银河 3

400173

北海银河生物产业投资股份有限公司

Galaxy Biomedical Investment Co., Ltd.

年度报告

2024

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林海及会计机构负责人（会计主管人员）王明雷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、湖南容信会计师事务所（普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

湖南容信会计师事务所（普通合伙）于2025年4月28日出具了无法表示意见的《审计报告》（容信审字[2025]0033号），本公司董事会已对相关事项进行了专项说明，具体详见公司与本报告同日披露的相关文件。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”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

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 13
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 公司治理 28
第六节 财务会计报告 33
附件 会计信息调整及差异情况 154

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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
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
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
CAR-T	指	嵌合抗原受体T细胞免疫疗法(Chimeric AntigenReceptor T-Celllmmunotherapy)
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31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	控股股东为（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（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制造(C356)-电子工业专用设备制造（C3562）		
主要产品与服务项目	电子元器件、生物医药、科技服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	银河 3	证券代码	400173
进入退市板块时间	2023 年 8 月 23 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,099,911,762
主办券商（报告期内）	山西证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘克洋	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、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主要业务主要聚焦于电子信息产业、生物医药产业以及科技服务业三大领域。其中，电子信息业务作为公司的传统主营业务，凭借成熟的客户群体和稳定的业务收入，为公司的产业扩张与业务升级筑牢根基。

1、在电子信息领域，子公司四川永星作为专业的电子元器件生产厂家，产品丰富多样，涵盖各类电阻器、传感器、制动电阻箱、射频元器件以及电位器等。公司的军用产品广泛应用于运载火箭、“神舟”号载人飞船、天宫系列、嫦娥探月、火星探测等重点工程；民用产品则活跃在通信、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。公司始终以客户需求为导向，根据客户对电子元器件性能的不同要求，提供个性化的产品方案，呈现出“多品种、小批次” 的生产特性。产品研发能力、质量把控以及市场销售能力，是驱动公司业绩增长的关键因素。

2、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，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。

3、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。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	四川永星获得“高新技术企业”的称号，是国家专精特新“小巨人”企业

二、　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	397,966,232.41	1,351,752,368.08	-70.56%
毛利率%	50.93%	36.01%	-
归属于两网公司或退市公司股东的	152,121,130.42	-19,501,562.44	880.05%

净利润			
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	6,016,310.04	-20,874,457.72	128.82%
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净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依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	0.1430	-0.0177	907.91%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,232,846,218.49	2,181,288,922.71	-43.48%
负债总计	2,394,787,559.33	3,467,535,783.30	-30.94%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-1,170,425,326.46	-1,294,755,495.86	9.60%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-1.0641	-1.1771	9.60%
资产负债率%（母公司）	247.13%	251.65%	-
资产负债率%（合并）	194.25%	158.97%	-
流动比率	266.74%	119.93%	-
利息保障倍数	29.56	0.02	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-51,787,519.36	-102,128,251.70	49.29%
应收账款周转率	0.58	1.50	-
存货周转率	2.25	5.47	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-43.48%	10.01%	-
营业收入增长率%	-70.56%	-11.53%	-
净利润增长率%	816.78%	93.71%	-

三、 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	29,816,422.06	2.42%	111,726,302.43	5.12%	-73.31%
应收票据	106,793,084.07	8.66%	207,477,663.09	9.51%	-48.53%
应收账款	240,560,724.37	19.51%	857,103,296.32	39.29%	-71.93%
存货	63,894,661.91	5.18%	269,224,140.27	12.34%	-76.27%
投资性房地产	52,160,200.00	4.23%	52,160,200.00	2.39%	0.00%
长期股权投资	40,062,960.40	3.25%	51,224,972.25	2.35%	-21.79%

固定资产	111,881,307.86	9.08%	233,834,991.66	10.72%	-52.15%
在建工程	1,624,219.20	0.13%	7,977,251.24	0.37%	-79.64%
使用权资产			1,953,314.86	0.09%	-100.00%
短期借款	50,153,256.97	4.07%	262,409,493.02	12.03%	-80.89%
合同负债	8,928,641.61	0.72%	210,687,391.59	9.66%	-95.76%
租赁负债			516,172.13	0.02%	-100.00%

项目重大变动原因

1、 货币资金较上年减少 73.31%，主要系报告期内因司法拍卖失去子公司实际控制权所致。
2、 应收票据较上年减少 48.53%，主要系报告期内因司法拍卖失去子公司实际控制权所致。
3、应收账款较上年减少 71.93%，主要系报告期内因司法拍卖失去子公司实际控制权所致。
4、存货较上年期末减少 76.27%，主要系报告期内因司法拍卖失去子公司实际控制权所致。
5、长期股权投资较上年期末减少 21.79%，主要系报告期内部分长期股权投资被处置所致。
6、固定资产上年期末减少 52.15%，主要系报告期因司法拍卖失去子公司实际控制权所致。
7、在建工程较上年期末减少 79.64%，主要系报告期内在建工程转固定资产和无形资产所致。
8、使用权资产较上年期末减少 100.00%，主要系报告期内租赁减少所致。
9、短期借款较上年减少 80.89%，主要系报告期内因司法拍卖失去子公司实际控制权所致。
10、合同负债较上年期末减少 95.76%，主要系报告期内因司法拍卖失去子公司实际控制权所致。
11、租赁负债较上年期末减 100.00%，主要系报告期内租赁减少所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	397,966,232.41	-	1,351,752,368.08	-	-70.56%
营业成本	195,277,555.54	49.07%	864,994,573.03	63.99%	-77.42%
毛利率%	50.93%	-	36.01%	-	-

项目重大变动原因

1、收入和成本变动较大主要系报告期内失去子公司实际控制权而导致本期合并范围调整所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	385,999,335.89	1,331,816,814.04	-71.02%
其他业务收入	11,966,896.52	19,935,554.04	-39.97%
主营业务成本	188,793,786.98	852,511,799.88	-77.85%
其他业务成本	6,483,768.56	12,482,773.15	-48.06%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电子元器件	376,334,289.06	180,440,639.95	52.05%	8.99%	49.49%	-12.99%
软件开发系统集成	6,583,183.29	6,213,359.26	5.62%	-53.81%	-53.15%	-1.34%
医药生物	3,903,645.34	3,300,925.90	15.44%	-39.88%	-42.72%	4.19%
其他	11,145,114.72	5,322,630.43	52.24%	-93.04%	-93.56%	3.86%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
出口	2,110,568.08	1,238,602.36	41.31%	-76.91%	-75.74%	-2.84%
东部地区	81,984,021.69	36,837,155.70	55.07%	-63.55%	-78.90%	32.69%
南部地区	70,762,091.77	62,382,370.50	11.84%	-78.10%	-72.13%	18.88%
西部地区	156,019,480.39	61,207,603.58	60.77%	-60.45%	-78.58%	33.23%
北部地区	87,090,070.48	33,611,823.40	61.41%	-78.23%	-80.86%	5.30%

收入构成变动的原因

1、收入和成本变动较大主要系报告期内失去子公司实际控制权而导致本期合并范围调整所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	25,848,110.48	6.63%	否
2	第二名	22,654,782.21	5.81%	否
3	第三名	15,287,458.42	3.92%	否
4	第四名	14,383,105.94	3.69%	否
5	第五名	11,542,996.76	2.96%	否
合计		89,716,453.81	23.01%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系

1	第一名	5,900,507.05	5.38%	否
2	第二名	3,786,124.02	3.45%	否
3	第三名	3,766,972.22	3.43%	否
4	第四名	3,475,681.07	3.17%	否
5	第五名	3,331,061.39	3.04%	否
合计		20,260,345.75	18.47%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-51,787,519.36	-102,128,251.70	49.29%
投资活动产生的现金流量净额	10,231,838.80	-25,683,659.39	139.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,335,976.41	158,281,628.45	-100.84%

现金流量分析

1、 本期经营活动产生的现金流量净额增加 49.29%，主要系报告期内失去子公司实际控制权而导致本期合并范围调整所致。
2、 投资活动产生的现金流量净额增加 139.84%，主要系报告期内失去子公司实际控制权而导致本期合并范围调整所致。
3、 筹资活动产生的现金流量净额减少 100.84%，主要系报告期内失去子公司实际控制权而导致本期合并范围调整所致。

四、 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
四川永星电子有限公司	控股子公司	电阻器、电位器应用电路、数模转换器	100,000,000.00	1,049,095,050.15	287,467,640.74	376,334,289.06	94,563,050.72

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	559,111.26	0	
合计	-	559,111.26	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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
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被法院驳回；后又申请对四川永星进行破产清算，亦被法院驳回。截至本报告披露日，未发现银河生物及四川永星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	2022 年 1 月 24 日，南宁市中级人民法院裁定受理天地合明科技集团有限公司提出的对银河天成集团有限公司（以下简称“银河集团”）的破产清算申请，并于 2023 年 3 月 7 日指定由北京中银（南宁）律师事务所担任管理人；目前，银河天成集团有限公司管理人已发布《银河天成集团有限公司破产案第二次债权人会议表决结果报告》。
实际控制人变更的风险	广西壮族自治区南宁市良庆区人民法院作出（2023）桂 0108 民初 12902 号民事判决书，载明内容为： （1）确认银河天成集团有限公司与刘克洋、潘琦 2021 年 7 月 27 日签订的《表决权委托协议》于 2023 年 5 月 7 日解除； （2）刘克洋自 2023 年 5 月 8 日起不再享有银河天成集团有限公司所持北海银河生物产业投资股份有限公司 261803141 股

	股份对应的表决权、召集权、提名权、提案权、参会权、监督建议权等权利； （3）银河天成集团有限公司自 2023 年 5 月 8 日起自行行使所持北海银河生物产业投资股份有限公司 261803141 股对应的表决权、召集权、提名权、提案权、参会权、监督建议权等股东权利。 截至年报披露之日，（2023）桂 0108 民初 12902 号民事判决书尚未生效。 上述事项可能存在导致公司实际控制权的变更风险。
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	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
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) 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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	493,690.28	0.04%
作为被告/被申请人	347,089,224.57	29.87%
作为第三人	0	
合计	347,582,914.85	29.91%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2019-021、	被告/被申请	保证合同纠	是	15,700,000	否	一审裁定驳

2020-056	人	纷				回原告起诉，原告已上诉，四川高院就法律适用问题请示最高人民法院未果，未接到法院应诉通知。二审裁定驳回原告上诉请求，维持原裁定。
2019-012、2019-097、2021-065	被告/被申请人	股东出资纠纷	是	11,500,000	否	二审判决公司不需承担责任。再审驳回广东理程公司的再审申请。
2020-010、2021-094、2021-118	被告/被申请人	票据纠纷	是	10,000,000	否	二审改判公司无需承担赔偿责任。再审法院驳回杭州木东贸易有限公司再审申请。
2019-006、2019-021、2019-049、2019-060、2021-067、2022-086	被告/被申请人	民间借贷纠纷	是	39,000,000	否	判决公司与其余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的起

						诉，田克洲上诉，二审裁定驳回上诉，维持原裁定。
2024-061、2024-062、2024-063、2025-009	被告/被申请人	申请公司破产清算案件	否	0	否	一审裁定不予受理上海杨站物流破产清算申请，上海杨站物流已上诉。 二审裁定驳回上海杨站物流上诉请求。 杨站物流申请再审。
2025-003	被告/被申请人	公司决议纠纷	否	0	否	一审判决确认：一、银河天成集团有限公司与刘克洋、潘琦2021年7月27日签订的《表决权委托协议》于2023年5月7日解除；二、刘克洋自2023年5月8日起不再享有银河天成集团有限公司所持北海银河生物产业投资股份有限公司261803141股股份对应的表决权、召集权、提名权、提案

						权、参会权、监督建议权等权利；三、银河天成集团有限公司自 2023 年 5 月 8 日起自行行使所持北海银河生物产业投资股份有限公司 261803141 股对应的表决权、召集权、提名权、提案权、参会权、监督建议权等股东权利。 公司已经提起上诉。
2025-004	被告/被申请人	票据追索权纠纷	否	45,000,000	是	一审判决公司向江苏盈时公司支付汇票金额 4500 万元及利息； 公司已经提起上诉。
2025-004	被告/被申请人	票据追索权纠纷	否	25,000,000	是	一审判决公司向江苏金票通公司支付汇票金额 2500 万元及利息； 公司已经提起上诉。
2024-067	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	277,089,224.57	否	公司收到法院应诉材料

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

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拍卖的风险，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。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
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	88,727,121.01	2017 年	2019 年	连带	是	尚未履行

					11月13日	11月12日			
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	2019年8	连带	是	尚未履行

					月30日	月31日			
22	银河集团	14,192,100	14,192,100	7,096,027	2017年12月13日	2019年12月12日	一般	是	尚未履行
合计	-	1,878,731,300	1,878,731,300	1,506,689,848.01	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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拍卖的风险，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）	11,000,000	19,276,070
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	11,000,000	12,148,100
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	11,000,000	19,276,070
公司为报告期内出表公司提供担保	11,000,000	12,148,100

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□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
银河天成集团有限	其他	211,904,328.71	113,599,906.48	39,000,000	286,504,235.19	20,000,000

