051000915的《高新技术企业证书》，有效期三年，该子公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

子公司江西变压器科技股份有限公司于2020年12月2日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准核发编号为GR202036001694的《高新技术企业证书》，有效期三年，该子公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

子公司广西柳州特种变压器有限责任公司于2020年10月23日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局批准核发编号为GR202045000348的《高新技术企业证书》，有效期三年，该子公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

子公司北海银河科技变压器有限公司于2020年11月26日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局批准核发编号为GR202045000512的《高新技术企业证书》，有效期三年，该子公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

依据财政部 税务总局公告2023年第12号规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司四川华瑞电位器有限公司、北海永星电子有限公司、北海科源物业服务有限公司2023年度享受小型微利企业税收优惠政策，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 四、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	169,688.58	18,975.59
银行存款	24,463,853.71	49,873,991.18
其他货币资金	26,442,676.39	28,115,381.42
合计	51,076,218.68	78,008,348.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	26,449,876.43	35,822,003.37

其他说明：

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,860,000.00	3,061,380.49
其中：		
衍生金融资产	2,860,000.00	3,061,380.49
其中：		
合计	2,860,000.00	3,061,380.49

## 3、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	52,971,557.53	97,539,616.34
商业承兑票据	107,434,998.93	170,143,865.49
合计	160,406,556.46	267,683,481.83

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	
合计	

**(4) 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	95,468,001.53	5,253,815.08
商业承兑票据	4,050,000.00	71,883,642.84
合计	99,518,001.53	77,137,457.92

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明：

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

#### 4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,611,120.16	0.28%	2,611,120.16	100.00%	0.00	2,611,120.16	0.33%	2,611,120.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	916,877,252.87	99.72%	141,828,570.69	15.47%	775,048,682.18	797,176,011.28	99.67%	127,643,890.07	15.68%	672,142,121.21
其中：										
合计	919,488,373.03	100.00%	144,439,690.85	15.71%	775,048,682.18	799,787,131.44	100.00%	127,645,010.23	15.96%	672,142,121.21

按单项计提坏账准备：2,611,120.16

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,940,652.00	1,940,652.00	100.00%	破产重整
单位二	670,468.16	670,468.16	100.00%	打完官司，胜诉后无法执行
合计	2,611,120.16	2,611,120.16		

按组合计提坏账准备：141,828,570.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	916,877,252.87	141,828,570.69	15.47%
合计	916,877,252.87	141,828,570.69	

确定该组合依据的说明：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
不计提坏账组合	纳入合并范围的关联方组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	487,338,545.23
1至2年	212,325,504.85
2至3年	53,498,531.49
3年以上	166,325,791.46
3至4年	35,268,764.42
4至5年	39,607,038.50
5年以上	91,449,988.54
合计	919,488,373.03

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	127,645,010.23	16,896,851.11	32,689.96	69,480.53		144,439,690.85
合计	127,645,010.23	16,896,851.11	32,689.96	69,480.53		144,439,690.85

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

## （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：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	44,680,546.02	4.86%	1,229,810.82

第二名	24,955,752.23	2.71%	321,761.95
第三名	21,541,310.97	2.34%	448,089.98
第四名	20,131,777.00	2.19%	547,486.21
第五名	17,398,230.09	1.89%	600,200.00
合计	128,707,616.31	13.99%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,723,890.50	2,330,593.39
应收账款	7,976,063.32	8,031,171.25
合计	9,699,953.82	10,361,764.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,330,593.39	43,297.11	650,000.00	-	1,723,890.50	
应收账款	8,031,171.25		55,107.93	-	7,976,063.32	
合计	10,361,764.64	43,297.11	705,107.93	-	9,699,953.82	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、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	42,677,499.15	33.97%	112,572,567.07	95.10%
1至2年	78,064,135.80	62.14%	4,935,408.62	4.17%
2至3年	4,440,076.25	3.53%	862,634.37	0.72%
3年以上	438,249.26	0.35%	8,075.47	0.01%
合计	125,619,960.46		118,378,685.53	

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：

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 67,989,550.74 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 54.12%。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	131,572,319.06	108,882,606.69
合计	131,572,319.06	108,882,606.69

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 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
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

##### 1) 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	42,728,083.94	17,881,958.54
备用金	20,581,025.07	5,187,412.66
往来款及其他	835,936,317.88	836,223,559.64
合计	899,245,426.89	859,292,930.84

##### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		47,713,715.44	702,696,608.71	750,410,324.15
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段				
本期计提		17,370,447.33		17,370,447.33
本期转回		106,962.19		106,962.19
本期转销		701.46		701.46
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		64,976,499.12	702,696,608.71	767,673,107.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	81,922,822.81
1 至 2 年	126,845,776.93
2 至 3 年	11,481,238.07
3 年以上	678,995,589.08
3 至 4 年	18,027,253.59
4 至 5 年	51,266,161.78
5 年以上	609,702,173.71

合计	899,245,426.89
----	----------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失						
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	47,713,715.44	17,370,447.33	106,962.19	701.46		64,976,499.12
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	702,696,608.71					702,696,608.71
合计	750,410,324.15	17,370,447.33	106,962.19	701.46		767,673,107.83

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

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
单位一	701.46

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：

### 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
第一名	往来款	391,904,328.71	1-2 年、5 年以上	43.58%	391,904,328.71
第二名	股权收购款	300,000,000.00	5 年以上	33.36%	300,000,000.00
第三名	往来款	32,849,685.00	4-5 年、5 年以上	3.65%	27,849,685.00



第四名	往来款	20,011,470.20	1 年以内	2.23%	600,344.11
第五名	往来款	11,320,000.00	1 年内	1.26%	
合计		756,085,483.91		84.09%	720,354,357.82

#### 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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 8、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,181,900.08		59,181,900.08	56,085,498.15		56,085,498.15
在产品	56,377,649.18		56,377,649.18	48,272,156.73		48,272,156.73
库存商品	173,881,128.15	15,835,025.66	158,046,102.49	93,340,141.18	16,131,534.43	77,208,606.75
周转材料	970,817.81		970,817.81	870,149.44		870,149.44
发出商品	5,424,631.61		5,424,631.61	16,203,529.37		16,203,529.37
委托加工材料	5,112,935.92		5,112,935.92	957,660.94		957,660.94
在途物资				25,886.79		25,886.79
合计	300,949,062.75	15,835,025.66	285,114,037.09	215,755,022.60	16,131,534.43	199,623,488.17

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,131,534.43			296,508.77		15,835,025.66
合计	16,131,534.43			296,508.77		15,835,025.66

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	4,003,637.41	4,026,032.40
预缴税金	336,772.50	660,950.65
合计	4,340,409.91	4,686,983.05

其他说明：

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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											
北海银河城市科技产业运营有限公司	16,339,682.54			-627,159.17						15,712,523.37	
江苏科泉高新创业投资有限公司	15,688,130.21			-6,594.39						15,681,535.82	
上海赛安生物医药科技股份有限公司											16,184,387.14
广西银河莱福恩生物科技有限公司	831,709.30			-102.93						831,606.37	10,979,999.57
四川建安交通工程有限公司	1,514,375.94			-105,503.78						1,408,872.16	
苏州般若生物科技有限公司	19,565,991.12			-898,002.84		589,925.66				19,257,913.94	
北京马力喏生物科技有限公司											
河北御星科技有限公司	22,119,779.78			-839,913.82						21,279,865.96	
江西银河电气科技有限公司	859,469.47			185,851.50						1,045,320.97	
广西威科特电气有限公司	2,999,264.06			305,548.54						3,304,812.60	

公司											
小计	79,918,402.42			-1,985,876.89		589,925.66				78,522,451.19	27,164,386.71
合计	79,918,402.42			-1,985,876.89		589,925.66				78,522,451.19	27,164,386.71

其他说明：

#### 14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海国药创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,546,665.87	14,546,665.87
南京语意生物科技有限公司	44,800.00	44,800.00
合计	14,591,465.87	14,591,465.87

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

公司持有的以上两家公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

#### 15、投资性房地产

##### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

##### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	52,160,200.00			52,160,200.00
二、本期变动	1,438,287.56			1,438,287.56
加：外购	1,438,287.56			1,438,287.56
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				

