

证券代码：400173

证券简称：银河3

主办券商：山西证券

北海银河生物产业投资股份有限公司

2023年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、财务报表合并范围

依据现行会计准则及相关规定，北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度合并财务报表范围主要包括：四川永星电子有限公司、南宁银河南方软件有限公司、北海高新技术创业园发展有限公司、南京银河生物医药有限公司、南京银河生物技术有限公司、北海银河智汇物业服务有限公司、北海星汉企业管理有限公司、成都银河生物医药有限公司、江西变压器科技股份有限公司、北海银河芯片技术有限公司、广西银河护卫队保安服务有限公司、北海银河网络科技有限公司。

二、总体财务分析

截止2023年12月31日，公司总资产218,128.89万元，同比增加10.01%；负债总计346,753.58万元，同比增加6.71%；归属于母公司股东权益为-129,475.55万元。2023年度，公司共实现营业收入135,175.24万元，同比减少11.53%；净利润为-2,118.98万元，其中归属于母公司所有者的净利润为-1,950.16万元。

三、主要财务报表项目变动情况

以下是2023年度合并财务报表变动幅度达30%以上的项目情况表：

表1 报表项目变动情况表

单位：元人民币

项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减 变动	变动幅度	变动原因
货币资金	111,726,302.43	78,008,348.19	33,717,954.24	43.22%	主要系报告期内年底集中回款所致
交易性金融资产	550,984.02	3,061,380.49	-2,510,396.47	-82.00%	主要系报告期内理财到期赎回所致

项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减 变动	变动幅度	变动原因
应收款项融资	22,371,612.58	10,361,764.64	12,009,847.94	115.91%	主要系报告期内银承增加所致
其他应收款	72,586,167.28	108,882,606.69	-36,296,439.41	-33.34%	主要系报告期内账龄增加导致计提信用减值损失所致
存货	269,224,140.27	199,623,488.17	69,600,652.10	34.87%	主要系报告期内变压器板块库存商品增加所致
在建工程	7,977,251.24	3,831,678.57	4,145,572.67	108.19%	主要系报告期内设备改造工程增加所致
使用权资产	1,953,314.86	5,314,261.83	-3,360,946.97	-63.24%	主要系报告期内租赁减少所致
递延所得税资产	34,086,442.46	19,215,352.58	14,871,089.88	77.39%	主要系报告期内计提信用减值损失增加所致
其他非流动资产	2,782,057.52	1,010,164.50	1,771,893.02	175.41%	主要系报告期内支付部分长期资产款所致
短期借款	262,409,493.02	183,077,918.81	79,331,574.21	43.33%	主要系报告期内信用借款增加所致
应付账款	320,752,254.13	244,447,940.85	76,304,313.28	31.21%	主要系报告期内原材料采购增加所致
预收款项	532,228.04	2,692,668.99	-2,160,440.95	-80.23%	主要系报告期内房屋租赁减少所致
合同负债	210,687,391.59	78,418,608.72	132,268,782.87	168.67%	主要系报告期内订单增加，预付款增加所致
应交税费	26,105,032.23	45,489,841.50	-19,384,809.27	-42.61%	主要系报告期内享受增值税进项税额加计抵减政策和上年增值税税款延期缴纳政策所致
长期借款	0.00	600,000.00	-600,000.00	-100.00%	主要系报告期内归还保证借款所致
租赁负债	516172.13	8664920.93	-8148748.8	-94.04%	主要系报告期内使用权资产减少所致
专项储备	2,210,733.93	745,605.49	1,465,128.44	196.50%	主要系报告期内增加安全生产费所致
税金及附加	10,488,457.65	15,532,252.96	-5,043,795.31	-32.47%	主要系报告期内增值税缴纳减少所致
其他收益	19,303,001.90	14,822,798.09	4,480,203.81	30.23%	主要系报告期内享受增值税进项税额加计抵减政策
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,318,176.95	-3,868,120.36	1,549,943.41	40.07%	主要系报告期内长期股权投资收益变动影响所致
公允价值变	-1,380.49	-3,352,737.51	3,351,357.02	99.96%	主要系报告期内投资性房地

项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减 变动	变动幅度	变动原因
动收益(损失 以“-”号填列)					产公允价值变动减少所致
信用减值损 失(损失以“-” 号填列)	-120,675,200.96	-500,917,548.49	-380,242,347.53	-75.91%	主要系报告期内针对违规担 保利息计提减少所致
资产减值损 失(损失以“-” 号填列)	0.00	-1,587,036.21	-1,587,036.21	-100.00%	主要系报告期内存货跌价准 备减少所致
资产处置收 益(损失以“-” 号填列)	-26,618.18	34,698.78	-61,316.96	-176.71%	主要系报告期内固定资产处 置损失所致
营业外收入	667,588.88	8,779,443.95	-8,111,855.07	-92.40%	主要系上年度有对赌协议业 绩补偿款所致
营业外支出	17,292,623.20	25,606,338.65	-8,313,715.45	-32.47%	主要系报告期内计提未决诉 讼损失减少所致
所得税费用	3,483,684.85	33,862,659.22	-30,378,974.37	-89.71%	主要系报告期内主要制造业 经营利润下降及递延所得税 减少所致

四、主要财务指标

表 2 主要财务指标表

资产负债率	158.97%	负债总额/资产总额
流动比率	119.93%	流动资产总额/流动负债总额
速动比率	93.43%	(流动资产总额-存货-预付账款)/流动负债总额
净资产收益率	不适用	净利润/平均净资产

北海银河生物产业投资股份有限公司