公司						
合计	-	211,904,328.71	113,599,906.48	39,000,000	286,504,235.19	20,000,000

发生原因、整改情况及对公司的影响

2024 年度内，公司依照法院判决书等向违规担保事项的债权人履行给付义务共计 113,599,906.48 元，银河天成集团有限公司作为主债务人，新增对本公司非经营性资金占用的账面余额为 113,599,906.48 元。公司管理层将积极沟通，督促银河集团采取有效措施解决资金占用问题，同时及时向银河集团破产管理人申报相关债权，保证公司的合法权益。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 7 月 27 日	-	权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 6 月 2 日	-	资金占用	资金占用承诺	银河天成集团有限公司于 2018 年 10 月 30 向本公司开具 20,000 万元商业承兑汇票，票据承兑日期为 2019 年 3 月 30 日。截至本报告日，该票据已到期但银河天成集团有限公司未兑付。公司已在 2018 年度与 2019 年度对银河集团的应收款进行相应坏账计提。	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，法院已受理。

(五)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	冻结及其他	48,293.31	0.004%	冻结及其他
固定资产	非流动资产	抵押、查封	44,053,190.39	3.57%	借款抵押及查封
无形资产	非流动资产	抵押、查封	81,214,548.25	6.59%	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	4.23%	借款抵押及查封
总计	-	-	177,476,231.95	14.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行账户冻结、资产轮候查封，导致公司对外融资受限，部分到期债务不能足额偿还。

(六)调查处罚事项

2024 年 1 月 4 日，公司收到深圳证券交易所下达的《关于对北海银河生物产业投资股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》深证上〔2024〕12 号，该决定书认定公司在 2021 至 2022 年期间存在未按规定审议并披露关联交易等事项。对北海银河生物产业投资股份有限公司、公司董事长、时任董事会秘书刘克洋，总经理黄健给予通报批评的处分。

(七)失信情况

（1）被执行人名称：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）沪民终 16 号
立案时间：2020 年 9 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）被执行人名称：北海银河生物产业投资股份有限公司
执行法院：贵阳市云岩区人民法院

执行依据文号：（2022）黔 01 民终 11518 号
立案时间：2023 年 5 月 11 日
案号：（2023）黔 0103 执 4830 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
（4）被执行人名称：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：（2023）桂 0502 民初 2964 号
立案时间：2023 年 9 月 12 日
案号：（2023）桂 0502 执 5933 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
（5）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
立案时间：2019 年 11 月 15 日
执行依据文号：（2019）京方圆执字第 00284 号
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
（6）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
立案时间：2020 年 3 月 17 日
执行依据文号：（2018）粤 0391 民初 3995 号、（2019）粤 03 民终 14995 号
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
（7）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
立案时间：2022 年 8 月 16 日
执行依据文号：（2020）粤 0391 民初 9935 号、（2021）粤 03 民终 32683 号
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
（8）被执行人名称：银河天成集团有限公司
执行法院：贵阳市云岩区人民法院
立案时间：2023 年 1 月 12 日
执行依据文号：(2022)黔 0103 行审 125 号
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

第四节　股份变动、融资和利润分配

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	881,905,170.00	80.18%	0	881,905,170.00	80.18%
	其中：控股股东、实际控制人	43,990,152.00	4%	0	43,990,152.00	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	218,006,592.00	19.82%	0	218,006,592.00	19.82%
	其中：控股股东、实际控制人	217,812,989.00	19.80%	0	217,812,989.00	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		1,099,911,762.00	-	0	1,099,911,762.00	-
普通股股东人数		30,052				

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	23.8022%	217,812,989	43,990,152	258,402,989	261,803,141
2	杭	0	77,894,74	77,894,74	7.0819	0	77,894,74	0	0

	州响叮当服饰有限公司		1	1	%		1		
3	杭州星煦影视文化传播有限公司	0	33,456,078	33,456,078	3.0417%	0	33,456,078	0	0
4	任伟	24,850,000	0	24,850,000	2.2593%	0	24,850,000	0	0
5	周亚东	15,442,308	700,000	16,142,308	1.4676%	0	16,142,308	0	0
6	应萍	15,466,200	0	15,466,200	1.4061%	0	15,466,200	0	0
7	孙洪杰	26,283,237	-14,929,573	11,353,664	1.0322%	0	11,353,664	0	0
8	高敏江	8,180,000	0	8,180,000	0.7437%	0	8,180,000	0	0
9	翁维胜	4,800,000	1,288,888	6,088,888	0.5536%	0	6,088,888	0	0
10	黄红	0	6,068,800	6,068,800	0.5518%	0	6,068,800	0	0
合计		356,824,886	104,478,934	461,303,820	41.9401%	217,812,989	243,490,831	258,402,989	261,803,141

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东--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，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。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

银河天成集团有限公司成立于 2000 年 09 月 29 日，统一社会信用代码 914500007230827754，注册资本 47,000.00 万人民币，法定代表人为程义龙。

（二）实际控制人情况

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。

三、 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

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	0	0	0	0%
刘克洋	董事会秘书（代）	男	1978 年 3 月	2024 年 6 月 28 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
徐海军	董事、副总裁	男	1966 年 7 月	2022 年 11 月 3 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
冯伟	董事	男	1971 年 10 月	2024 年 5 月 21 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
王涛	董事	男	1977 年 7 月	2024 年 5 月 21 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
徐秉惠	独立董事	男	1960 年 2 月	2022 年 11 月 3 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
宋林	独立董事	男	1969 年 12 月	2022 年 11 月 3 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
王圣礼	独立董事	男	1974 年 11 月	2022 年 11 月 3 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
张典	监事会主席	男	1995 年 12 月	2022 年 11 月 3 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%

罗浩	职工监事	男	1992 年 7 月	2022 年 11 月 3 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
黄健	执行总裁	男	1972 年 12 月	2022 年 11 月 3 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
叶德斌	常务副总裁	男	1961 年 5 月	2022 年 11 月 3 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
林海	财务总监	男	1976 年 6 月	2023 年 9 月 7 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
张志同	职工监事	男	1988 年 2 月	2025 年 4 月 27 日	2025 年 11 月 2 日	0	0	0	0%
刘兴亮	原董事	男	1979 年 10 月	2022 年 11 月 3 日	2024 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
潘桂岗	原董事	男	1972 年 10 月	2022 年 11 月 3 日	2024 年 3 月 14 日	0	0	0	0%
农娟娟	原董事会秘书	女	1982 年 10 月	2022 年 11 月 3 日	2024 年 6 月 28 日	0	0	0	0%
马力	原监事	男	1973 年 1 月	2022 年 11 月 3 日	2024 年 8 月 5 日	0	0	0	0%
陈阳	原职工监事	女	1993 年 12 月	2023 年 9 月 7 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%

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，董事会秘书（代）。其他人员与股东之间不存在关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘克洋	董事长	新任	董事长、董事会秘书	代行
冯伟	无	新任	董事	选举
王涛	无	新任	董事	选举
张志同	无	新任	职工监事	选举

潘桂岗	董事	离任	无	辞任
刘兴亮	董事	离任	无	辞任
农娟娟	董事会秘书	离任	无	辞任
马力	监事	离任	无	辞任
陈阳	职工监事	离任	无	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王涛，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工业自动化专业，本科学历，高级工程师。1995 年至 2021 年 3 月历任广西柳州特种变压器有限责任公司设计部经理、总工兼设计部经理、副总经理兼技术中心主任等职务；2021 年 3 月至今任广西柳州特种变压器有限责任公司总经理。

冯伟，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理专业，硕士研究生学历，高级工程师。1995 年至 2020 年 1 月历任四川永星电子有限公司销售部经理市场营销总监、副总经理等职务；2020 年至今任四川永星电子有限公司总经理、党委副书记。

张志同，男，1988 年出生，大学专科学历。历任中威保安服务有限公司大队长等职务。现任公司安全管理部主管。

（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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	145	0	80	65
生产人员	1,397	0	665	732
销售人员	144	0	100	44
技术人员	236	0	92	144
财务人员	41	0	22	19
行政人员	115	0	69	46
员工总计	2,078	0	1,028	1,050

注：在职员工变动较大主要原因是因司法拍卖失去子公司控制权合并范围减少所致。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	24	17
本科	468	309
专科	456	183
专科以下	1,129	541
员工总计	2,078	1,050

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司推行以绩效工资制度为基本工资制度的薪酬分配体系，秉承“给做成事的人提供应得的待遇”的用人观，在公司发展战略的指引下，将员工薪资与个人能力、岗位责任和价值贡献密切关联，并坚持市场化为导向，积极建立健全符合员工当前和长远利益的职业发展通道和薪酬激励机制，对于总部和各控股子公司高管实行年薪制，对中层管理、技术以及技能专家等实行年度与季度相结合的绩效考核方式，一线人员实行计件等考核方式。此外，对于部分核心制造和经营主体，公司推行生产经营承包责任制，通过多样而立体的薪酬设计，充分发挥薪酬分配的激励、保障和对业务的推动作用，人力资源管理效率不断提升。

2、培训计划

公司一直致力于打造全方位的人才培养体系，以助力员工综合能力的持续提高和公司战略目标的顺利达成。综合考虑公司现状、年度计划、岗位要求与职责、企业的发展需求、企业战略发展需要等多种因素，对员工的能力和需求进行全面的盘点，为员工量身定制个性化的培训安排。在此基础上，公司制定了系统的培训计划与人才培育项目，通过内部培训资源的充分开发和多家外部培训机构的合作，制定了多样、全面和系统的公司培训计划并严格执行。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《两网公司及退市公司信息披露办法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《两网公司及退市公司信息披露办法》《公司章程》等规定，能够按照相关法律法规的要求召开董事会、监事会、股东大会等会议，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

人员独立性：公司人事、工资管理完全独立，高级管理人员仅在本公司领取薪酬，没有在其他企业担任职务或领取薪酬，财务人员也没有在其他企业兼职。

资产独立性：公司资产产权明晰，拥有所需技术、专利、设备和房产，不存在与控股股东共用生产经营场所及土地使用权的情形。

业务独立性：公司拥有独立的产、供、销业务体系和生产经营场所，能够独立执行生产经营目标，无同业竞争，不受控股股东及其他关联方控制和影响。

财务独立性：公司设有独立的财务部门和会计核算体系，能够独立作出财务决策，独立管理财务档案，公司及子公司为独立核算主体，独立在银行开户。

机构独立性：公司通过股东大会、董事会、监事会、独立董事制度强化权力制衡机制，形成有效的法人治理结构，建立了适应自身发展需要的组织机构。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均按照《公司法》《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，履行了必要的决策程序，不存在损害公司和股东利益的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容信审字[2025]0033 号			
审计机构名称	湖南容信会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路 589 号开福万达广场 B 区商业综合体（含写字楼）23013 房			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	向哲	葛雅捷		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	50			

一、审计意见

我们接受委托，审计了北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“银河生物”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的银河生物财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）与公司持续经营有关的事项

1、资不抵债且公司股东权益为负值

银河生物截至 2024 年 12 月 31 日合并报表未分配利润-342,554.48 万元，归属于母公司股东权益-117,042.53 万元，公司资产负债率 194.25%；银河生物已处于资不抵债状态。

2、重要子公司股权已被司法拍卖，银河生物丧失了输变电业务分部之业务

江西省高级人民法院依法于 2024 年 12 月 29 日 10 时起至 2024 年 12 月 30 日 10 时（延时除外）通过淘宝网司法拍卖网络平台对银河生物持有的江西变压器科技股份有限公司 65.38%的股权予

以拍卖，最终竞买人石家庄中房置信企业管理有限公司以最高价 260,090,143 元竞得上述股权，网络平台于 2024 年 12 月 30 日出具了网络竞价成功确认书。之后，江西省高级人民法院并于 2025 年 3 月 13 日出具确认的执行裁定书。由于控制权的丧失，银河生物无法取得该原子公司 2024 年度财务报表数据，银河生物 2024 年度合并财务报表无法将江西变压器科技股份有限公司 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 30 日的财务数据纳入合并范围。

我们无法对江西变压器科技股份有限公司 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 30 日的财务数据进行审计。此外，2023 年度，银河生物的经营业务划分为 5 个经营分部，分别为输变电、电子元器件、软件、生物医药、其他。江西变压器科技股份有限公司是银河生物输变电业务分部的主要实体，2023 年度该业务分部收入总额 95,246.11 万元，成本总额 70,603.32 万元。该重要子公司股权之被司法拍卖，银河生物丧失了输变电业务分部之业务，对银河生物之持续经营构成重大不利影响。

3、重要子公司股权存在被司法拍卖或被法院执行的风险

申请人上海杨站物流服务有限公司向四川省成都市新都区人民法院申请对银河生物控股子公司四川永星电子有限公司进行破产清算。新都区法院已作出裁定：不予受理上海杨站物流服务有限公司对四川永星电子有限公司的破产清算申请。上海杨站物流服务有限公司不服裁定，向成都中院提起上诉。四川永星电子有限公司已收到成都中院送达的案号为（2024）川 01 破终 40 号《民事裁定书》，主要内容是：驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定并自即日起生效。

但由于未偿债务的存在，截至审计报告日，银河生物持有的四川永星电子有限公司 99.3411%的股权仍存在被司法拍卖或被法院执行的风险。

4、控股股东资金占用预计无法收回

截至 2024 年 12 月 31 日控股股东银河天成集团有限公司（以下简称“银河天成集团”）对银河生物经营性资金占用的账面余额为 28,000.00 万元、非经营性资金占用的账面余额为 28,650.42 万元，二者共计 56,650.42 万元。2022 年 1 月 24 日，广西南宁市中级人民法院裁定受理银河天成集团债权人的破产清算申请，银河生物预计无法收回上述被占用资金。