公允价值变动				
三、期末余额	53,598,487.56			53,598,487.56

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	15,674,000.00	因其土地处于抵押状态

其他说明：

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	232,741,763.56	242,881,753.41
固定资产清理	1,408,025.16	1,442,823.94
合计	234,149,788.72	244,324,577.35

(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	电子及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	340,129,742.76	310,657,011.92	14,894,062.16	34,852,084.79	700,532,901.63
2. 本期增加金额		1,261,336.65	92,743.36	276,796.27	1,630,876.28
(1) 购置		1,261,336.65	92,743.36	276,796.27	1,630,876.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		38,888.89		247,865.74	286,754.63
(1) 处置或报废		38,888.89		247,865.74	286,754.63
4. 期末余额	340,129,742.76	311,879,459.68	14,986,805.52	34,881,015.32	701,877,023.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	190,591,384.47	233,693,479.52	9,662,131.97	21,777,836.22	455,724,832.18
2. 本期增加金额	4,758,757.98	5,244,049.32	772,307.68	952,988.20	11,728,103.18
(1)	4,758,757.98	5,244,049.32	772,307.68	952,988.20	11,728,103.18

计提					
3. 本期减少金额		37,333.33		205,680.63	243,013.96
(1) 处置或报废		37,333.33		205,680.63	243,013.96
4. 期末余额	195,350,142.45	238,900,195.51	10,434,439.65	22,525,143.79	467,209,921.40
三、减值准备					
1. 期初余额		885,914.05		1,040,401.99	1,926,316.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				977.72	977.72
(1) 处置或报废				977.72	977.72
4. 期末余额		885,914.05		1,039,424.27	1,925,338.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	144,779,600.31	72,093,350.12	4,552,365.87	11,316,447.26	232,741,763.56
2. 期初账面价值	149,538,358.29	76,077,618.35	5,231,930.19	12,033,846.58	242,881,753.41

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,408,025.16	1,442,823.94
合计	1,408,025.16	1,442,823.94

其他说明：

### 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,518,404.22	3,831,678.57
合计	3,518,404.22	3,831,678.57

#### (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
永星设备改造工程	755,395.35		755,395.35	1,068,669.70		1,068,669.70
办公软件	2,763,008.87		2,763,008.87	2,763,008.87		2,763,008.87
合计	3,518,404.22		3,518,404.22	3,831,678.57		3,831,678.57

#### (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
永星设备改造工程	1,295,454.87	1,068,669.70		313,274.35		755,395.35	82.49%	项目进行中				其他
办公软件	4,613,008.84	2,763,008.87				2,763,008.87	59.90%	项目进行中				其他
合计	5,908,463.71	3,831,678.57		313,274.35		3,518,404.22						

#### (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：

#### (4) 工程物资

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

其他说明：

#### 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	39,445,643.03		39,445,643.03
2.本期增加金额	1,209,582.03		1,209,582.03
3.本期减少金额			
4.期末余额	40,655,225.06		40,655,225.06
二、累计折旧			
1.期初余额	34,131,381.20		34,131,381.20
2.本期增加金额	2,300,372.27		2,300,372.27
(1) 计提	2,300,372.27		2,300,372.27
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	36,431,753.47		36,431,753.47
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	4,223,471.59		4,223,471.59
2.期初账面价值	5,314,261.83		5,314,261.83

其他说明：

#### 19、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	170,476,386.29	64,003,088.38		6,964,877.74	241,444,352.41
2. 本期增加金额				211,500.00	211,500.00
(1) 购置				211,500.00	211,500.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				0	0.00
(1) 处置					0
4. 期末余额	170,476,386.29	64,003,088.38		7,176,377.74	241,655,852.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	60,896,804.60	59,031,172.32		3,563,146.69	123,491,123.61
2. 本期增加金额	1,834,899.06			286,437.22	2,121,336.28
(1) 计提	1,834,899.06			286,437.22	2,121,336.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	62,731,703.66	59,031,172.32		3,849,583.91	125,612,459.89
三、减值准备					
1. 期初余额		4,971,916.06			4,971,916.06
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		4,971,916.06			4,971,916.06
四、账面价值					
1. 期末账面价值	107,744,682.63			3,326,793.83	111,071,476.46
2. 期初账面价值	109,579,581.69			3,406,819.95	112,986,401.64

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。

**(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：

**20、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

**21、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项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西变压器科技股份有限公司	25,990,166.15					25,990,166.15
南京银河生物医药有限公司	1,300,599.18					1,300,599.18
合计	27,290,765.33					27,290,765.33

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西变压器科技股份有限公司	25,990,166.15					25,990,166.15
南京银河生物医药有限公司	1,300,599.18					1,300,599.18
合计	27,290,765.33					27,290,765.33

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 22、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
办公场所装修工程	1,866,734.34		478,123.20		1,388,611.14
道路翻修工程	228,666.36		49,000.02		179,666.34
产品资质认证费	2,900,493.49	667,358.48	407,769.07		3,160,082.90
车间装修改造工程	4,743,557.00	343,168.14	877,756.44		4,208,968.70
35KV 变压器维修	419,669.32		69,944.88		349,724.44
模具	182,558.62		20,556.60		162,002.02
房租费		9,000.00			9,000.00
合计	10,341,679.13	1,019,526.62	1,903,150.21		9,458,055.54

其他说明：

## 23、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	15,847,488.39	2,371,358.52	16,093,102.88	2,413,965.43
信用减值准备	910,354,431.06	19,340,528.79	110,762,284.40	16,779,947.90
使用权资产折旧	142,928.33	21,439.25	142,928.34	21,439.25
合计	926,344,847.78	21,733,326.56	126,998,315.62	19,215,352.58

### (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
采用公允价值计量模式的投资性房地产	14,644,852.76	3,661,213.19	14,644,852.76	3,661,213.19
固定资产一次性税前扣除	5,099,765.72	764,964.86	5,312,724.26	796,908.64
合计	19,744,618.48	4,426,178.05	19,957,577.02	4,458,121.83

(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		21,733,326.56		19,215,352.58
递延所得税负债		4,426,178.05		4,458,121.83

(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
可抵扣暂时性差异	771,520,734.32	961,178,375.07
可抵扣亏损	549,878,952.96	613,812,935.18
合计	1,321,399,687.28	1,574,991,310.25

(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
2023年		56,527,598.21	
2024年	83,395,776.00	83,395,776.00	
2025年	7,340,027.53	7,340,027.53	
2026年	156,358,874.43	156,358,874.43	
2027年	33,115,299.20	33,115,299.20	
2028年	83,940,223.98	83,940,223.98	
2029年	98,549,010.89	98,549,010.89	
2030年			
2031年	74,753,221.73	74,753,221.73	
2032年	19,832,903.21	19,832,903.21	
2033年	-7,406,384.01		
合计	549,878,952.96	613,812,935.18	

其他说明：

24、其他非流动资产

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
预付长期资产款	8,160,141.43		8,160,141.43	1,010,164.50		1,010,164.50
合计	8,160,141.43		8,160,141.43	1,010,164.50		1,010,164.50

其他说明：

## 25、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	25,876,000.00	5,855,694.40
抵押借款	58,200,000.00	58,800,000.00
保证借款	45,199,744.53	47,199,744.53
信用借款		13,360,000.00
短期借款利息	15,618.06	78,354.59
已贴现未到期的应收票据	52,159,576.96	57,784,125.29
合计	181,450,939.55	183,077,918.81

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 24,699,744.53 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中安融金（深圳） 商业保理有限公司	24,699,744.53	12.00%	2018年03月20日	24.00%
合计	24,699,744.53	--	--	--

其他说明：

## 26、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 27、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,840,000.00	15,480,000.00
银行承兑汇票		25,430,000.00
合计	13,840,000.00	40,910,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 29、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	83,730,127.59	217,919,901.64
1 至 2 年	108,376,936.88	14,074,641.87
2 至 3 年	19,832,180.47	4,948,058.20
3 年以上	81,461,148.35	7,505,339.14
合计	293,400,393.29	244,447,940.85

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 30、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,808,722.75	2,692,668.99
合计	2,808,722.75	2,692,668.99