如财务报表附注之“二、财务报表的编制基础”所述，银河生物管理层计划采取措施改善银河生物的经营状况和财务状况，但银河生物的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断银河生物在持续经营假设基础上编制财务报表是否适当。

（二）对外担保预计负债的影响

截至 2024 年 12 月 31 日，银河生物预计负债总额为 204,940.19 万元，其中与银河天成集团担保事项有关的预计负债总额为 201,853.04 万元。2022 年 1 月 24 日，广西南宁市中级人民法院裁定受理银河天成集团债权人的破产清算申请，银河天成集团现处于破产清算程序中。

我们无法获取充分、适当的审计证据以判断对外担保预计负债对银河生物的影响。

（三）未决诉讼导致的风险及影响

原告兰州三维汇成置业有限公司以杭州荷修贸易有限公司、威海银河风力发电有限公司、四川都江机械有限责任公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、江西变压器科技股份有限公司、广西柳州特种变压器有限责任公司、四川永星电子有限公司、贵州长征电气有限公司、北海银河开关设备有限公司为被告，于 2024 年 10 月 23 日具状向甘肃矿区人民法院起诉。主要诉请：判令被告杭州荷修贸易有限公司立即归还原告借款本金 199,999,999.39 元，截至 2024 年 9 月 12 日的利息、逾期罚息 77,089,225.18 元，以上本息合计 277,089,224.57 元，并承担自 2024 年 9 月 13 日起以尚欠借款本金 199,999,999.39 元为基数，按年利率 8.1%的标准计算至全部借款本金还清时止的利息。判令被告威海银河风力发电有限公司、四川都江机械有限责任公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、江西变压器科技股份有限公司、广西柳州特种变压器有限责任公司、四川永星电子有限公司、贵州长征电气有限公司、北海银河开关设备有限公司对以上 199,999,999.39 元借款本金、利息、逾期利息及实现债权的费用承担连带保证责任。判令本案诉讼费、保全费、律师费 20 万元及原告为实现债权而产生的费用由以上被告共同承担。甘肃矿区人民法院于 2024 年 11 月 8 日向银河生物出具了（2024）甘 95 民初 41 号《应诉通知书》、（2024）甘 95 民初 41 号《举证通知书》，通知书要求银河生物应当在该期限届满前向法院提交证据，逾期提交，将承担相应的不利后果。

银河生物于 2024 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统发布了《关于涉及诉讼事项的公告》称，经公司核查，尚未发现涉及该案的相关协议，未能查询到相关印章使用登记记录，案件所涉事项待公司进一步核实。

截至审计报告出具之日，我们亦未能获取相关的审计证据以判断该诉讼事项对银河生物公司的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

银河生物管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估银河生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算银河生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银河生物的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对银河生物的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银河生物，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		29,816,422.06	111,726,302.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		559,111.26	550,984.02
衍生金融资产			
应收票据		106,793,084.07	207,477,663.09
应收账款		240,560,724.37	857,103,296.32
应收款项融资		4,361,443.77	22,371,612.58
预付款项		8,846,148.99	93,137,167.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		442,426,039.00	72,586,167.28
其中：应收利息			
应收股利			407,632.03

买入返售金融资产			
存货		63,894,661.91	269,224,140.27
其中：数据资源			
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		3,643,686.21	6,047,489.66
流动资产合计		900,901,321.64	1,640,224,823.04
非流动资产：			
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		40,062,960.40	51,224,972.25
其他权益工具投资		26,644,387.12	14,591,465.87
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		111,881,307.86	233,834,991.66
在建工程		1,624,219.20	7,977,251.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,953,314.86
无形资产		86,579,867.12	132,174,701.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,205,496.39	10,278,701.83
递延所得税资产		4,331,222.76	34,086,442.46
其他非流动资产		4,455,236.00	2,782,057.52
非流动资产合计		331,944,896.85	541,064,099.67
资产总计		1,232,846,218.49	2,181,288,922.71
流动负债：			
短期借款		50,153,256.97	262,409,493.02
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			39,105,624.40
应付账款		25,381,796.88	320,752,254.13
预收款项		190,509.27	532,228.04
合同负债		8,928,641.61	210,687,391.59
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		34,973,464.26	62,008,293.40
应交税费		11,847,476.50	26,105,032.23
其他应付款		153,312,276.72	294,394,841.75
其中：应付利息		50,020,652.95	43,762,956.42
应付股利		1,562,642.24	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			5,965,986.69
其他流动负债		52,959,905.83	145,721,347.32
流动负债合计		337,747,328.04	1,367,682,492.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			516,172.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,049,401,942.39	2,062,583,668.30
递延收益		2,380,188.68	32,184,498.62
递延所得税负债		5,258,100.22	4,568,951.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,057,040,231.29	2,099,853,290.73
负债合计		2,394,787,559.33	3,467,535,783.30
所有者权益（或股东权益）：			
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		1,081,469,600.21	1,081,914,745.12
减：库存股			
其他综合收益		13,766,900.10	5,962,239.56
专项储备		3,394,718.81	2,210,733.93
盈余公积		56,576,480.61	92,910,942.14
一般风险准备			
未分配利润		-3,425,544,788.19	-3,577,665,918.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,170,425,326.46	-1,294,755,495.86

少数股东权益		8,483,985.62	8,508,635.27
所有者权益（或股东权益）合计		-1,161,941,340.84	-1,286,246,860.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,232,846,218.49	2,181,288,922.71

法定代表人：黄健　　主管会计工作负责人：林海　　会计机构负责人：王明雷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		54,346.81	91,023.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		29,253,432.42	61,944,509.47
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		469,008,843.53	305,422,142.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		1,295,911.00	1,406,589.45
流动资产合计		499,612,533.76	368,864,265.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		173,450,000.00	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		37,930,728.77	41,792,842.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		79,627,925.88	82,688,282.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		343,168,854.65	550,091,325.29
资产总计		842,781,388.41	918,955,590.53
流动负债：			
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		3,442,495.17	890,713.00
预收款项		8,135.58	95,889.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,033,961.02	1,188,236.30
应交税费		1,977,010.72	2,615,111.07
其他应付款		257,593,708.67	560,015,407.98
其中：应付利息		50,020,652.95	42,411,896.65
应付股利		1,562,642.24	1,562,642.24
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			92,962.86
其他流动负债			
流动负债合计		289,755,055.69	589,598,064.77
非流动负债：			
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		1,791,036,723.11	1,719,253,112.04
递延收益			
递延所得税负债		1,987,413.19	3,661,213.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,793,024,136.30	1,722,914,325.23
负债合计		2,082,779,191.99	2,312,512,390.00
所有者权益（或股东权益）：			

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		-3,445,862,767.70	-3,599,421,763.59
所有者权益（或股东权益）合计		-1,239,997,803.58	-1,393,556,799.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		842,781,388.41	918,955,590.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		397,966,232.41	1,351,752,368.08
其中：营业收入		397,966,232.41	1,351,752,368.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		355,274,754.60	1,249,115,048.44
其中：营业成本		195,277,555.54	864,994,573.03
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		4,847,383.98	10,488,457.65
销售费用		18,908,170.31	116,593,709.94
管理费用		87,795,236.03	164,330,001.58
研发费用		42,607,021.19	72,301,251.01
财务费用		5,839,387.55	20,407,055.23
其中：利息费用		5,508,159.01	17,984,024.05
利息收入		30,409.60	211,067.87
加：其他收益		6,833,891.23	19,303,001.90

投资收益（损失以“-”号填列）		322,396,462.11	-2,318,176.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,250,891.11	-2,394,589.62
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）		-105,766,635.21	-120,675,200.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-46,839.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-194,449.98	-26,618.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,913,906.46	-1,081,055.04
加：营业外收入		8,775.87	667,588.88
减：营业外支出		108,589,143.17	17,292,623.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,333,539.16	-17,706,089.36
减：所得税费用		5,448,616.78	3,483,684.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		151,884,922.38	-21,189,774.21
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）		151,884,922.38	-21,189,774.21
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）		-236,208.04	-1,688,211.77
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		152,121,130.42	-19,501,562.44
六、其他综合收益的税后净额		7,804,660.54	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,804,660.54	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		7,804,660.54	
（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		7,804,660.54	
（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			
七、综合收益总额		159,689,582.92	-21,189,774.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		159,925,790.96	-19,501,562.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-236,208.04	-1,688,211.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1430	-0.0177
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1430	-0.0177

法定代表人：黄健　　主管会计工作负责人：林海　　会计机构负责人：王明雷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		4,062,282.39	4,157,396.84
减：营业成本		986,566.28	938,268.61
税金及附加		261,325.23	1,764,806.90
销售费用			
管理费用		34,629,490.10	26,228,222.12
研发费用			
财务费用		3,961,060.72	3,958,913.91
其中：利息费用		3,959,719.66	3,948,900.76
利息收入		210.99	153.97
加：其他收益		6,488.04	273,237.40
投资收益（损失以“-”号填列）		387,915,674.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-92,088,010.59	-14,413,325.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-178,971.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,879,019.74	-42,872,903.09
加：营业外收入		50.00	4,020.00
减：营业外支出		107,993,873.85	14,390,122.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,885,195.89	-57,259,005.92
减：所得税费用		-1,673,800.00	

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,558,995.89	-57,259,005.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,558,995.89	-57,259,005.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		153,558,995.89	-57,259,005.92
七、每股收益：			
（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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,218,394.18	1,029,624,792.28
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		6,851.94	746,698.00
收到其他与经营活动有关的现金		148,914,691.78	163,148,026.96
经营活动现金流入小计		458,139,937.90	1,193,519,517.24
购买商品、接受劳务支付的现金		51,611,996.26	518,302,147.80
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		137,411,454.02	247,610,933.53
支付的各项税费		49,862,751.00	107,247,655.39
支付其他与经营活动有关的现金		271,041,255.98	422,487,032.22
经营活动现金流出小计		509,927,457.26	1,295,647,768.94
经营活动产生的现金流量净额		-51,787,519.36	-102,128,251.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	30,636,232.74
取得投资收益收到的现金		27,951,955.40	1,350,428.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,648.00	15,139.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,160,603.40	32,001,800.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,878,213.14	32,505,504.40
投资支付的现金		5,200,000.00	25,179,955.59
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		24,850,551.46	
投资活动现金流出小计		33,928,764.60	57,685,459.99
投资活动产生的现金流量净额		10,231,838.80	-25,683,659.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,608,436.00	231,936,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			38,366,559.38
筹资活动现金流入小计		2,608,436.00	270,303,459.38
偿还债务支付的现金		3,841,240.77	84,099,523.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,171.64	11,638,965.70
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			16,283,341.42

筹资活动现金流出小计		3,944,412.41	112,021,830.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,335,976.41	158,281,628.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,077.60	-21,354.06
五、现金及现金等价物净增加额		-42,866,579.37	30,448,363.30
加：期初现金及现金等价物余额		72,634,708.12	42,186,344.82
六、期末现金及现金等价物余额		29,768,128.75	72,634,708.12

法定代表人：黄健　　主管会计工作负责人：林海　　会计机构负责人：王明雷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,867.00	2,509,048.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,141.82	16,490,577.22
经营活动现金流入小计		50,008.82	18,999,625.59
购买商品、接受劳务支付的现金			1,571,151.65
支付给职工以及为职工支付的现金			7,538,473.31
支付的各项税费			51,336.29
支付其他与经营活动有关的现金		55,055.00	9,779,678.21
经营活动现金流出小计		55,055.00	18,940,639.46
经营活动产生的现金流量净额		-5,046.18	58,986.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			53,075.15
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			
投资活动现金流出小计			53,075.15
投资活动产生的现金流量净额		50.00	-53,075.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,996.18	5,910.98
加：期初现金及现金等价物余额		12,261.74	6,350.76
六、期末现金及现金等价物余额		7,265.56	12,261.74

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,099,911,762.00				1,081,914,745.12		5,962,239.56	2,210,733.93	92,910,942.14		-3,577,665,918.61	8,508,635.27	-1,286,246,860.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,099,911,762.00				1,081,914,745.12		5,962,239.56	2,210,733.93	92,910,942.14		-3,577,665,918.61	8,508,635.27	-1,286,246,860.59
三、本期增					-445,144.91		7,804,660.54	1,183,984.88	-		152,121,130.42	-24,649.65	124,305,519.75

减变动金额（减少以“－”号填列）									36,334,461.53				
（一）综合收益总额							7,804,660.54				152,121,130.42	-236,208.04	159,689,582.92
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一													

般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结													

转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								1,183,984.88					1,183,984.88
1．本期提取								2,280,840.12					2,280,840.12
2．本期使用								1,096,855.24					1,096,855.24
（六）其他					-445,144.91				-36,334,461.53			211,558.39	-36,568,048.05
四、本年期末余额	1,099,911,762.00				1,081,469,600.21		13,766,900.10	3,394,718.81	56,576,480.61		-3,425,544,788.19	8,483,985.62	-1,161,941,340.84

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,099,911,762.00				1,081,914,745.12		5,962,239.56	745,605.49	92,910,942.14		-3,558,164,356.17	10,196,847.04	-1,266,522,214.82

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,099,911,762.00				1,081,914,745.12		5,962,239.56	745,605.49	92,910,942.14		-3,558,164,356.17	10,196,847.04	-1,266,522,214.82
三、本期增减变动金额（减								1,465,128.44			-19,501,562.44	-1,688,211.77	-19,724,645.77

少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额											-19,501,562.44	-1,688,211.77	-21,189,774.21
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）													

的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏													

损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,465,128.44					1,465,128.44
1．本期提取								3,070,221.72					3,070,221.72
2．本期使								1,605,093.28					1,605,093.28

用													
（六）其他													
四、本年期末余额	1,099,911,762.00				1,081,914,745.12		5,962,239.56	2,210,733.93	92,910,942.14		-3,577,665,918.61	8,508,635.27	-1,286,246,860.59

法定代表人：黄健　　主管会计工作负责人：林海　　会计机构负责人：王明雷

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,099,911,762.00				1,066,983,224.53		5,962,239.56		33,007,738.03		-3,599,421,763.59	-1,393,556,799.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,099,911,762.00				1,066,983,224.53		5,962,239.56		33,007,738.03		-3,599,421,763.59	-1,393,556,799.47

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											153,558,995.89	153,558,995.89
（一）综合收益总额											153,558,995.89	153,558,995.89
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,099,911,762.00				1,066,983,224.53		5,962,239.56		33,007,738.03		-3,445,862,767.70	-1,239,997,803.58

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,099,911,762.00				1,066,983,224.53		5,962,239.56		33,007,738.03		-3,542,162,757.67	-1,336,297,793.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,099,911,762.00				1,066,983,224.53		5,962,239.56		33,007,738.03		-3,542,162,757.67	-1,336,297,793.55
三、本期增减变动											-57,259,005.92	-57,259,005.92

金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											-57,259,005.92	-57,259,005.92
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,099,911,762.00				1,066,983,224.53		5,962,239.56		33,007,738.03		-3,599,421,763.59	-1,393,556,799.47

三、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”。

2023 年 7 月，公司在深圳证券交易所摘牌并终止上市，进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司的两网及退市公司板块挂牌。

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 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的孙子公司共 13 户，详见附注之“十、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比减少 10 户。

四、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》（2023 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

资不抵债且公司股东权益为负值。本公司截至 2024 年 12 月 31 日合并报表未分配利润 -342,554.48 万元，归属于母公司股东权益-117,042.53 万元，本公司资产负债率 194.25%；已处于资不抵债状态。

重要子公司股权已被司法拍卖，银河生物丧失了输变电业务分部之业务。江西省高级人民法院依法于 2024 年 12 月 29 日 10 时起至 2024 年 12 月 30 日 10 时（延时除外）通过

淘宝网司法拍卖网络平台对银河生物持有的江西变压器科技股份有限公司 65.38%的股权予以拍卖，最终竞买人石家庄中房置信企业管理有限公司以最高价 260,090,143 元竞得上述股权，网络平台于 2024 年 12 月 30 日出具了网络竞价成功确认书。之后，江西省高级人民法院并于 2025 年 3 月 13 日出具确认的执行裁定书。由于控制权的丧失，本公司无法取得该原子公司 2024 年度财务报表数据，本公司 2024 年度合并财务报表无法将江西变压器科技股份有限公司 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 30 日的财务数据纳入合并范围。

2023 年度，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，分别为输变电、电子元器件、软件、生物医药、其他。江西变压器科技股份有限公司是公司输变电业务分部的主要实体，2023 年度该业务分部收入总额 95,246.11 万元，成本总额 70,603.32 万元。该重要子公司股权之被司法拍卖，本公司丧失了输变电业务分部之业务，对公司之持续经营构成重大不利影响。

重要子公司股权存在被司法拍卖或被法院执行的风险。申请人上海杨站物流服务有限公司向四川省成都市新都区人民法院申请对银河生物控股子公司四川永星电子有限公司进行破产清算。新都区法院已作出裁定：不予受理上海杨站物流服务有限公司对四川永星电子有限公司的破产清算申请。上海杨站物流服务有限公司不服裁定，向成都中院提起上诉。四川永星电子有限公司已收到成都中院送达的案号为（2024）川 01 破终 40 号《民事裁定书》，主要内容是：驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定并自即日起生效。但由于未偿债务的存在，截至财务报告日，本公司持有的四川永星电子有限公司 99.3411%的股权仍存在被司法拍卖或被法院执行的风险。

控股股东资金占用预计无法收回。截至 2024 年 12 月 31 日控股股东银河天成集团有限公司对银河生物经营性资金占用的账面余额为 28,000.00 万元、非经营性资金占用的账面余额为 28,650.42 万元，二者共计 56,650.42 万元。2022 年 1 月 24 日，广西南宁市中级人民法院裁定受理银河天成集团有限公司债权人的破产清算申请，本公司预计无法收回上述被占用资金。

本公司由于历史期间的违规对外担保等事项引起的法律诉讼，导致部分银行账户冻结、资产轮候查封，对外融资受限，部分到期债务不能足额偿还。

为了解决上述问题，同时保持公司持续经营能力，公司目前主要措施是提升公司经营质量效益，降本增效，盘活资产存量，增加资产流动性、争取化解财务风险；公司将继续重点围绕诉讼案件，会同专业律师团队积极应诉，化解违规担保等风险；努力通过谈判实现债务和解、实现执行和解逐步解决已承担的违规担保责任。在电子元器件领域，四川永星将保持和客户的紧密联系，继续保持稳定正常生产，力争扩大增长势头；公司还将着力开发运营银河产业园，通过运营实现园区物业的价值。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际情况，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是

恰当的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项 200 万元以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项 200 万元以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项 100 万元以上
预计负债	单项 200 万元以上
重要的合营企业或联营企业	单项长期股权投资账面价值 500 万元以上

6、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。

1、同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在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。

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五之（十八）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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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。

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，详见长期股权投资或金融工具。

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”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。

8、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，按照本附注五、18（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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

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。

11、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。

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。

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。

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。

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）。

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：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	除单项计提及组合 2 之外的应收款项

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 2	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方款项

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%。

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。

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。

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（五）11“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：

各组合预期信用损失率如下列示：

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

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、合同资产和合同负债

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。

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。

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。

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。

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。

16、存货

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、合同履约成本等。

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。

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。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

17、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。

18、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之金融工具。

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。

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。

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，按本附注之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。

19、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。

20、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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上，

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

21、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。

22、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。

23、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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等。

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） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

24、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。

25、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。

26、职工薪酬

（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。

27、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。

28、股份支付

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。

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。

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。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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，以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，以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，根据合同履约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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

30、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。

31、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。

32、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①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。

②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。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值

资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。

②经营租赁

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买

和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

33、安全生产费

本公司按照 2022 年 11 月 21 日财政部应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2022]136 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三之持有待售资产相关描述。

35、其他重要的会计政策和会计估计

无

36、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

37、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%
北海银河网络科技有限公司	20%
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 2023 年 10 月 16 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 GR202351002220 的《高新技术企业证书》，有效期三年，该子公司继续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《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，子公司北海科源物业服务有限公司、北海银河网络科技有限公司 2024 年度享受小型微利企业税收优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,937.90	28,353.55
银行存款	29,790,484.00	75,120,296.55
其他货币资金	0.16	36,577,652.33
合计	29,816,422.06	111,726,302.43

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	559,111.26	550,984.02
其中：		
衍生金融资产	559,111.26	550,984.02
其中：		
合计	559,111.26	550,984.02

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	4,673,304.18	117,063,505.19
商业承兑票据	102,119,779.89	90,414,157.90
合计	106,793,084.07	207,477,663.09

（2） 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	35,387,744.85	3,102,269.14
商业承兑票据	45,711,890.28	48,742,531.15
合计	81,099,635.13	51,844,800.29

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	193,674,663.98	677,778,338.87
1 至 2 年	38,474,438.28	164,547,086.68
2 至 3 年	11,351,770.01	34,510,673.39
3 年以上	88,224,052.64	123,103,788.44
3 至 4 年	5,670,832.78	30,710,867.09
4 至 5 年	10,036,613.81	4,919,561.91
5 年以上	72,516,606.05	87,473,359.44
合计	331,724,924.91	999,939,887.38

（2） 按坏账计提方法分类披露

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	670,468.16	0.20%	670,468.16	100.00%		2,179,864.16	0.22%	2,179,864.16	100.00%	

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	331,054,456.75	99.80%	90,493,732.38	27.33%	240,560,724.37	997,760,023.22	99.78%	140,656,726.90	14.10%	857,103,296.32
其中：										
合计	331,724,924.91	100.00%	91,164,200.54	27.48%	240,560,724.37	999,939,887.38	100.00%	142,836,591.06	14.28%	857,103,296.32

按单项计提坏账准备： 670,468.16

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	670,468.16	670,468.16	670,468.16	670,468.16	100.00%	预计无法收回
合计	670,468.16	670,468.16	670,468.16	670,468.16		

按组合计提坏账准备： 90,493,732.38

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	331,054,456.75	90,493,732.38	27.33%
合计	331,054,456.75	90,493,732.38	

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

（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	
应收账款坏账准备	142,836,591.06	36,024,537.66			-87,696,928.18	91,164,200.54
合计	142,836,591.06	36,024,537.66			-87,696,928.18	91,164,200.54

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	36,392,415.68		36,392,415.68	10.97%	32,054,124.89

第二名	13,353,128.30		13,353,128.30	4.03%	400,593.85
第三名	12,748,107.49		12,748,107.49	3.84%	382,443.22
第四名	11,624,190.88		11,624,190.88	3.50%	704,725.98
第五名	9,761,800.50		9,761,800.50	2.94%	572,831.84
合计	83,879,642.85		83,879,642.85	25.28%	34,114,719.78

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	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

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	822,507.45	11,589,595.97
应收账款	3,538,936.32	10,782,016.61
合计	4,361,443.77	22,371,612.58

（2） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	11,589,595.97	199,639.70	3,634,259.58	-7,332,468.64	822,507.45	
应收账款	10,782,016.61	18,667,029.55	25,910,109.84		3,538,936.32	
合 计	22,371,612.58	18,866,669.25	29,544,369.42	-7,332,468.64	4,361,443.77	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		407,632.03
其他应收款	442,426,039.00	72,178,535.25
合计	442,426,039.00	72,586,167.28

（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） 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
广西威科特电气有限公司		407,632.03
合计		407,632.03

（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	2,277,136.37	29,910,221.29
备用金	8,049,469.67	11,654,995.45
往来款及其他	1,458,587,450.35	986,120,021.80
合计	1,468,914,056.39	1,027,685,238.54

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	454,272,445.83	135,248,493.30
1 至 2 年	145,040,600.86	136,234,454.12
2 至 3 年	138,037,565.51	26,860,955.67
3 年以上	731,563,444.19	729,341,335.45
3 至 4 年	23,107,264.83	8,105,458.51
4 至 5 年	39,076,609.58	22,140,047.34
5 年以上	669,379,569.78	699,095,829.60
合计	1,468,914,056.39	1,027,685,238.54

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

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	1,141,905,422.00	77.74%	881,815,279.00	77.22%	260,090,143.00	826,797,801.25	80.45%	826,797,801.25	100.00%	

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	327,008,634.39	22.26%	144,672,738.39	44.24%	182,335,896.00	200,887,437.29	19.55%	128,708,902.04	64.07%	72,178,535.25
其中：										
组合 1 账龄	327,008,634.39	22.26%	144,672,738.39	44.24%	182,335,896.00	200,887,437.29	19.55%	128,708,902.04	64.07%	72,178,535.25
合计	1,468,914,056.39	100.00%	1,026,488,017.39	69.88%	442,426,039.00	1,027,685,238.54	100.00%	955,506,703.29	92.98%	72,178,535.25

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		117,928,861.58	837,577,841.71	955,506,703.29
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,096,576.45	25,647,300.36	44,237,437.29	70,981,314.10
2024 年 12 月 31 日余额	1,096,576.45	143,576,161.94	881,815,279.00	1,026,488,017.39

4） 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	转销或核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失		1,096,576.45				1,096,576.45
整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	117,928,861.58	25,647,300.36				143,576,161.94
整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	837,577,841.71	44,237,437.29				881,815,279.00
合计	955,506,703.29	70,981,314.10				1,026,488,017.39

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

6） 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	往来占款	566,504,235.19	1 年以内，1-2 年，2-3 年，或 5 年以上	38.57%	566,504,235.19
第二名	其他款项	300,000,000.00	5 年以上	20.42%	300,000,000.00
第三名	股权拍卖款	260,090,143.00	1 年以内	17.71%	
第四名	往来款	234,923,070.24	1-5 年，5 年以上	15.99%	66,795,787.20
第五名	往来款	32,849,685.00	5 年以上	2.24%	32,849,685.00
合计		1,394,367,133.43	/	94.93%	966,149,707.39

注：期末本公司应收的股权拍卖款 260,090,143.00 元，是因其参与江西省高级人民法院司法拍卖网络平台竞买江西变压器科技股份有限公司股权形成的，本期末未计提坏账准备。

8、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	8,686,743.40	98.20%	33,439,400.92	35.90%
1 至 2 年	52,776.43	0.60%	56,151,952.62	60.29%
2 至 3 年	63,377.23	0.72%	3,092,434.98	3.32%
3 年以上	43,251.93	0.49%	453,378.87	0.49%
合计	8,846,148.99		93,137,167.39	