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	174,864,462.97	78,418,608.72
合计	174,864,462.97	78,418,608.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 32、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	46,882,439.52	105,421,480.27	127,064,375.50	25,239,544.29
二、离职后福利-设定提存计划	3,293,468.05	11,757,857.36	12,640,752.04	2,410,573.37
三、辞退福利		12,000.00	12,000.00	0.00
合计	50,175,907.57	117,191,337.63	139,717,127.54	27,650,117.66

#### (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	40,711,598.71	89,807,046.47	111,161,272.71	19,357,372.47
2、职工福利费		3,011,169.49	3,011,169.49	0.00
3、社会保险费	316,970.08	5,775,389.48	6,074,127.21	18,232.35
其中：医疗保险费	217,933.40	5,491,349.93	5,763,740.96	-54,457.63
工伤保险费	99,036.68	288,372.35	314,811.84	72,597.19
生育保险费		7,667.20	7,574.41	92.79
4、住房公积金	5,059,382.70	3,813,958.00	3,675,023.00	5,198,317.70
5、工会经费和职工教育经费	794,488.03	1,999,057.51	2,176,229.92	617,315.62
6、非货币性福利		951,045.10	954,553.17	-3,508.07
7、因解除劳动关系给予的补偿		12,000.00	12,000.00	0.00
8、其他		51,814.22	0.00	51,814.22
合计	46,882,439.52	105,421,480.27	127,064,375.50	25,239,544.29

#### (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	3,188,260.02	11,369,832.98	12,222,568.83	2,335,524.17
2、失业保险费	105,208.03	388,024.38	418,183.21	75,049.20
合计	3,293,468.05	11,757,857.36	12,640,752.04	2,410,573.37

其他说明：

### 33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,771,756.87	27,080,544.55
企业所得税	7,800,042.55	13,658,310.58
个人所得税	184,103.69	213,524.01
城市维护建设税	1,120,774.34	1,919,137.35
印花税	171,788.75	174,485.49
房产税	1,071,640.08	269,230.40
环保税	802.23	
教育费附加	801,991.41	1,371,345.62
水利建设基金	76,779.98	73,010.90
土地使用税	66,890.41	725,281.20
土地增值税	1,450,562.39	
其他	1,789.73	4,971.40
合计	28,518,922.43	45,489,841.50

其他说明：

### 34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,288,384.47	34,823,929.30
应付股利	9,137,642.24	9,137,642.24
其他应付款	239,117,415.29	206,468,751.27
合计	287,543,442.00	250,430,322.81

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	39,288,384.47	34,823,929.30
合计	39,288,384.47	34,823,929.30

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中安融金（深圳）商业保理有限公司	34,823,929.30	逾期未支付
合计	34,823,929.30	

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,137,642.24	9,137,642.24
合计	9,137,642.24	9,137,642.24

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：





其他说明：

### 38、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 39、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	—										

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

### 40、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁负债	9,207,815.06	8,664,920.93
合计	9,207,815.06	8,664,920.93

其他说明：

#### 41、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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
----	------	------

其他说明：

##### (2) 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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 42、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 43、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	2,291,730,564.16	2,143,285,228.24	
未决诉讼	12,460,510.24	12,460,510.24	
合计	2,304,191,074.40	2,155,745,738.48	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 44、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	36,276,870.04		2,567,458.44	33,709,411.60	
合计	36,276,870.04		2,567,458.44	33,709,411.60	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府征地及拆迁补偿款	27,175,188.67			1,442,340.88			25,732,847.79	与资产相关
设备智能化及自动更新改造项目	490,289.48			28,620.12			461,669.36	与资产相关
新型绿色轨道交通牵引变压器的研发（柳州市科学技术局）	556,375.37			37,467.30			518,908.07	与资产相关
新型绿色轨道交通牵引变压器补贴（区科学技术厅）	102,721.66			6,556.68			96,164.98	与资产相关
财政局科教文专项款（节能型智能变压器及其管控系统研发）	490,106.18			27,473.46			462,632.72	与资产相关
总装部科研试制	3,630,188.68						3,630,188.68	与收益相关
北海文化产业园创意产业创业服务基地建设	500,000.00						500,000.00	与收益相关
北海文化	300,000.00						300,000.00	与收益

产业园互联网+文化创业产业服务平台								相关
北海高新技术创业园直播产业基地双创服务平台	150,000.00						150,000.00	与收益相关
北海高新技术创业园医疗器械孵化基地科研经费	125,000.00			125,000.00				与收益相关
专新型个性化免疫细胞治疗产品制备和质控工艺研究项目政府补助资金	900,000.00			900,000.00				与收益相关
抗CTLA-4肿瘤免疫治疗抗体新药SGB-928研发及产品化	394,000.00						394,000.00	与收益相关
博士后工作站补贴	73,000.00						73,000.00	与收益相关
新都区经信局国家中小企业发展专项资金	1,390,000.00						1,390,000.00	与收益相关

其他说明：

#### 45、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 46、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	



他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,962,239.56							5,962,239.56
其中：投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	5,962,239.56							5,962,239.56
其他综合收益合计	5,962,239.56							5,962,239.56

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：

### 51、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	745,605.49	1,535,110.86	513,015.21	1,767,701.14
合计	745,605.49	1,535,110.86	513,015.21	1,767,701.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 52、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：

### 53、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	-3,534,474,380.40	-3,181,693,763.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,534,474,380.40	-3,181,693,763.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-153,148,016.89	-337,509,174.85
其他综合收益结转留存收益		15,271,441.58

期末未分配利润	-3,687,622,397.29	-3,534,474,380.40
---------	-------------------	-------------------

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 54、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	565,718,094.07	389,890,849.86	716,079,081.01	458,539,292.20
其他业务	29,517,606.46	17,327,166.87	63,697,286.86	48,361,739.38
合计	595,235,700.53	407,218,016.73	779,776,367.87	506,901,031.58

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 55、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,845,096.94	3,957,989.74
教育费附加	1,315,311.46	2,837,688.67
房产税	1,026,391.00	988,078.41
土地使用税	831,932.00	828,797.44
车船使用税	8,810.00	12,090.00
印花税	277,176.62	200,180.79
水利基金		57,706.60
环境保护税	575.78	1,068.88
合计	5,305,293.80	8,883,600.53

其他说明：

#### 56、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,496,907.17	9,088,254.93



差旅费	1,923,993.76	1,153,813.68
办公费	522,457.46	245,185.71
业务招待费	16,814,641.95	12,929,467.39
售后服务费	2,428,600.27	1,537,143.68
咨询费	985,426.41	5,156,739.49
中标服务费	679,064.99	91,298.43
广告宣传费	105,676.66	23,595.00
其他	1,067,138.20	1,359,160.51
合计	35,023,906.87	31,584,658.82

其他说明：

## 57、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,241,615.16	37,471,878.62
办公费	6,693,828.01	3,328,723.64
折旧、摊销费	8,898,316.61	8,586,647.16
业务招待费	4,974,855.29	2,487,802.15
设备租赁费及力资费	130,544.24	305,637.81
咨询、保险费	4,637,260.02	3,534,219.73
车辆费	936,720.06	471,013.86
差旅费	991,709.38	686,136.15
其他	3,263,346.52	5,200,902.42
合计	66,768,195.29	62,072,961.54

其他说明

## 58、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	21,671,334.81	19,604,557.11
直接投入费用	5,937,599.42	6,067,271.82
折旧费用与长期待摊费用	1,605,455.94	317,600.70
其他费用	884,132.75	873,674.35
合计	30,098,522.92	26,863,103.98

其他说明

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,599,621.26	7,285,562.84
减：利息收入	94,812.44	93,515.57
汇兑损失(减：收益)	32,723.51	100,207.73
手续费	840,539.00	2,195,118.22
合计	10,378,071.33	9,487,373.22

其他说明

## 60、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,882,283.69	6,212,830.76
代扣代缴个人所得税手续费	60,657.07	61,175.33
增值税减免	9,620.49	8,356.04
合计	2,952,561.25	6,282,362.13

## 61、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	-1,985,876.89	-1,912,648.13
理财产品的投资收益	44,673.49	45,502.03
合计	-1,941,203.40	-1,867,146.10