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 7,293,320.45 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.45%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（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	16,866,823.71		16,866,823.71	51,826,567.88		51,826,567.88
在产品	3,429,306.59		3,429,306.59	60,428,390.90		60,428,390.90
库存商品	3,373,264.34	46,839.50	3,326,424.84	150,862,161.70	9,187,368.03	141,674,793.67
周转材料	40,272,106.77		40,272,106.77	647,357.00		647,357.00
发出商品				14,647,030.82		14,647,030.82
合计	63,941,501.41	46,839.50	63,894,661.91	278,411,508.30	9,187,368.03	269,224,140.27

（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	9,187,368.03	46,839.50			9,187,368.03	46,839.50
合计	9,187,368.03	46,839.50			9,187,368.03	46,839.50

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

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

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	3,274,693.37	4,558,338.08
预缴税金	368,992.84	1,489,151.58
合计	3,643,686.21	6,047,489.66

13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
上海国药创新股权投资基金合伙企业	26,599,587.12	14,546,665.87						

（有限合伙）								
南京语意生物科技有限公司	44,800.00	44,800.00						
合计	26,644,387.12	14,591,465.87						

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。2024 年度，本公司未取得南京语意生物科技有限公司的价值数据，因此未确认其的价值变动。

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												
北海银河城市产业运营有限公司	13,622,105.85										13,622,105.85	
江苏科泉高新创业投资有限公司	6,142,364.58			-3,767.72						171,074.70	6,309,671.56	
上海赛安生物医药科技股份有限公司		16,184,387.14										16,184,387.14
广西银河莱福恩生物科技有限公司	825,058.14	10,979,999.57		-181.92							824,876.22	10,979,999.57
四川建安	1,097,672.74			-128,82						-968,85		

交通工程有限公司				1.41						1.33		
苏州般若生物科技有限公司	1,023,151.92		132,480.00	-596,079.67						-11,769.61	547,782.64	
北京马力喏生物科技有限公司		40,354,063.69										40,354,063.69
河北御星科技有限公司	20,439,869.60			-1,681,345.47							18,758,524.13	
江西银河电气科技有限公司	2,391,134.27									-2,391,134.27		
广西威科特电气有限公司	5,683,615.15									-5,683,615.15		
小计	51,224,972.25	67,518,450.40	132,480.00	-2,410,196.19						-8,884,295.66	40,062,960.40	67,518,450.40
合计	51,224,972.25	67,518,450.40	132,480.00	-2,410,196.19						-8,884,295.66	40,062,960.40	67,518,450.40

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				

加：外购				
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	52,160,200.00			52,160,200.00

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 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	因土地处于质押状态

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,510,591.65	232,452,025.82
固定资产清理	1,370,716.21	1,382,965.84
合计	111,881,307.86	233,834,991.66

（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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	341,895,633.44	317,810,471.78	14,076,348.72	36,960,387.84	710,742,841.78
2.本期增加金额		11,691,013.63		774,449.83	12,465,463.46
（1）购置		8,682,885.05		774,449.83	9,457,334.88
（2）在建工程转入		3,008,128.58			3,008,128.58
（3）企业合并增加					
3.本期减少	186,421,913.03	202,357,441.88	5,225,946.52	12,734,869.70	406,740,171.13

金额					
（1）处置或报废	487,300.00	193,037.52		405,114.65	1,085,452.17
（2）其他	185,934,613.03	202,164,404.36	5,225,946.52	12,329,755.05	405,654,718.96
4.期末余额	155,473,720.41	127,144,043.53	8,850,402.20	24,999,967.97	316,468,134.11
二、累计折旧					
1.期初余额	200,135,820.26	242,583,233.06	10,333,761.23	23,314,457.83	476,367,272.38
2.本期增加金额	4,057,405.09	6,534,288.47	784,689.38	1,701,425.01	13,077,807.95
（1）计提	4,057,405.09	6,534,288.47	784,689.38	1,701,425.01	13,077,807.95
3.本期减少金额	91,736,156.70	179,047,561.21	3,771,436.55	10,855,926.99	285,411,081.45
（1）处置或报废	327,466.16	185,316.02		344,612.98	857,395.16
（2）其他	91,408,690.54	178,862,245.19	3,771,436.55	10,511,314.01	284,553,686.29
4.期末余额	112,457,068.65	70,069,960.32	7,347,014.06	14,159,955.85	204,033,998.88
三、减值准备					
1.期初余额		885,914.05		1,037,629.53	1,923,543.58
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		885,914.05		1,037,629.53	1,923,543.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,016,651.76	56,188,169.16	1,503,388.14	9,802,382.59	110,510,591.65
2.期初账面价值	141,759,813.18	74,341,324.67	3,742,587.49	12,608,300.48	232,452,025.82

（2） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物		
机器设备	1,370,716.21	1,382,965.84
运输工具		
电子及其他		
合计	1,370,716.21	1,382,965.84

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,624,219.20	7,977,251.24
合计	1,624,219.20	7,977,251.24

（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	389,647.52		389,647.52	3,236,957.25		3,236,957.25
办公软件及服务器	1,234,571.68		1,234,571.68	3,570,088.54		3,570,088.54
芯片在建工程				1,170,205.45		1,170,205.45
合计	1,624,219.20		1,624,219.20	7,977,251.24		7,977,251.24

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
永星设备改造工程	12,100,000.00	3,236,957.25	160,818.85	3,008,128.58		389,647.52	28.08%	项目进行中				自筹资金
办公软件及服务器	5,500,000.00	3,570,088.54	331,916.85	2,511,504.50	155,929.21	1,234,571.68	22.45%	项目进行中				自筹资金
芯片在建工程	336,680,000.00	1,170,205.45			1,170,205.45		0.35%					自筹资金
合计	354,280,000.00	7,977,251.24	492,735.70	5,519,633.08	1,326,134.66	1,624,219.20						

18、使用权资产

（1） 使用权资产情况

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	40,655,225.06		40,655,225.06
2.本期增加金额			

3.本期减少金额	36,336,314.05		36,336,314.05
（1）其他减少	36,336,314.05		36,336,314.05
4.期末余额	4,318,911.01		4,318,911.01
二、累计折旧			
1.期初余额	38,701,910.20		38,701,910.20
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额	34,382,999.19		34,382,999.19
（1）处置			
（2）其他减少	34,382,999.19		34,382,999.19
4.期末余额	4,318,911.01		4,318,911.01
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			
2.期初账面价值	1,953,314.86		1,953,314.86

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	193,777,940.10	64,003,088.38		7,155,954.42	264,936,982.90
2.本期增加金额				2,931,593.00	2,931,593.00
（1）购置				420,088.50	420,088.50
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）在建工程转入				2,511,504.50	2,511,504.50
3.本期减少金额	54,752,152.31	900,000.00		2,536,466.24	58,188,618.55
（1）处置					

（2）其他减少	54,752,152.31	900,000.00		2,536,466.24	58,188,618.55
4.期末余额	139,025,787.79	63,103,088.38		7,551,081.18	209,679,957.35
二、累计摊销					
1.期初余额	64,644,274.55	59,031,172.32		4,114,917.99	127,790,364.86
2.本期增加金额	3,039,221.52			633,834.28	3,673,055.80
（1）计提	3,039,221.52			633,834.28	3,673,055.80
3.本期减少金额	10,317,255.86	900,000.00		2,117,990.63	13,335,246.49
（1）处置					
（2）其他减少	10,317,255.86	900,000.00		2,117,990.63	13,335,246.49
4.期末余额	57,366,240.21	58,131,172.32		2,630,761.64	118,128,174.17
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		4,971,916.06			4,971,916.06
（1）处置					
（2）其他减少					
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	81,659,547.58			4,920,319.54	86,579,867.12
2.期初账面价值	129,133,665.55			3,041,036.43	132,174,701.98

20、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			25,990,166.15		1,300,599.18

（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			25,990,166.15		1,300,599.18

21、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	768,921.37		394,006.11	13,996.95	360,918.31
道路翻修工程	130,666.32			130,666.32	
产品资质认证费	4,669,614.33			4,669,614.33	
车间装修改造工程	3,618,328.19	1,826,285.51	1,456,124.12	387,409.71	3,601,079.87
35KV 变压器维修	279,779.56			279,779.56	
模具	443,657.23		69,294.32	139,864.70	234,498.21
其他	367,734.83		147,274.64	211,460.19	9,000.00
合计	10,278,701.83	1,826,285.51	2,066,699.19	5,832,791.76	4,205,496.39

22、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			9,183,562.31	1,377,534.36
信用减值准备	28,310,437.81	4,331,222.76	215,438,763.72	32,521,392.16
租赁负债			937,579.70	187,515.94
合计	28,310,437.81	4,331,222.76	225,559,905.73	34,086,442.46

（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
其他权益工具投资公允价值变动	10,406,214.05	2,601,553.51	873,587.03	174,717.41
采用公允价值计量模式的投资性房地产	7,949,652.75	1,987,413.19	14,644,852.76	3,661,213.19
固定资产一次性税前扣除	4,460,890.10	669,133.52	4,886,807.20	733,021.08

合计	22,816,756.90	5,258,100.22	20,405,246.99	4,568,951.68

（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		4,331,222.76		34,086,442.46
递延所得税负债		5,258,100.22		4,568,951.68

（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	434,317,728.52	665,389,642.17
可抵扣亏损	362,454,743.43	737,113,403.23
合计	796,772,471.95	1,402,503,045.40

（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
2024 年		59,781,152.80	
2025 年	18,951,204.24	18,951,204.24	
2026 年	154,068,939.78	155,612,899.03	
2027 年	29,070,860.47	33,713,775.04	
2028 年	109,838,686.17	201,390,485.52	
2029 年	44,325,728.22	113,537,008.46	
2030 年	2,293,738.75	2,293,738.75	
2031 年	2,991,848.38	79,218,401.55	
2032 年	567,513.40	10,930,030.60	
2033 年	346,224.02	61,684,707.24	
合计	362,454,743.43	737,113,403.23	

23、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	4,455,236.00		4,455,236.00	2,782,057.52		2,782,057.52
合计	4,455,236.00		4,455,236.00	2,782,057.52		2,782,057.52

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	48,293.31	冻结及其他
应收票据		
存货		

固定资产	44,053,190.39	借款抵押及查封
无形资产	81,214,548.25	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	177,476,231.95	

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		2,000,000.00
抵押借款		59,800,000.00
保证借款	24,699,744.53	48,199,744.53
信用借款	108,571.42	111,497,376.19
短期借款利息		12,122.92
已贴现未到期的应收票据	25,344,941.02	40,900,249.38
合计	50,153,256.97	262,409,493.02

（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	--	--	--

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：		

27、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		18,025,624.40

银行承兑汇票		21,080,000.00
合计		39,105,624.40

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	20,155,671.12	254,844,920.80
1 至 2 年	1,853,005.65	46,678,735.41
2 至 3 年	485,998.13	8,148,223.03
3 年以上	2,887,121.98	11,080,374.89
合计	25,381,796.88	320,752,254.13

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	50,020,652.95	43,762,956.42
应付股利	1,562,642.24	9,137,642.24
其他应付款	101,728,981.53	241,494,243.09
合计	153,312,276.72	294,394,841.75

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		915,962.72
短期借款应付利息		435,097.05
其他	50,020,652.95	42,411,896.65
合计	50,020,652.95	43,762,956.42

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	50,020,652.95	逾期未支付
合计	50,020,652.95	

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,562,642.24	9,137,642.24
合计	1,562,642.24	9,137,642.24

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	99,227,713.81	196,929,228.01
备用金		42,475,146.45
保证金	2,501,267.72	2,089,868.63
合计	101,728,981.53	241,494,243.09

31、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	190,509.27	532,228.04
合计	190,509.27	532,228.04

32、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	8,928,641.61	210,687,391.59
合计	8,928,641.61	210,687,391.59

33、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	60,053,983.55	125,902,666.28	150,996,474.38	34,960,175.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,954,309.85	12,585,139.28	14,526,160.32	13,288.81
合计	62,008,293.40	138,487,805.56	165,522,634.70	34,973,464.26

（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	53,473,102.26	111,667,979.49	130,778,482.55	34,362,599.20
2、职工福利费	30,700.00	1,329,746.30	1,360,446.30	
3、社会保险费	68,854.93	6,521,575.03	6,583,031.21	7,398.75
其中:医疗保险费	10,044.15	6,192,153.26	6,194,937.44	7,259.97
工伤保险	58,810.78	329,421.77	388,093.77	138.78

费				
4、住房公积金	5,515,538.70	4,373,054.00	9,880,757.50	7,835.20
5、工会经费和职工教育经费	965,787.66	2,010,311.46	2,393,756.82	582,342.30
合计	60,053,983.55	125,902,666.28	150,996,474.38	34,960,175.45

（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	1,894,874.17	12,136,667.91	14,018,708.48	12,833.60
2、失业保险费	59,435.68	448,471.37	507,451.84	455.21
合计	1,954,309.85	12,585,139.28	14,526,160.32	13,288.81

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,028,699.74	7,925,534.65
企业所得税	6,392,605.80	14,317,751.07
个人所得税	140,256.86	141,887.01
城市维护建设税	216,019.62	571,012.67
印花税	77,538.11	226,255.53
房产税		261,181.91
教育费附加	156,475.05	408,603.13
水利建设基金	22,495.65	76,779.98
土地使用税	1,813,202.95	2,175,843.58
其他	182.72	182.70
合计	11,847,476.50	26,105,032.23

35、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

36、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		600,000.00
一年内到期的租赁负债		5,365,986.69
合计		5,965,986.69

37、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,115,105.54	27,385,037.61
已背书未到期的应收票据	51,844,800.29	118,336,309.71
合计	52,959,905.83	145,721,347.32

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

39、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

40、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		516,172.13
合计		516,172.13

41、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

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	2,018,530,472.39	2,043,285,228.18	
未决诉讼	30,871,470.00	19,298,440.12	
合计	2,049,401,942.39	2,062,583,668.30	

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	32,184,498.62		29,804,309.94	2,380,188.68	

合计	32,184,498.62		29,804,309.94	2,380,188.68	--

45、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	
股份总数	1,099,911,762.00						1,099,911,762.00

47、其他权益工具

（1） 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

48、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	925,131,571.56			925,131,571.56
其他资本公积	156,783,173.56		445,144.91	156,338,028.65
合计	1,081,914,745.12		445,144.91	1,081,469,600.21

49、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

50、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		10,406,214.05			2,601,553.51	7,804,660.54		7,804,660.54
其他权益工具		10,406,214.05			2,601,553.51	7,804,660.54		7,804,660.54

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	10,406,214.05			2,601,553.51	7,804,660.54		13,766,900.10

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	2,210,733.93	2,280,840.12	1,096,855.24	3,394,718.81
合计	2,210,733.93	2,280,840.12	1,096,855.24	3,394,718.81

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		36,334,461.53	40,553,916.74
任意盈余公积	16,022,563.87			16,022,563.87
合计	92,910,942.14		36,334,461.53	56,576,480.61

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	-3,577,665,918.61	-3,558,164,356.17
调整后期初未分配利润	-3,577,665,918.61	-3,558,164,356.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	152,121,130.42	-19,501,562.44
期末未分配利润	-3,425,544,788.19	-3,577,665,918.61

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	385,999,335.89	188,793,786.98	1,331,816,814.04	852,511,799.88
其他业务	11,966,896.52	6,483,768.56	19,935,554.04	12,482,773.15
合计	397,966,232.41	195,277,555.54	1,351,752,368.08	864,994,573.03

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	2,249,020.16	3,745,317.92
教育费附加	1,606,275.70	2,673,682.51
房产税	712,439.05	1,705,818.79
土地使用税	72,075.02	1,693,185.68
车船使用税	12,600.00	20,577.12
印花税	194,243.59	639,489.53
环境保护税	730.46	792.32
其他		9,593.78
合计	4,847,383.98	10,488,457.65

56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,434,359.22	93,116,109.57
办公费	5,735,167.32	6,546,727.47
折旧、摊销费	9,454,482.18	17,259,099.22
业务招待费	8,426,298.88	10,800,126.43
租赁费	1,594,292.91	3,333,020.23
咨询服务费	10,982,277.04	8,751,663.87
交通费	955,170.49	1,443,832.57
差旅费	5,094,524.45	3,487,062.68
其他	4,118,663.54	19,592,359.54
合计	87,795,236.03	164,330,001.58

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,083,514.49	28,836,242.29
差旅费	1,317,508.85	5,466,589.68
办公费	520,168.32	1,280,640.97
业务招待费	1,962,517.24	45,287,531.62
售后服务费	241,118.22	6,632,244.68
咨询费	96,740.36	5,767,403.32
中标服务费	2,686,602.83	2,090,975.91
广告宣传费		3,500,436.90
其他费用		17,731,644.57
合计	18,908,170.31	116,593,709.94

58、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,598,425.99	49,264,218.10
直接材料费	5,412,675.68	17,330,179.24
折旧与摊销	2,459,255.70	3,616,409.09
差旅费	93,996.37	300,166.10
设计费	97,087.38	
其他费用	1,945,580.07	1,790,278.48
合计	42,607,021.19	72,301,251.01

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,508,159.01	17,984,024.05
减：利息收入	-30,409.60	-211,067.87
汇兑损益	-29,740.99	14,974.33
手续费及其他	391,379.13	2,619,124.72
合计	5,839,387.55	20,407,055.23

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
与日常活动相关的政府补助	6,774,697.19	14,318,969.05
代扣个人所得税手续费返还	49,009.95	71,912.22
增值税加计扣除抵减金额		4,894,088.41
直接减免的增值税	185.50	18,032.22
其他	9,998.59	
合计	6,833,891.23	19,303,001.90

61、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

62、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	-2,250,891.11	-2,394,589.62
处置长期股权投资产生的投资收益	291,540,388.17	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,146,882.41	
理财产品持有期间取得的投资收益	60,082.64	76,412.67
成本法核算的长期股权投资收益	27,900,000.00	
合计	322,396,462.11	-2,318,176.95

63、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-36,563,174.23	-15,591,061.36
其他应收款坏账损失	-69,203,460.98	-105,084,139.60
合计	-105,766,635.21	-120,675,200.96

64、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,839.50	
合计	-46,839.50	

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
处置非流动资产的利得	-194,449.98	-26,618.18
其中：固定资产处置利得	-194,449.98	-26,618.18
合计	-194,449.98	-26,618.18

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
违约赔偿收入		130.77	
无法支付应付账款		363,178.57	
其他	8,775.87	304,279.54	8,775.87
合计	8,775.87	667,588.88	8,775.87

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		678,122.00	
借款罚息或违约金支出	7,608,756.30	7,634,847.35	7,608,756.30
预计未决诉讼损失	100,383,517.55	6,800,710.42	100,383,517.55
非流动资产毁损报废损失	111,470.30	24,158.47	111,470.30
罚款支出	468,064.23	1,025,598.87	468,064.23
其他	17,334.79	1,129,186.09	17,334.79
合计	108,589,143.17	17,292,623.20	108,589,143.17

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	8,694,795.19	18,243,944.88
递延所得税费用	-3,246,178.41	-14,760,260.03
合计	5,448,616.78	3,483,684.85

（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	157,333,539.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,333,384.79
子公司适用不同税率的影响	-8,204,021.39
非应税收入的影响	-69,620,397.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,045,816.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,049,404.80

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	1,690,804.68
研发费用加计扣除	-5,073,765.91
其他调整因素	-1,673,800.00
所得税费用	5,448,616.78

69、其他综合收益

详见附注七、（50）。

70、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

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	30,409.60	211,067.87
政府补助	2,863,892.64	10,486,309.85
往来及其他	146,020,389.54	152,450,649.24
合计	148,914,691.78	163,148,026.96

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
付现费用	51,617,744.13	143,802,705.02
支付的银行承兑保证金		36,577,652.33
往来及其他	219,423,511.85	242,106,674.87
合计	271,041,255.98	422,487,032.22

（2） 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	24,850,551.46	
合计	24,850,551.46	

注：法院拍卖子公司股权导致的期初合并子公司货币资金在本期的减少额。

支付的重要的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

（3） 与筹资活动有关的现金

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		38,366,559.38
合计		38,366,559.38

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		10,050,000.00
支付使用权资产款项		3,086,293.58
筹资费用支付的现金		3,147,047.84
合计		16,283,341.42

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	151,884,922.38	-21,189,774.21
加：资产减值准备	46,839.50	
信用减值损失	105,766,635.21	120,675,200.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,300,140.60	25,582,877.22
使用权资产折旧		1,244,497.99
无形资产摊销	3,673,055.80	4,387,333.18
长期待摊费用摊销	2,066,699.19	3,873,333.19
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）	186,796.62	-43,564.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		97,469.74
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）	5,508,159.01	17,984,024.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-322,396,462.11	2,318,176.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,508,490.85	-14,871,089.88

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	863,865.95	110,829.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,755,275.36	-63,277,279.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	657,531,592.40	-519,828,662.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-665,294,235.46	340,806,995.64
其他	-661,762.24	
经营活动产生的现金流量净额	-51,787,519.36	-102,128,251.70
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	29,768,128.75	72,634,708.12
减：现金的期初余额	72,634,708.12	42,186,344.82
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	-42,866,579.37	30,448,363.30

（2） 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	29,768,128.75	72,634,708.12
其中：库存现金	25,937.90	28,353.55
可随时用于支付的银行存款	29,742,190.85	72,606,354.57
三、期末现金及现金等价物余额	29,768,128.75	72,634,708.12

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

73、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			279,584.48
其中：美元	38,893.84	7.1884	279,584.48
欧元			
港币			

应收账款			123,944.69
其中：美元	17,242.32	7.1884	123,944.69
欧元			
港币			

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

1、符合资本化条件的研发项目

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								

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

九、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

无

（2） 合并成本及商誉

无

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

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

无

（2） 合并成本

无

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、 反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 □否

单位：元

子公司名称	丧失控制权的时点	股权处置方式	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权时点的处置比例
北海永星电子有限公司	2024 年 5 月 31 日	货币资金	办理工商登记	100.00%
四川华瑞电位器有限公司	2024 年 5 月 31 日	货币资金	办理工商登记	100.00%
江西变压器科技股份有限公司	2024 年 12 月 30 日	司法拍卖	网络竞价确认书	65.38%

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
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		成都	成都	生物医药	100.00%		投资设立

公司							
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
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
北海银河网络科技有限公司		北海	北海	互联网信息服务	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：

注：江西省高级人民法院依法通过淘宝网司法拍卖网络平台对本公司持有的江西变压器科技股份有限公司 65.38%的股权予以拍卖，竞买人石家庄中房置信企业管理有限公司以最高价 260,090,143 元竞得上述股权。江西省高级人民法院已于 2025 年 3 月 13 日出具执行裁定书。本公司确认于网络竞价成功确认书出具之日即 2024 年 12 月 30 日起丧失了对该公司的实际控制。

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

无

3、在合营企业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		22.30%	权益法

（2） 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	江苏科泉高新创业投资有限公司
流动资产	922,223.36	937,294.22
非流动资产	24,291,824.17	26,760,528.08
资产合计	25,214,047.53	27,697,822.30
流动负债	5,877.83	5,877.83
非流动负债		147,708.68
负债合计	5,877.83	153,586.51
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	25,208,169.70	27,544,235.79
按持股比例计算的净资产份额	6,302,042.43	6,142,364.58
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		
净利润	-15,070.86	4,705,591.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-15,070.86	4,705,591.25
本年度收到的来自联营企业的股利		

（3） 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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,384,428.48	31,460,501.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-596,261.59	-2,951,384.84
--综合收益总额	-596,261.59	-2,951,384.84

（4） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京马力喏生物科技有限公司	-4,730,635.21		-4,730,635.21

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 ☑不适用

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
企业稳岗补贴	3,762.10	3,625.92
人才服务中心奖补	26,000.00	65,000.00
孵化器奖励		140,000.00
科技创新成果奖励	20,000.00	10,000.00
双创大赛奖金		2,500.00
北海文化产业园创意产业创业服务基地建设项目	800,000.00	
北海文化产业园互联网+文化创业产业服务平台项目	150,000.00	
失业动态监测补贴		400.00
区就业服务管理局区级技能大师工作室补助		60,000.00
装备发展部科研试制项目		1,250,000.00
新都区人社局引博项目补助	205,000.00	300,800.00
装备发展部科研经费		707,547.17
装备发展部科研经费		1,547,169.81
收到新都生态环境局土壤监测补贴	30,000.00	30,000.00
收新都区社保局失业保险稳岗返还	421,729.21	383,305.65
成都经信局 2022 年工业设计中心自身能力建设补助		281,200.00
23 年度先进制造业进项税额加计抵减 5%	786,429.09	756,426.48
2020-2023 重点人群减税	31,200.00	436,800.00
成都市就业服务管理局应届毕业生扩岗补贴		25,500.00
固定资产出售减免税		14.07
一次性吸纳就业补贴	10,600.00	
新都区经信局省级中小企业发展专项资金	3,561,100.00	
国家市场监督管理总局补贴	100,000.00	
新都区税务局三代手续费补助	79.82	
2023 年度成都市企业经营管理人才培训补助	10,000.00	
新都区人社局成都市引进急需紧缺专业技术人才安家补贴	48,000.00	
新都区新科局高新技术企业项目认定奖	50,000.00	
新都区新经济和科技局第一批省级科技项目资金	500,000.00	
企业稳岗补贴		100.16
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
企业稳岗补贴	3,037.10	2,945.84
稳岗补贴	3,992.00	4,216.00
稳岗补贴	6,713.00	5,714.00
惠企政策宣讲		2.00
稳岗补贴		22,725.25

设备智能化及自动化更新改造项目		57,240.24
节能型智能变压器及管控系统研发		54,946.92
新型城市轨道交通牵引变压器补贴（区科学技术厅）		13,113.36
新型城市轨道交通牵引变压器研发（柳州市科学技术局）		74,934.60
搬迁补偿款		2,770,136.30
收自治区科技厅重大技术装备认定奖励		1,000,000.00
收科学技术厅研发奖补		507,500.00
收工信局 2022 第一季度增产增效补贴		200,000.00
收工信局 2022 年度强优企业上台阶奖奖励		24,000.00
收社保失业保险中心 202312 一次性扩岗补助		28,500.00
收 2022 年三季度企业补贴		7,000.00
高校毕业生社会保险补贴		31,395.28
博士后工作站补贴		73,000.00
博士后“扶摇”项目（博士后科学基金会）		80,000.00
广西博士后“两站”项目		80,000.00
聘用退伍军人退税		2,095,850.00
自主招聘退伍军人及重点贫困人群抵减（附加不能抵减）		54,750.00
职业培训补贴		14,500.00
赣江新区人才政策资金（经开区）		8,400.00
稳岗补贴		1,500.00
宣传补贴（经开区发展局）		10.00
2018 年苏州工业园区姑苏领军项目园区出资		206,200.00
稳岗补贴	7,054.87	
小计	6,774,697.19	14,318,969.05