## 62、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,380.49	
合计	-1,380.49	

其他说明

## 63、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-16,539,805.92	-7,453,672.74
应收账款坏账损失	-17,587,840.37	-12,903,667.70
财务担保合同损失	-148,445,335.92	-98,245,649.32
合计	-182,572,982.21	-118,602,989.76

其他说明：

- 1、财务担保合同计提的金额是违规担保报告期内的利息；
- 2、损失以“-”号填列。

## 64、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
五、固定资产减值损失		
合计		

其他说明：

## 65、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-68,656.20	141,080.28
其中：固定资产处置利得	-68,656.20	141,080.28
合计	-68,656.20	141,080.28

## 66、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
政府补助		53,750.00	
其他	-48,139.64	715,990.98	-48,139.64
违约赔偿收入	355.10	33,286.16	355.10
债务重组利得	59,105.15	130,000.00	59,105.15
合计	11,320.61	933,027.14	11,320.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
见习补贴	北海市公共就业和人才服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		3,750.00	与收益相关
土壤污染监测补贴	新都生态环境局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		50,000.00	与收益相关

其他说明：

## 67、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
对外捐赠	40,000.00	10,440.00	40,000.00
债务重组		1,851,208.00	
其他	613,126.69	174,771.11	613,126.69
罚款支出	25,200.00		25,200.00
借款违约金支出	3,762,800.25	2,980,635.84	3,762,800.25
合计	4,441,126.94	5,017,054.95	4,441,126.94

其他说明：

## 68、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	10,401,423.77	22,727,294.27
递延所得税费用	-2,553,946.17	-1,825,816.11
合计	7,847,477.60	20,901,478.16

### (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	-145,617,773.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,403,905.40
调整以前期间所得税的影响	-1,889.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,345,803.69
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	-891,622.67
研发费用加计扣除	-2,008,719.42
其他调整因素	
所得税费用	7,847,477.60

其他说明：

## 69、其他综合收益

详见附注五十。

## 70、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	60,657.77	47,860.88
政府补助	1,759,066.70	3,686,490.57
往来及其他	50,395,360.32	28,169,756.09
合计	52,215,084.79	31,904,107.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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	1,384,453.49	1,535,038.04
差旅费	5,542,714.42	2,885,639.35
办公费	24,583,679.65	22,118,840.10
咨询费	3,764,170.70	10,062,653.19
业务招待费	5,332,724.55	22,999,972.24
支付的银行承兑汇票保证金、质押存款等资金	-3,411,841.23	-3,404,536.15
投标保证金	17,079,681.57	7,421,719.72
其他	79,029,296.75	117,955,514.48
合计	133,304,879.90	181,574,840.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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
收到其他借款	4,800,356.07	17,260,000.01
合计	4,800,356.07	17,260,000.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(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
偿还其他借款	5,285,750.06	440,000.00
合计	5,285,750.06	440,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**71、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	-153,465,251.39	-5,048,561.22

加：资产减值准备	182,572,982.21	118,602,989.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,728,103.18	12,414,071.09
使用权资产折旧	2,300,372.27	9,198,819.32
无形资产摊销	2,121,336.28	2,058,363.42
长期待摊费用摊销	1,903,150.21	1,669,255.17
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）	-68,656.20	-141,080.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,380.49	
财务费用（收益以“－”号填列）	10,378,071.33	9,487,373.22
投资损失（收益以“－”号填列）	1,941,203.40	1,867,146.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,517,973.98	-1,700,746.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,943.78	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-85,490,548.92	71,762,709.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-74,898,812.08	-237,627,124.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	45,921,066.51	-19,008,340.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,608,281.45	-36,465,125.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,626,342.25	23,774,966.31
减：现金的期初余额	42,186,344.82	50,610,687.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,560,002.57	-26,835,721.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	24,626,342.25	42,186,344.82
其中：库存现金	169,688.58	18,975.59
可随时用于支付的银行存款	24,456,653.67	42,167,369.23
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	24,626,342.25	42,186,344.82

其他说明：

## 72、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：

## 73、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	26,449,876.43	保证金及冻结
固定资产	102,952,435.16	借款抵押及查封
无形资产	107,269,683.24	借款抵押及查封
投资性房地产	52,160,200.00	借款抵押及查封
合计	288,832,194.83	-

其他说明：

## 74、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			
其中：美元	41,739.45	7.2258	301,600.92
欧元	23,899.00	7.8771	188,254.81
港币	550.73	8.0614	4,439.65
瑞士法郎			
应收账款			
其中：美元	50,637.86	7.2258	365,899.04
欧元	10,063.80	7.8771	79,273.55
港币	5,950.00	8.0614	47,965.33
瑞士法郎			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元			
欧元	235.30	7.8771	1,853.48
瑞士法郎			
合同负债			
其中：美元			

其他说明：

(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

## 75、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 76、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收 2023 年一次性扩岗补助	12,000.00	其他收益	12,000.00
收人社局柳州市工业企业享受市政府特殊津贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
收 2022 年三季度企业补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
搬迁土地递延收益	1,442,340.88	其他收益	1,442,340.88
财政局科教文化专项款(节能型智能变压器及其管控系统开发)	27,473.46	其他收益	27,473.46
财政局信息化款项(设备智能化及自动化更新改造项目)	28,620.12	其他收益	28,620.12
新型绿色轨道交通牵引变压器的研发(柳州市科学技术局)	37,467.30	其他收益	37,467.30
新型绿色轨道交通牵引变压器补贴(区科学技术厅)	6,556.68	其他收益	6,556.68
稳岗补贴	24,225.25	其他收益	24,225.25
2022 年度企业科技创新奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
2022 年度孵化器建设奖	15,000.00	其他收益	15,000.00
2023 年就业见习补贴	65,000.00	其他收益	65,000.00
北海高新技术创业园医疗器械孵化基地科研经费	125,000.00	其他收益	125,000.00
区就业服务管理局区级技能大师工作室补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
2022 年壮大贷贴息项目补助	96,000.00	其他收益	96,000.00
失业动态监测补贴	600.00	其他收益	600.00
专新型个体化免疫细胞治疗产品制备和质控工艺研究项目政府补助资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
博士后工作站补贴	73,000.00	递延收益	
搬迁土地递延收益	25,732,847.79	递延收益	
财政局科教文化专项款(节能型智能变压器及其管控系统开发)	462,632.72	递延收益	
财政局信息化款项(设备智能化及自动化更新改造项目)	461,669.36	递延收益	
新型绿色轨道交通牵引变压器的研发(柳州市科学技术局)	518,908.07	递延收益	
新型绿色轨道交通牵引变压器补贴(区科学技术厅)	96,164.98	递延收益	
北海文化产业园创意产业创业服务基地建设	500,000.00	递延收益	
文化产业园互联网+文化创业产业服务平台	300,000.00	递延收益	
北海高新技术创业园直播产业基地双	150,000.00	递延收益	



创服务平台			
总装部科研试制	3,630,188.68	递延收益	
新都区经信局国家中小企业发展专项资金	1,390,000.00	递延收益	
抗 CTLA-4 肿瘤免疫治疗抗体新药 SGB-928 研发及产品化	394,000.00	递延收益	

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 77、其他

### 五、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

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 1、因新设子公司原因导致的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%
北海银河芯片技术有限公司	北海	北海	制造、技术服务	1000万人民币	96.81
广西银河护卫产业服务有限公司	北海	北海	服务	1000万人民币	100.00
北海银河网络科技有限公司	北海	北海	网络技术服务	500万人民币	100.00

## 6、其他

## 六、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	
江西变压器科技股份有限公司	南昌	南昌	电力设备制造	65.38%	31.19%	非同控合并
四川永星电子有限公司	成都	成都	电子制造业	99.34%	0.66%	非同控合并
南宁银河南方软件有限公司	南宁	南宁	软件技术服务	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	服务业	70.00%		投资设立
南京银河生物医药有限公司	南京	南京	生物医药	72.97%		非同控合并
南京银河生物技术有限公司	南京	南京	生物技术服务	100.00%		投资设立
北海银河智汇物业服务服务有限公司	北海	北海	物业服务	60.00%		投资设立
北海星汉企业管理有限公司	北海	北海	服务	100.00%		投资设立
成都银河生物医药有限公司	成都	成都	生物医药	100.00%		投资设立
苏州银河生物医药有限公司	苏州	苏州	生物医药		70.00%	非同控合并
Galaxy Bioscience de Company Ltd.	美国特拉华州	美国特拉华州	生物医药		100.00%	投资设立

四川华瑞电位器有限公司	成都	成都	电子制造业		97.09%	非同控合并
北海永星电子有限公司	北海	成都	电子制造业		96.81%	非同控合并
江西坤源电气有限公司	南昌	南昌	电力设备制造		96.57%	投资设立
广西柳州特种变压器有限责任公司	柳州	柳州	电力设备制造		96.57%	投资设立
广西柳州铜变电气设备维修有限责任公司	柳州	柳州	电力设备制造		96.57%	投资设立
北海银河科技变压器有限公司	北海	北海	电力设备制造		96.57%	非同控合并
北海科源物业服务有限公司	北海	北海	服务		70.00%	投资设立
苏州银河技术产业园有限公司	苏州	苏州	服务		100.00%	投资设立
北京银河智汇科技发展有限公司	北京	北京	技术服务		100.00%	投资设立
杭州银诺维特电气有限公司	杭州	杭州	制造服务		96.57%	投资设立
北海银河芯片技术有限公司	北海	北海	制造、技术服务		96.81%	投资设立
广西银河护卫产业服务有限公司	北海	北海	服务		100.00%	投资设立
北海银河网络科技有限公司	北海	北海	网络技术服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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	3.43%	-217,650.09		1,212,717.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	970,164,969.71	172,393,991.80	1,142,558,961.51	1,071,954,545.59	35,248,230.52	1,107,202,776.11	856,309,440.35	174,951,058.10	1,031,260,498.45	952,844,148.10	36,714,681.36	989,558,829.46

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	380,046,575.17	-6,345,483.59	-6,345,483.59	-39,088,860.49	468,591,701.12	10,844,466.21	-2,555,246.07	-4,619,063.09

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏科泉高新创业投资有限公司	南京	南京	投资服务	23.36%		权益法
北海银河城市科技产业运营有限公司	北海	北海	投资管理	17.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏科泉高新创业投资有限公司	北海银河城市科技产业运营有限公司	江苏科泉高新创业投资有限公司	北海银河城市科技产业运营有限公司
流动资产	14,509,526.45	266,652,192.47	1,248,117.82	255,973,791.77
非流动资产	39,291,824.17	7,524,408.01	47,152,713.66	8,285,596.29
资产合计	53,801,350.62	274,176,600.48	48,400,831.48	264,259,388.06
流动负债	5,877.83	174,197,447.21	5,877.83	156,629,195.62
非流动负债			137,697.14	23,866,012.37
负债合计	5,877.83	193,997,310.83	143,574.97	180,495,207.99
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	53,795,472.79	80,179,289.65	48,257,256.51	83,764,180.07
按持股比例计算的净资产份额	12,568,155.61	13,630,479.24	11,272,895.12	14,239,910.61
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入		31,840,504.69		14,809,001.92
净利润	-28,225.96	-3,689,171.58	3,096,695.17	-2,301,772.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-28,225.96	-3,689,171.58	3,096,695.17	-2,301,772.43
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

**(4) 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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	46,296,785.63	47,004,852.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,436,190.69	-2,281,585.48
--综合收益总额	-9,436,190.69	-2,281,585.48

其他说明：

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：



## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 七、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、流动性风险和市场风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 10.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。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，以确保本公司整体信用风险可控。

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 10.5.2 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 10.5.2 中披露。

### 10.2 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

### 10.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

#### (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。

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2023 年 6 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	期末金额			
	美元	欧元	港币	折合人民币
货币资金				
货币资金-美元	41,739.45			301,600.92
货币资金-欧元		23,899.00		188,254.81
货币资金-港币			550.73	4,439.65
应收账款				
应收账款-美元	50,637.86			365,899.04
应收账款-欧元		10,063.80		79,273.55
应收账款-港币			5,950.00	47,965.33
小计	92,377.31	33,962.80	6,500.73	987,433.30
合同负债				
合同负债-美元				
应付账款				
应付账款-欧元		235.30		1,853.48
应付账款-港币				
小计	0.00	235.30	0.00	1,853.48
<b>净额</b>	<b>92,377.31</b>	<b>34,198.10</b>	<b>6,500.73</b>	<b>989,286.78</b>

(续表)

项目	期初金额			
	美元	欧元	瑞士法郎	折合人民币
货币资金				
货币资金-美元	764,371.89			5,323,544.47
货币资金-欧元		5,396.29		40,056.12
货币资金-瑞士法郎			27,750.00	209,323.80
应收账款				
应收账款-美元	102,042.78			710,687.15
应收账款-欧元		82,416.30		611,767.95

应收账款-瑞士法郎			6,950.00	52,425.24
小计	866,414.67	87,812.59	34,700.00	6,947,804.73
合同负债				
合同负债-美元	10,283.19			71,618.31
应付账款				
应付账款-欧元		3,258.64		24,188.56
应付账款-瑞士法郎			2,520.03	19,009.09
小计	10,283.19	3,258.64	2,520.03	114,815.96
<b>净额</b>	<b>876,697.86</b>	<b>91,071.23</b>	<b>37,220.03</b>	<b>6,832,988.77</b>

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 4.9 万元人民币（2022 年 12 月 31 日：34.16 万元人民币）。

## （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。

本年度公司无利率互换安排。

## 八、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	--	--	--	--
（一）交易性金融 资产				
（3）衍生金融资产				
（三）其他权益工 具投资				
（四）投资性房地 产				
持续以公允价值计 量的资产总额				
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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 九、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	470,000,000.00	23.80%	0.00%

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 06 月 30 日，控股股东银河集团持有银河生物股份为 261,803,141 股，持股比例为 23.80%，前述股份已全部被司法冻结及轮候冻结，轮候期限为 36 个月，冻结深度为冻结（原股+红股+红利）。

本企业最终控制方是刘克洋。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六（1）“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六（3）“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
四川建安交通工程有限公司	联营企业
北海银河城市科技产业运营有限公司	联营企业
江苏科泉高新创业投资有限公司	联营企业
上海赛安生物医药科技股份有限公司	联营企业
广西莱福恩生物科技有限公司	联营企业

北京马力喏生物科技有限公司	联营企业
苏州般若生物科技有限公司	联营企业
河北御星科技有限公司	联营企业
江西银河电气技术有限公司	联营企业
广西威科特电气有限公司	联营企业

其他说明：

#### 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
银河天成集团有限公司	控股母公司
广西银河天成实业有限公司	同一母公司控制
银河天成集团江苏投资管理有限公司	同一母公司控制
宁波梅山保税港区爱诺股权投资合伙企业(有限合伙)	同一母公司控制
宁波梅山保税港区银河天成实业投资合伙企业(有限合伙)	同一母公司控制
北海银河科技电气有限责任公司	同一母公司控制
北京银河正品电子商务有限公司	同一母公司控制
遵义银通投资有限公司	同一母公司控制
北京银河天成医疗管理有限公司	同一母公司控制
威海鼎金能源科技有限公司	同一母公司控制
威海银河永磁发电机有限公司	同一母公司控制
深圳市壹佰金融服务有限公司	同一母公司控制
贵州长征天成控股股份有限公司	同一原实际控制人，实际控制人担任董事
北海银河阳光生物制品有限公司	同一原实际控制人
北海新升技术开发有限责任公司	同一原实际控制人
北京汇智创达信息科技有限公司	同一原实际控制人亲属控制
北京银河宇科技股份有限公司	同一原实际控制人亲属控制
北海银河开关设备有限公司	贵州长征天成的子公司
遵义万鸿机电贸易有限公司	贵州长征天成的控股子公司
迪康电气有限公司	贵州长征天成的控股孙公司
中国房地产开发北京有限公司	实际控制人任法定代表人、董事长的公司
北京兴隆佳美商贸有限责任公司	同一实际控制人，任法定代表人、执行董事,总经理的公司
五指山五龙经济开发有限公司	同一实际控制人
鲁山县润鑫林果种植专业合作社	同一实际控制人，任法定代表人的公司
长安国际信托股份有限公司-长安宁-银河生物股票收益权转让集合资金信托计划	持股 5%
陕西金骆贸易有限公司	财务总监卢元洪任法定代表人、执行董事、总经理的公司
苏州乾焱商业管理有限公司	监事张典实际控制公司
北海红芯芯片技术有限公司	监事罗浩任法定代表人、执行董事兼总经理的公司
江苏汇弘昌贸易有限公司	监事罗浩任法定代表人、执行董事的公司
启东汇海针织有限公司	监事张典直系亲属实际控制的公司
天地合明科技集团有限公司	同一实际控制人
港龙控股集团有限公司	天地合明子公司
苏州港龙置业有限公司	同一实际控制人
无锡港龙投资有限公司	同一实际控制人
昆山港龙投资有限公司	同一实际控制人
苏州恒龙广告营销有限公司	同一实际控制人
杭州港龙置业有限公司	同一实际控制人
温州港龙置业有限公司	同一实际控制人
诸暨港龙置业有限公司	同一实际控制人
昆山港龙置业有限公司	同一实际控制人
昆山港龙建材有限公司	同一实际控制人