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

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五之预计负债中披露。

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。

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。

截至 2024 年 12 月 31 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	期末折算人民币余额			
	美元	欧元	瑞士法郎	折合人民币小计

货币资金	279,584.48	-	-	279,584.48
其中：美元	279,584.48			279,584.48
欧元				-
瑞士法郎				-
应收账款	123,944.69	-	-	123,944.69
其中：美元	123,944.69			123,944.69
欧元				-
港元				-
外币金融资产小计	403,529.17	-	-	403,529.17
净额				403,529.17

（续）

项目	期末折算人民币余额			
	美元	欧元	瑞士法郎	折合人民币小计
货币资金	332,177.00	396,744.20	33,505.23	762,426.43
其中：美元	332,177.00			332,177.00
欧元		396,744.20		396,744.20
瑞士法郎			33,505.23	33,505.23
港元				-
应收账款	45,881.73	178,590.89	57,455.58	281,928.20
其中：美元	45,881.73			45,881.73
欧元		178,590.89		178,590.89
瑞士法郎			57,455.58	57,455.58
外币金融资产小计	378,058.73	575,335.09	90,960.81	1,044,354.63
应付账款	-	3,797.17	168.37	3,965.54
其中：美元				-
欧元		3,797.17		3,797.17
瑞士法郎			168.37	168.37
港元				-

合同负债	-	1,897.45	3,091.07	4,988.52
其中：美元				-
欧元		1,897.45		1,897.45
瑞士法郎			3,091.07	3,091.07
港元				-
外边金融负债小计	-	5,694.62	3,259.44	8,954.06
净额				1,035,400.57

于 2024 年 12 月 31 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 2.02 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重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

十三、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	559,111.26			559,111.26
（3）衍生金融资产	559,111.26			559,111.26
（三）其他权益工具投资			26,644,387.12	26,644,387.12
（四）投资性房地产			52,160,200.00	52,160,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	559,111.26		78,804,587.12	79,363,698.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

说明：（1）因被投资企业南京语意生物科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况与上年未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）公司本期期末未对投资性房地产公允价值予以重新评估。

十四、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	北海市	项目投资	47,000.00 万元	23.80%	

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：截至 2024 年 12 月 31 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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、（三）在合营企业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	原联营企业
广西威科特电气有限公司	原联营企业
广西银河莱福恩生物科技有限公司	联营企业
河北御星科技有限公司	联营企业
江西银河电气科技有限公司	联营企业
江苏科泉高新创业投资有限公司	联营企业
苏州般若生物科技有限公司	联营企业
北京马力喏生物科技有限公司	联营企业
北海银河城市科技产业运营有限公司	联营企业
上海赛安生物医药科技股份有限公司	联营企业

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
贵州长征天成控股股份有限公司	实际控制人担任董事
苏州瀚展企业管理有限公司	其他
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
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	其他
港龙控股集团有限公司	其他
苏州港龙置业有限公司	其他
无锡港龙投资有限公司	其他
昆山港龙投资有限公司	其他
杭州港龙置业有限公司	其他
温州港龙置业有限公司	其他
诸暨港龙置业有限公司	其他
昆山港龙置业有限公司	其他
昆山港龙建材有限公司	其他
鞍山港龙国信置业有限公司	其他
苏州平江港龙房地产有限公司	其他
河北美迪亚酒店有限公司	其他
苏州禹洲商贸有限公司	其他
苏州杰秀商贸有限公司	其他

苏州蜗居商贸有限公司	其他
苏州璇玫商贸有限公司	其他
苏州卓芯铂贸易有限公司	其他
苏州兴扬导贸易有限公司	其他
苏州达健乐商贸有限公司	其他
苏州市东曦物业管理有限公司	其他
苏州吉卓企业管理有限公司	其他
苏州新纺无尘科技有限公司	其他
诸暨港龙装饰城经营管理有限公司	其他
苏州新区港龙城市商业广场经营管理有限公司	其他
苏州港龙义乌商贸城管理有限公司	其他
苏州康晟达商贸有限公司	其他
苏州乐汇城商业经营管理有限公司	其他
杭州仁富市场开发有限公司	其他
苏州叠石桥家纺城经营管理有限公司	其他
苏州顺鸣顺材料贸易有限公司	其他
苏州天信迈企业管理有限公司	其他
北京恒利致信投资有限公司	其他
昆山港龙喜临门经营物业管理有限公司	其他
昆山港龙城市商业广场经营管理有限公司	其他
苏州喜临门企业管理有限公司	其他
苏州枫桥鸿富祥商业物业管理有限公司	其他
诸暨港龙食品城经营管理有限公司	其他
杭州港龙商业管理有限公司	其他
苏州港龙商业管理有限公司	其他
温州港龙义乌商贸城经营管理有限公司	其他
苏州港龙茶城市场经营管理有限公司	其他
无锡鸿福祥商业管理有限公司	其他
温州港龙商业广场经营管理有限公司	其他
诸暨中诸合盛置业有限公司	其他
诸暨诚联电子商务有限公司	其他
诸暨旭睿电子商务有限公司	其他
苏州港龙吴中置业有限公司	其他
苏州立吉商业管理有限公司	其他
昆山鸿富璟物业管理有限公司	其他
江苏中房海昇置业有限公司	执行总裁黄健任执行董事
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
潘琦	间接持股 5%以上的自然人
刘克洋	现实际控制人、董事长
刘兴亮	原董事
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
张典	监事会主席
罗浩	职工监事
陈阳	原职工监事
马力	原监事
林海	财务总监
黄健	执行总裁
农娟娟	原董事会秘书
叶德斌	常务副总裁
潘桂岗	原董事
陈双选	间接持股 5%以上的自然人
冯伟	董事
杭州响叮当服饰有限公司	直接持股 5%以上的法人

王涛	董事

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	电气维修	59,379.35			62,769.32
广西威科特电气有限公司	采购商品				30,852,697.37
江西银河电气科技有限公司	采购商品				503,231.81
合计		59,379.35			31,418,698.50

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
北京马力喏生物科技有限公司	水电服务费及其他服务收入	858,125.41	911,087.03
北海银河城市科技产业运营有限公司	物业费		133,714.28
广西威科特电气有限公司	材料		2,238,921.97
昆山港龙喜临门经营物业管理有限公司	劳务派遣		50,914.44
苏州鸿福祥物业管理有限公司	劳务派遣		188,909.39
苏州港龙商业管理有限公司	劳务派遣		81,022.38
江西银河电气科技有限公司	劳务费		146,901.01
四川建安交通工程有限公司	水电能源	8,437.72	
迪康电气有限公司	水电费		391,277.08
北海银河开关设备有限公司	水电费		32,433.78
小计		866,563.13	4,175,181.36

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（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		91,743.12
迪康电气有限公司	办公场地		91,743.12
苏州鸿福祥物业管理有限公司杭州分公司	办公场地		300,000.00
四川建安交通工程有限公司	办公场地	67,394.28	67,394.28

北海银河城市科技产业运营有限公司	办公场地	140,057.14	
北京马力喏生物科技有限公司	办公场地	2,060,258.00	1,256,171.62
小计		2,267,709.42	1,807,052.14

（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
贵州长征天成控股股份有限公司	80,000,000.00	2016 年 12 月 26 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 03 月 08 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 01 月 03 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 01 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	2018 年 09 月 20 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 01 月 17 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 03 日	履行债务期满两年止	否
四川都江机械有限责任公司	200,000,000.00	2016 年 12 月 30 日	履行债务期满两年止	否
银河天成集团有限公司	88,727,121.01	2017 年 08 月 14 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 10 月 24 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 03 月 01 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	2017 年 03 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	2017 年 08 月 08 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 03 月 06 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	2017 年 10 月 16 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 04 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 03 月 08 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 09 月 18 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	2017 年 07 月 25 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 07 月 30 日	履行债务期满两年止	否
夏兆祥	40,000,000.00	2017 年 12 月 01 日	履行债务期满两年止	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

（5） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,997,500.00	2,122,700.00

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			121,938.18	13,705.03
	迪康电气有限公司			546,710.00	65,019.78
	北京马力喏生物科技有限公司	1,110,485.00	1,110,485.00	1,110,485.00	1,091,776.50
	北海银河城市科技产业运营有限公司	10,800.00	324.00	11,142.86	334.29
	广西威科特电气有限公司			585,550.69	29,505.07
小计		1,121,285.00	1,110,809.00	2,375,826.73	1,200,340.67
其他应收款：	银河天成集团有限公司	596,904,328.71	596,904,328.71	491,904,328.71	491,904,328.71
	北海银河开关设备有限公司			645,806.05	86,149.15
	迪康电气有限公司			798,226.31	33,025.11
	四川建安交通工程有限公司	966,582.18	250,470.52	952,103.96	171,976.57
	北海银河城市科技产业运营有限公司	33,586,230.02	33,586,230.02	33,586,230.02	28,217,957.51
	北京马力喏生物科技有限公司	4,168,570.54	2,058,674.55	4,168,570.54	1,240,015.80
	苏州港龙商业管理有限公司	5,286,114.82	1,057,222.96	5,286,114.82	528,611.48
	江西银河电气科技有限公司			1,354,217.83	181,220.97
	江苏科泉高新创业投资有限公司	7,629.14	762.91		

小计		610,519,361.89	603,457,596.15	538,695,598.24	522,363,285.30

（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：	广西威科特电气有限公司		15,327,113.40
小计			15,327,113.40
预付款项：	江西银河电气科技有限公司		4,378,610.30
小计			4,378,610.30
其他应付款：	徐海军		46,307.32
	中国房地产开发北京有限公司	21,052.74	21,052.74
	上海国药创新股权投资基金合伙企业		1,806,626.93
	苏州港龙商业管理有限公司	454,378.07	1,921,269.90
	北海银河科技电气有限责任公司	48,188.97	48,188.97
	黄健	511,695.04	180,618.26
	江苏科泉高新创业投资有限公司		3,322,500.00
	北京马力喏生物科技有限公司	959,021.40	821,422.40
	北海银河城市科技产业运营有限公司		5,000.00
	上海赛安生物医药科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00
小计		2,094,336.22	8,272,986.52

7、关联方承诺

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼仲裁情况

（1）证券信息虚假陈述涉及诉讼事项：2020 年 6 月 10 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 1394 起投资者诉讼案件材料，涉及金额合计约 20,891.60 万元，其中：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；截至 2025 年 2 月 20 日，271 名投资者不服南宁中院一审民事裁定，向广西高院提起上诉。2022 年 4 月 28 日，广西高院裁定驳回投资者上诉，维持原裁定案件 7 件；2022 年 5 月 24 日起，广西高院陆续作出撤销南宁中院民事一审裁定，指令南宁中院审理的裁定，已作出裁定的案件 143 起。南宁中院陆续立案，并有部分案件已开庭并作出生效判决。截至 2025 年 2 月 20 日，已作出一审判决的案件为 516 件，判决金额合计 3094.05 万元；尚在一审审理中的投资者诉讼案件 46 起，涉诉金额合计约 504.8 万元；截止 2025 年 2 月，已收到二审判决 2 件、公司撤诉 75 件、调解书 5 件,涉诉金额合计约 41.53 万。

（2）2018 年 4 月 2 日，被告广西银河天成实业有限公司与北海银河生物产业投资股份有限公司签订《股权转让协议》，约定天成实业将其 50%股权转让给银河生物，转让价款为 5000 万元，银河生物据此向天成实业出具了 45 张商业承兑汇票（票面价值共计 4500 万元），2018 年 4 月 18 日、4 月 26 日，江苏盈时互联网信息科技有限公司与天成实业签订《平台合作协议》、两份《平台合作补充协议》（附件《认购协议》）、《商业承兑汇票质押合同》等文件，约定天成实业通过江苏盈时平台注册用户借款总金额 4500 万元，借款到期日为 2018 年 10 月 18 日，天成实业将银河生物出具的 45 张汇票为前述借款提供质押担保，后江苏盈时公司通过第三方向天成实业提供借款，继续以天成实业需要融资为由在平台融资以归还第三方借款；2018 年 8 月 28 日，银河天成集团出具《承诺声明》。现上述借款期限已届满，被告各方未能清偿上述借款或履行相应责任，江苏盈时互联网信息科技有限公司以合同纠纷为由向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼并请求判令天成实业偿还本金 4,500 万元及利息，北海生物等向原告承担连带清偿责任，且本案的诉讼费、保全费、律师费由所有被告共