鞍山港龙国信置业有限公司	同一实际控制人
苏州平江港龙房地产有限公司	同一实际控制人
河北美迪亚酒店有限公司	同一实际控制人
苏州禹洲商贸有限公司	同一实际控制人
苏州杰秀商贸有限公司	同一实际控制人
苏州蜗居商贸有限公司	同一实际控制人
苏州璇玫商贸有限公司	同一实际控制人
苏州卓芯铂贸易有限公司	同一实际控制人
苏州兴扬导贸易有限公司	同一实际控制人
苏州达健乐商贸有限公司	同一实际控制人
苏州市东曦物业管理有限公司	同一实际控制人
苏州吉卓企业管理有限公司	同一实际控制人
苏州新纺无尘科技有限公司	同一实际控制人
诸暨港龙装饰城经营管理有限公司	同一实际控制人
苏州新区港龙城市商业广场经营管理有限公司	同一实际控制人
苏州港龙义乌商贸城管理有限公司	同一实际控制人
苏州康晟达商贸有限公司	同一实际控制人
苏州乐汇城商业经营管理有限公司	同一实际控制人
杭州仁富市场开发有限公司	同一实际控制人
苏州叠石桥家纺城经营管理有限公司	同一实际控制人
苏州顺鸣顺材料贸易有限公司	同一实际控制人
苏州天信迈企业管理有限公司	同一实际控制人
中房置信河北实业集团有限公司	同一实际控制人
北京恒利致信投资有限公司	同一实际控制人
昆山港龙喜临门经营物业管理有限公司	同一实际控制人
昆山港龙城市商业广场经营管理有限公司	同一实际控制人
苏州喜临门企业管理有限公司	同一实际控制人
苏州枫桥鸿富祥商业物业管理有限公司	同一实际控制人
诸暨港龙食品城经营管理有限公司	同一实际控制人
杭州港龙商业管理有限公司	同一实际控制人
苏州港龙商业管理有限公司	同一实际控制人
温州港龙义乌商贸城经营管理有限公司	同一实际控制人
苏州港龙茶城市场经营管理有限公司	同一实际控制人
无锡鸿福祥商业管理有限公司	同一实际控制人
温州港龙商业广场经营管理有限公司	同一实际控制人
诸暨中诸合盛置业有限公司	同一实际控制人
诸暨诚联电子商务有限公司	同一实际控制人
诸暨旭睿电子商务有限公司	同一实际控制人
苏州港龙吴中置业有限公司	同一实际控制人
苏州立吉商业管理有限公司	同一实际控制人
石家庄西利房地产开发有限公司	同一实际控制人
昆山鸿富璟物业管理有限公司	同一实际控制人
江苏中房海昇置业有限公司	执行总裁黄健任执行董事兼经理
石家庄中房瀚威房地产开发有限公司	执行总裁黄健任执行董事兼经理
广东顺钠电气股份有限公司	公司董事潘桂岗担任董事
皓宸医疗科技股份有限公司	公司董事潘桂岗担任董事
汇企盈（济南）财务顾问有限公司	前任财务总监宋维波任该公司执行董事兼经理
苏州瀚展企业管理有限公司	其他
潘琦	原实际控制人
刘克洋	现实际控制人、董事长
潘桂岗	董事
刘兴亮	董事
徐海军	董事、副总裁
王圣礼	独立董事
徐秉惠	独立董事
宋林	独立董事

王立东	监事会主席
罗浩	职工监事
卢明	职工监事
张典	监事
马力	监事
黄健	执行总裁
卢元洪	财务总监
农娟娟	董事会秘书
叶德斌	常务副总裁
宋维波	原财务总监
陈静	原董事
周萍华	原独立董事
程义龙	控股母公司执行董事兼总经理
高健	控股母公司监事
王国生	控股母公司财务负责人

其他说明：

## 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
四川建安交通工程有限公司	接受劳务	19,848.84		否	29,885.31
广西威科特电气有限公司	采购商品	13,558,410.64		否	

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
迪康电气有限公司	水电费	220,431.25	137,582.95
北海银河开关设备有限公司	水电费	32,433.78	38,189.37
北京马力啫生物科技有限公司	水电服务费及其他服务收入	334,359.97	422,512.78
广西威科特电气有限公司	材料	1,409,285.12	
江西银河电气科技有限公司	材料	64,838.26	

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
北海银河开关设备有限公司	办公场地	45,871.56	47,619.05
迪康电气有限公司	办公场地	45,871.56	47,619.05
四川建安交通工程有限公司	办公场地	33,697.14	33,697.14
北海银河城市科技产业运营有限公司	办公场地	66,857.16	
北京马力啉生物科技有限公司	办公场地	1,128,233.19	956,171.62

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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限公司	12,500,000.00	2022年11月03日	2026年11月03日	否
江西变压器科技股份有限公司	5,902,517.40	2022年04月01日	2022年12月30日	否



贵州长征天成控股股份有限公司	80,000,000.00	2018年9月25日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	76,268,100.00	2018年4月18日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	1,311,100.00	2018年1月3日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	28,000,000.00	2017年1月24日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	500,000.00	2017年9月21日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	7,046,546.20	2018年4月18日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	1,000,000.00	2017年11月3日	履行债务期满两年止	否
四川都江堰机械有限责任公司	200,000,000.00	2018年12月31日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	138,419,000.00	2017年11月13日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	60,000,000.00	2017年11月23日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	32,300,000.00	2017年3月14日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	322,000,000.00	2018年3月10日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	30,000,000.00	2018年8月9日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	9,400,000.00	2018年6月7日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	55,000,000.00	2019年10月15日	履行债务期满两年止	否
广西银河天成实业有限公司	45,000,000.00	2018年4月18日	履行债务期满两年止	否
广西银河天成实业有限公司	23,041,000.00	2018年3月8日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	7,096,027.00	2017年12月13日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	200,000,000.00	2018年7月30日	被担保的债权诉讼时效届满之日止	否
夏兆祥	40,000,000.00	2020年12月5日	被担保的债权诉讼时效届满之日止	否
银河天成集团有限公司	200,000,000.00	2017年10月24日	被担保的债权诉讼时效届满之日止	否

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
银河天成集团有限公司、潘琦	24,699,744.53	2018年03月13日	2020年03月12日	否

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
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,789,500.00	1,255,815.47

### (8) 其他关联交易

## 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：					
	北海银河开关设备有限公司	37,210.68	11,163.20	37,210.68	7,442.14
	迪康电气有限公司	271,670.00	56,768.58	271,670.00	30,447.49
	北京马力啫生物科技有限公司	1,110,485.00	1,091,776.50	1,110,485.00	547,759.10
	北海银河城市科技产业运营有限公司	14,485.74	434.57		
	广西威科特电气有限公司	1,267,229.69	49,955.44	170,550.69	5,116.52
其他应收款：	银河天成集团有限公司	391,904,328.71	391,904,328.71	391,904,328.71	391,904,328.71
	北海银河开关设备有限公司	612,311.23	87,950.19	536,699.14	38,509.31
	迪康电气有限公司	1,197,773.22	140,602.95	897,392.09	56,218.38
	四川建安交通工程有限公司	951,883.90	131,186.43	886,500.24	104,031.92
	北海银河城市科技产业运营有限公司	33,586,230.02	28,217,957.51	33,586,230.02	14,645,806.01

	北京马力喏生物科技有限公司	4,168,570.54	1,254,071.16	4,168,570.54	821,158.75
	苏州港龙商业管理有限公司			1,256,510.02	102,262.92
	江西银河电气科技有限公司	2,178,363.73	223,028.03	2,296,064.79	223,028.03
	苏州瀚展企业管理有限公司			1,822,500.00	54,675.00

## (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：			
	江西银河电气科技有限公司		943,607.90
	广西威科特电气有限公司	6,315,908.52	1,754,876.62
合同负债：			
	北海银河城市科技产业运营有限公司		49,752.85
其他应付款：			
	徐海军	320,000.00	1,100,000.00
	中国房地产开发北京有限公司	21,052.74	21,052.74
	北海银河科技电气有限责任公司	48,188.97	48,188.97
	黄健	67,081.49	182,836.12
	江苏科泉高新创业投资有限公司	3,322,500.00	3,322,500.00
	北京马力喏生物科技有限公司	764,765.30	255,118.55
	北海银河城市科技产业运营有限公司	5,000.00	5,000.00
	上海赛安生物医药科技股份有限公司	100,000.00	350,000.00

## 十、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

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 2.1 未决诉讼仲裁情况

(1) 国营江陵电缆厂与国家开发银行签订《借款合同》，国营永星无线电器材厂（四川永星电子有限公司改制前名称）向国家开发银行提供《不可撤销担保函》，1999年12月国营江陵电缆厂尚欠国家开发银行1,570万元本金未偿还。后国家开发银行将前述债权转让给原告中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司。因原保证人国营永星无线电器材厂办理注销登记时明确其所有债务由被告北海银河生物

产业投资股份有限公司承担，原告遂提起诉讼并请求判令被告对国营江陵电缆厂的借款承担连带责任，向原告偿还借款本金，同时承担本案的一切诉讼费用。该案件一审裁定驳回原告起诉，后原告向四川高院提起上诉，截止目前该案无其他进展。

(2) 证券信息虚假陈述涉及诉讼事项：2020年8月25日，公司公告收到中国证券监督管理委员会广西证监局下发的《行政处罚通知书》([2020]3号)，据此有投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由，向法院提起诉讼。截至年报披露日，公司共计收到988起投资者诉讼案件材料，涉及金额合计约9,912.20万元，其中：2件与本公司无关；南宁中院驳回投资者起诉的案件367起，涉及金额合计约6,552.60万元；尚在一审审理中的投资者诉讼案件200起，涉诉金额合计约1,909.95万元；已作出一审生效判决的投资者诉讼案件24起，判决金额合计约60.30万元；其余案件为法院准许撤诉或按撤诉处理。有264名投资者不服南宁中院作出的一审裁定，向广西高院提起上诉，其中174起诉讼公司仅收到上诉状，暂未收到其他资料，上诉金额合计2,184.61万元；83起诉讼二审裁定撤销一审民事裁定，指令南宁中院重审，7起诉讼被裁定驳回，维持原裁定。

(3) 2016年7月20日，贵阳银行股份有限公司作为贷款人与作为借款人的北海银河生物产业投资股份有限公司签订《贵阳银行流动资金借款合同》，同日，北海银河生物产业投资股份有限公司作为抵押人，与作为债权人的贵阳银行股份有限公司签订《贵阳银行抵押合同》。上述合同签订后，贵阳银行股份有限公司于2017年9月18日向北海银河生物产业投资股份有限公司发放贷款5000万元，北海银河生物产业投资股份有限公司出具借款凭证约定到期日为2018年9月17日，利率5.22%。2019年12月16日，贵阳银行股份有限公司与北京天地合明投资担保有限公司（已更名为：天地合明科技集团有限公司）签订《债权转让协议》，约定贵阳银行股份有限公司将其与北海银河生物产业投资股份有限公司的49,998,137.61元借款债权本金及该本金产生的利息、抵押权等全部债权全部转让给北京天地合明投资担保有限公司。2021年4月26日，辛集皮革城有限公司、贵阳银行股份有限公司和天地合明科技集团有限公司三方共同签订《债权转让三方协议》，将上述债权转让给辛集皮革城有限公司。北海银河生物产业投资股份有限公司未按约定还款，原告向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼，2022年8月16日贵阳市云岩区人民法院一审判决【(2022)黔0103民初6539号】，被告北海银河生物产业投资股份有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告辛集皮革城有限公司借款本金人民币49,742,097.31元、利息人民币7,250元及截至2022年3月10日的罚息人民币9,049,762.56元(自2022年3月11日起的罚息以未还本金49,742,097.31元为基数按罚息年利率7.83%标准计算至本金付清之日止)；被告北海银河生物产业投资股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告辛集皮革城有限公司违约金人民币149,994.41元及律师费人民币100,000元；原告辛集皮革城有限公司对被告北海银河生物产业投资股份有限公司提供的抵押登记证号为N北房他证2016字第012967号项下的抵押物享有抵押权，有权以该抵押物折价或拍卖、变卖所得价款在上述债权范围内优先受偿。北海银河生物产业投资股份有限公司不服上述判决，于2022年9月6日向贵阳市中级人民法院提起上诉，请求撤销上述判决，改判驳回辛集皮革城有限公司全部诉讼请求。截止目前该案无其他进展。

(4) 2017年11月15日，被告姚国平、潘勇、潘琦、银河天成集团有限公司、徐宏军、北海银河

生物产业投资股份有限公司共同向原告田克洲借款 4,000 万元（实际转款 3,900 万），被告方未按约定还款，原告提起诉讼并请求所有被告共同偿还原告本金 3,900 万元、利息并承担诉讼费用，2018 年 6 月 27 日江苏省灌南县人民法院判决【(2018)苏 0724 民初 992 号】如原告所请，执行阶段法院拍卖北海银河生物产业投资股份有限公司持有云南汉素 5.55%股权（以 14,625,267.81 元成交）及银河天成集团有限公司持有银河生物 859,978 股股票，目前法院已对该案件作出终结执行裁定。北海银河生物产业投资股份有限公司提起再审申请，2021 年 5 月 10 日江苏省连云港中级人民法院作出民事裁定书，裁定撤销江苏省灌南县人民法院（2018）苏 0724 民初 992 号民事判决，发回江苏省灌南县人民法院重审。2022 年 9 月 30 日江苏省灌南县人民法院作出民事裁定【(2021)苏 0724 民初 5770 号】，驳回原告田克洲的起诉。2022 年 11 月 25 日，公司收到代理律师转发的田克洲上诉状，请求连云港市中级人民法院撤销灌南县人民法院作出民事裁定【(2021)苏 0724 民初 5770 号】，裁定一审法院继续审理并作出判决。截止目前该案无其他进展。

## 2.2 判决/裁定/调解书已生效提出再审申请已受理的诉讼

(1) 原告广东理程贸易发展有限公司诉北海银河生物产业投资股份有限公司、深圳市靖基投资发展有限公司及第三人深圳市必尔投资有限公司间股东损害公司债权人利益责任纠纷一案，深圳市罗湖区于 2018 年 8 月 24 日立案，2019 年 12 月 9 日作出一审判决：一、被告北海银河生物产业投资股份有限公司在虚假出资本金人民币 1500 万元及利息范围内对深圳市必尔投资有限公司在（2016）粤 0303 民初 9162 号民事判决书项下的债务承担补充赔偿责任；二、被告深圳市靖基投资发展公司在虚假出资本金人民币 400 万元及利息范围内对深圳市必尔投资有限公司在（2016）粤 0303 民初 9162 号民事判决书项下的债务承担补充赔偿责任；三、被告北海银河生物产业投资股份有限公司、深圳市靖基投资发展公司就上述债务相互承担连带责任。深圳市中级法院 2020 年 3 月 23 日立案后，2021 年 5 月 7 日作出二审判决：一、维持深圳市罗湖区人民法院(2018)粤 0303 民初 21492 号民事判决第二项；二、撤销深圳市罗湖区人民法院(2018)粤 0303 民初 21492 号民事判决第一项、第三项；三、驳回广东理程贸易发展有限公司的其他诉讼请求。2021 年 8 月 19 日，广东理程贸易发展有限公司不服一、二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，案号（2021）粤民申 10865 号，广东高院送达应诉通知书后无进展，截至目前未出具是否受理再审的裁定书。

(2) 2020 年 4 月 8 日，原告深圳瞬赐商业保理有限公司与被告银河天成集团有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、杭州木东贸易有限公司票据付款请求权纠纷一案，原告向南宁市西乡塘区人民法院提起诉讼，后该院将本案裁定移送广东省深圳前海合作区人民法院管辖。该院于 2020 年 10 月 19 日立案，适用普通程序，由审判员独任审理，公开开庭进行了审理。

2021 年 8 月 7 日，该院作出（2020）粤 0391 民初 9935 号民事判决书：一、被告杭州木东贸易有限公司于本判决生效之日起十日内向原告深圳瞬赐商业保理有限公司返还资金 8,818,055.56 元并支付利息；二、被告银河天成集团有限公司和北海银河生物产业投资股份有限公司对本判决第一项中被告杭州木东贸易有限公司不能清偿部分三分之一的债务承担连带责任，被告银河天成集团有限公司和北海银河生物产业投资股份有限公司承担责任后可向杭州木东贸易有限公司进行追偿；三、驳回原告深圳瞬赐商

业保理有限公司的其他诉讼请求。

被告杭州木东贸易有限公司，被告北海银河生物产业投资股份有限公司，不服一审判决，向深圳中级人民法院提起上诉，该院于2021年12月24日作出(2021)粤03民终32683号二审判决：一、维持广东省深圳前海合作区人民法院(2020)粤0391民初9935号民事判决第一项；二、撤销广东省深圳前海合作区人民法院(2020)粤0391民初9935号民事判决第三项；三、变更广东省深圳前海合作区人民法院(2020)粤0391民初9935号民事判决第二项为：被上诉人银河天成集团有限公司对判决第一项中上诉人杭州木东贸易有限公司不能清偿部分三分之一的债务承担连带责任，被上诉人银河天成集团有限公司承担责任后可向上诉人杭州木东贸易有限公司进行追偿；四、驳回被上诉人深圳瞬赐商业保理有限公司的其他诉讼请求。

杭州木东贸易有限公司不服二审生效判决，于2022年4月20日向广东省高院提起再审，高院向其各方送达再审申请后，截至目前，尚未出具裁定是否受理其再审申请。

### 2.3 公司子公司股权冻结事项

公司因涉及诉讼情况，冻结持有子公司股权的情况如下：

- (1) 冻结公司持有的成都银河生物医药有限公司 100.00%股权，冻结期限 36 个月。
- (2) 冻结公司持有的南京银河生物技术有限公司 100.00%股权，冻结期限 36 个月。
- (3) 冻结公司持有的北海星汉企业管理有限公司 100.00%股权，冻结期限 36 个月。
- (4) 冻结公司持有的南宁银河南方软件有限公司 100.00%股权，冻结期限 36 个月。
- (5) 冻结公司持有的四川永星电子有限公司 99.34%股权，冻结期限 36 个月。
- (6) 冻结公司持有的南京银河生物医药有限公司 72.97%股权，冻结期限 36 个月。
- (7) 冻结公司持有的北海高新技术创业园发展有限公司 70%股权，冻结期限 36 个月。
- (8) 冻结公司持有的北海银河智汇物业服务有限公司 60%股权，冻结期限 36 个月。

### 2.4 银行账户冻结情况

截至2023年06月30日，公司因涉诉导致非主要银行账户冻结情形，冻结银行账户19个，冻结金额556,080.72元。截至本报告披露日，上述账户仍处于冻结状态。

## (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

### 十一、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
----	----	----------------	------------

		0	
--	--	---	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的 终止经营利 润
----	----	----	------	-------	-----	------------------------------

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

7、其他

十三、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,753,322.92	100.00%	33,781,576.53	35.28%	61,971,746.39	95,905,240.35	100.00%	33,761,409.34	35.20%	62,143,831.01
其中：										
合计	95,753,322.92	100.00%	33,781,576.53	35.28%	61,971,746.39	95,905,240.35	100.00%	33,761,409.34	35.20%	62,143,831.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备：				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	34,399,247.40	33,781,576.53	98.20%
不计提坏账组合	61,354,075.52		
合计	95,753,322.92	33,781,576.53	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	290,402.02
1至2年	15,092,144.06
2至3年	9,692,889.39
3年以上	70,677,887.45



3至4年	8,904,564.27
4至5年	28037789.92
5年以上	33,735,533.26
合计	95,753,322.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	33,761,409.34	20,167.19				33,781,576.53
合计	33,761,409.34	20,167.19				33,781,576.53

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

(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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	36,392,415.68	38.01%	
第二名	24,411,721.33	25.49%	
第三名	2,657,170.00	2.78%	2,657,170.00
第四名	1,886,339.00	1.97%	1,886,339.00
第五名	1,189,070.00	1.24%	1,189,070.00
合计	66,536,716.01	69.49%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	374,744,039.68	347,247,311.85
合计	374,744,039.68	347,247,311.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 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	1,830,046.01	1,830,046.01
备用金	424,972.16	133,860.00
往来款及其他	1,093,618,395.43	1,050,958,998.73
合计	1,095,873,413.60	1,052,922,904.74

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段		第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
2022年1月1日余额		23,176,624.39	682,498,968.50	705,675,592.89	
2022年1月1日余额在本期					
--转入第二阶段					
本期计提		15,453,781.03		15,453,781.03	
本期转回					
2022年12月31日余额		38,630,405.42	682,498,968.50	721,129,373.92	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	165,631,111.26
1至2年	174,052,895.09
2至3年	24,447,741.90
3年以上	731,741,665.35
3至4年	59,893,361.95
4至5年	42,029,865.86
5年以上	629,818,437.54
合计	1,095,873,413.60

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	705,675,592.89	15,453,781.03				721,129,373.92

合计	705,675,592.89	15,453,781.03				721,129,373.92
----	----------------	---------------	--	--	--	----------------

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
------	---------	------

#### 4) 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：

#### 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
第一名	往来款及其他	382,498,968.50	1-2年 102,498,968.50元 5年以上 280,000,000.00元	34.90%	382,498,968.50
第二名	往来款及其他	300,000,000.00	5年以上	27.38%	300,000,000.00
第三名	往来款及其他	97,608,394.33	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	8.91%	
第四名	往来款及其他	58,455,376.03	1年以内	5.33%	
第五名	往来款及其他	54,172,760.80	1-2年	4.94%	
合计		892,735,499.66		81.46%	682,498,968.50

### 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	529,450,000.00	156,000,000.00	373,450,000.00	529,450,000.00	156,000,000.00	373,450,000.00
对联营、合营企业投资						



小计											
合计											

### (3) 其他说明

#### 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
其他业务	2,146,103.51	493,461.24	9,542,199.42	6,642,643.99
合计	2,146,103.51	493,461.24	9,542,199.42	6,642,643.99

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 5、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		765,381.81
处置长期股权投资产生的投资收益		19,890,964.87
合计		20,656,346.68

#### 十四、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	-70,211.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	36,063.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,952,202.58	
债务重组损益		
委托他人投资或管理资产的损益	20,214.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-148,445,335.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,463,814.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-69.57	

减：所得税影响额	84,668.64	
少数股东权益影响额	83,052.32	
合计	-150,138,672.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因

## 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	不适用	-0.1392	-0.1392
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0027	-0.0027

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 \_\_\_\_\_  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-70,211.76
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	36,063.04
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,952,202.58
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；	20,214.22
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益；	-148,445,335.92
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,463,814.38
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-69.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-149,970,951.79</b>
减：所得税影响数	84,668.64
少数股东权益影响额（税后）	83,052.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-150,138,672.75</b>

### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用



九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用