同承担。该案件一审、二审以涉嫌刑事犯罪为由均裁定驳回原告起诉。后江苏盈时公司以票据追索权纠纷为由向南宁市中级人民法院提起诉讼，2021 年 12 月 15 日南宁中院裁定驳回原告起诉。江苏盈时公司不服南宁中院一审裁定，向广西高院提起上诉。2023 年 12 月 16 日广西高院作出撤销南宁中院一审裁定，指令南宁中院审理的裁定。目前南宁中院做出一审判决公司向江苏盈时公司支付汇票金额 4500 万元及利息；公司已经提起上诉。

（3）2018 年 3 月 8 日，江苏金票通投资管理有限公司与被告广西银河天成实业有限公司签订《平台合作协议》《平台合作补充协议》《商业承兑汇票质押合同》等文件，约定天成实业通过金票通平台注册用户借款总金额 2304.1 万元，借款到期日为 2018 年 9 月 8 日；同日，天成实业与北海银河生物产业投资股份有限公司签订《股权转让协议》，约定天成实业将其 50%股权转让给银河生物，股权转让价款为 5000 万元，据此银河生物向天成实业出具了 25 张商业承兑汇票（票面价值共计 2500 万元），天成实业将银河生物出具的 25 张商业承兑汇票为前述借款提供质押担保；后江苏金票通公司通过第三方向天成实业提供借款，继续以天成实业需要融资为由在平台融资以归还第三方借款；2018 年 8 月 28 日，上述借款到期前，银河天成集团出具《承诺声明》。因被告方未能清偿上述借款或履行相应责任，原告江苏金票通公司以合同纠纷为由向南京市建邺区人民法院提起诉讼并请求判令天成实业偿还本金 2,304.1 万元及利息，银河生物等向原告承担连带清偿责任，且本案的诉讼费、保全费、律师费由所有被告共同承担，该案件一审、二审以涉嫌刑事犯罪为由均裁定驳回原告起诉，原告的再审申请被江苏省高级人民法院驳回。后江苏金票通公司以票据追索权纠纷为由向南宁市中级人民法院提起诉讼，2021 年 12 月 15 日南宁中院裁定驳回原告起诉。江苏金票通公司不服南宁中院一审裁定，向广西高院提起上诉。2023 年 12 月 12 日广西高院作出撤销南宁中院一审裁定，指令南宁中院审理的裁定。目前南宁中院做出一审判决公司向江苏金票通公司支付汇票金额 2500 万元及利息；公司已经提起上诉。

（4）2022 年 4 月 22 日，兰州银行股份有限公司联慧支行、兰州三维汇成置业有限公司向公司送达《债权转让暨债务催收联合通知》，兰州银行股份有限公司联惠支行将其对杭州都昂贸易有限公司及其担保人享有的主债权（2 亿元）及担保合同项下的全部权利，依法转让给兰州三维汇成公司。通知各借款人、担保人，兰州三维汇成公司作为上述债权的受让方，要求债务人及担保人从通知之日起立即向其履行还本付息义务及担保责任。2024 年 11 月 8 日，兰州三维汇成公司诉杭州荷修贸易有限公司、威海银河风力发电有限公司、四川都江机械有限责任公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、江西变压器科技股份有限公司、广西柳州特种变压器有限责任公司、四川永星电子有限公司、贵州长征电气有限公司、北海银河开关设备有限公司借款合同纠纷一案，受理法院甘肃矿区人民法院，案号（2024）甘 95 民初 41 号。

（5）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。二审法院作出（2023）苏 07 民终 4158 号《民事裁定书》，裁定驳回上诉，维持原裁定。现公司申请执行回转中。

2、判决/裁定/调解书已生效提出再审申请已受理的诉讼

（1） 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 日向贵州省高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。2023 年 11 月 15 日贵州省高级人民法院作出裁定，指令贵州省贵阳市中级人民法院再审该案，再审已开庭，目前该案无其他进展。

（2）原告广东理程贸易发展有限公司获得深圳天星自动化工程有限公司的 1,150.00 万元债权本息，因深圳天星自动化工程有限公司下落不明，广东理程贸易发展有限公司无法取得债权，其认为该债务应由深圳天星自动化工程有限公司股东深圳市必尔投资有限公司承担，遂起诉深圳市必尔投资有限公司后胜诉，但同样未获得清偿，进而起诉了深圳市必尔投资有限公司的股东被告北海银河生物产业投资股份有限公司与被告深圳靖基投资发展公司，请求判令被告北海银河生物产业投资股份有限公司与被告深圳靖基投资发展公司在欠缴出资的范围内对深圳天星自动化工程有限公司所欠债务本金 1,150 万元及利息等承担补充赔偿责任以及被告之间相互承担债务连带清偿责任，同时承担本案诉讼费。该案件一审判决①被告北海银河生物产业投资股份有限公司在欠缴出资本金人民币 1,500 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；②被告深圳市靖基投资发展公司在欠缴出资本金人民币 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；③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。北海银河生物产业投资股份有限公司上诉后二审判决撤销一审判决中第①、③两项判决。2021 年 8 月 10 日广东理程贸易发展有限公司就本案向广东省高级人民法院提起再审申请，2021 年 10 月 14 日公司收到广东省高级人民法院民事申请再审案件应诉通知书。2024 年 4 月 19 日再审驳回广东理程公司的再审申请。

（3） 2018 年 3 月，被告杭州木东贸易有限公司将出票人及承兑人为被告银河天成集团有限公司、保证人为被告北海银河生物产业投资股份有限公司的 1,000 万元电子商业承兑汇票转让给原告深圳瞬赐商业保理有限公司，票据到期后，各被告未履行付款义务，原告遂提起诉讼并请求判令银河天成集团有限公司向原告支付电子商业承兑汇票金额 1,000 万元及利息，被告杭州木东贸易有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司对上述债务承担连带责任，本案的受理费、保全费等全部诉讼费用由三被告共同承担。2021 年 12 月 24 日深圳市中级人民法院作出二审判决，北海银河生物产业投资股份有限公司无需向深圳瞬赐公司承担票据保证责任。2022 年 4 月 20 日杭州木东贸易有限公司不服向广东省高级人民法院再审申请。2024 年 6 月 7 日，再审法院驳回杭州木东贸易有限公司再审申请。

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，2024 年 11 月 06 日至 2027 年 11 月 05 日。

（2）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，2024 年 06 月 28 日至 2027 年 06 月 27 日。

（3）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，2024 年 12 月 26 日至 2027 年 12 月 25 日。

（4）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，2024 年 11 月 01 日至 2027 年 10 月 31 日。

（5）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，2023 年 05 月 15 日至 2026 年 05 月 14 日。

（6）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，2023 年 05 月 15 日至 2026 年 05 月 14 日。

4、银行账户冻结情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司因涉诉导致银行账户冻结，冻结金额 48,293.31 元。截至本报告披露日，上述账户仍处于冻结状态。

5、对外担保

序号	被担保人	担保方式	担保余额（万元）	担保到期日
1	江西变压器科技股份有限公司	保证	1,100.00	2028/10/31
2	江西变压器科技股份有限公司	保证	114.81	—

（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。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配不转增

十八、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

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为电子元器件、软件、生物医药、其他。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：电子元器件分部为位移传感器、射频元器件、电阻器、电位器；软件分部为运营维护、软件销售、网络工程；生物医药分部为代理产品销售、研发服务；其他分部主要为其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	资产总额	负债总额	收入总额	成本总额

电子元器件	1,049,095,050.15	761,627,409.41	376,334,289.06	180,440,639.95
软件相关	45,380,280.34	2,733,892.73	6,156,746.20	5,787,186.26
生物医药	22,898,549.03	634,201.09	3,903,645.34	3,300,925.90
其他	1,298,373,951.37	2,812,693,668.50	14,029,652.72	7,959,793.54
抵消	-1,182,901,612.40	-1,182,901,612.40	-2,458,100.91	-2,210,990.11
合 计	1,232,846,218.49	2,394,787,559.33	397,966,232.41	195,277,555.54

7、租赁

期间	将收到的未折现租赁收款额（万元）
资产负债表日后第 1 年	525.00
资产负债表日后第 2 年	505.00
资产负债表日后第 3 年	
资产负债表日后第 4 年	
资产负债表日后第 5 年	
剩余年度	
小计	1030.00

8、资金占用

（1）经营性资金占用

A、因江苏得康生物科技有限公司原有业务已经不能产生收入，本公司于 2017 年 8 月将江苏得康生物科技有限公司 60%股权以 1.6 亿元作价转让给银河天成集团有限公司，银河天成集团有限公司已按照合同约定支付了第一笔股权转让款 8000 万元，并于 2018 年 9 月向本公司开具了第二笔股权转让款 3,200 万元及第三笔股权转让款 4,800 万元的商业承兑汇票，票据承兑日期为 2019 年 2 月 24 日，截至本报告日，该票据已到期但银河天成集团有限公司未兑付。B、银河天成集团有限公司于 2018 年 10 月 30 日向本公司开具票据，承诺支付维康医药集团有限公司 20,000 万元订金退款，票据承兑日期为 2019 年 3 月 30 日。截至本报告日，该票据已到期但银河天成集团有限公司未兑付。

本报告期内上述事项未有解决进展。截至 2024 年 12 月 31 日，银河天成集团有限公司对本公司经营性资金占用的账面余额为 28,000.00 万元。

（2）非经营性资金占用

因公司对外担保事项依照法院判决书等截至 2023 年 12 月 31 日银河天成集团有限公司对本公司非经营性资金占用的账面余额为 21,190.43 万元。2024 年度内，公司依照法院判决书等履行给付义务净额共计 7,459.99 万元，导致 2024 年度内银河天成集团有限公司新增对本公司非经营性资金占用净额为 7,459.99 万元。截至 2024 年 12 月 31 日银河天成集团有限公司对本公司非经营性资金占用的账面余额为 28,650.42 万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,080.73	311,692.33
1至2年	145,920.58	15,038,934.60
2至3年	15,038,934.60	9,692,889.39
3年以上	80,370,776.84	70,677,887.45
3至4年	9,692,889.39	8,904,564.27
4至5年	8,904,564.27	28,037,789.92
5年以上	61,773,323.18	33,735,533.26
合计	95,557,712.75	95,721,403.77

（2） 按坏账计提方法分类披露

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	95,557,712.75	100.00%	66,304,280.33	69.39%	29,253,432.42	95,721,403.77	100.00%	33,776,894.30	35.29%	61,944,509.47
其中：										
其中：组合1账龄	71,145,991.42	74.45%	66,304,280.33	93.19%	4,841,711.09	34,367,328.25	35.90%	33,776,894.30	98.28%	590,433.95
其中：组合2关联方及低风险	24,411,721.33	25.55%		0.00%	24,411,721.33	61,354,075.52	64.10%		0.00%	61,354,075.52
合计	95,557,712.75	100.00%	66,304,280.33	69.39%	29,253,432.42	95,721,403.77	100.00%	33,776,894.30	35.29%	61,944,509.47

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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：66,304,280.33

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	71,145,991.42	66,304,280.33	93.19%
不计提坏账组合	24,411,721.33		0.00%
合计	95,557,712.75	66,304,280.33	

（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	
应收账款坏账准备	33,776,894.30	32,527,386.03				66,304,280.33
合计	33,776,894.30	32,527,386.03				66,304,280.33

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	36,392,415.68		36,392,415.68	38.08%	32,054,124.89
第二名	24,411,721.33		24,411,721.33	25.55%	
第三名	2,657,170.00		2,657,170.00	2.78%	2,657,170.00
第四名	1,886,339.00		1,886,339.00	1.97%	1,886,339.00
第五名	1,189,070.00		1,189,070.00	1.24%	1,189,070.00
合计	66,536,716.01		66,536,716.01	69.63%	37,786,703.89

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	469,008,843.53	305,422,142.82
合计	469,008,843.53	305,422,142.82

（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） 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

（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	2,521,345.68	2,517,333.07
备用金	82,352.46	93,215.54
往来款及其他	1,374,639,110.15	1,122,885,027.93
合计	1,377,242,808.29	1,125,495,576.54

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	340,296,125.79	197,492,845.07
1 至 2 年	114,946,111.20	173,000,294.38
2 至 3 年	172,797,190.41	53,034,804.11
3 年以上	749,203,380.89	701,967,632.98
3 至 4 年	23,696,684.30	60,750,855.95
4 至 5 年	46,306,525.75	132,527,669.22
5 年以上	679,200,170.84	508,689,107.81
合计	1,377,242,808.29	1,125,495,576.54

3） 按坏账计提方法分类披露

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	1,047,500,061.79	76.06%	787,409,918.79	75.17%	260,090,143.00	782,498,968.50	69.52%	782,498,968.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	329,742,746.50	23.94%	120,824,045.97	36.64%	208,918,700.53	342,996,608.04	30.48%	37,574,465.22	10.95%	305,422,142.82
其中：										

组合 1	214,864,462.33	15.60%	120,824,045.97	56.23%	94,040,416.36	56,370,835.78	5.01%	37,574,465.22	66.66%	18,796,370.55
组合 2	114,878,284.17	8.34%			114,878,284.17	286,625,772.26	25.47%			286,625,772.26
合计	1,377,242,808.29	100.00%	908,233,964.76	65.95%	469,008,843.53	1,125,495,576.54	100.00%	820,073,433.73	72.86%	305,422,142.81

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		37,574,465.22	782,498,968.50	820,073,433.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,316,659.01	81,932,921.74	4,910,950.29	88,160,531.04
本期转回				
2024 年 12 月 31 日余额	1,316,659.01	119,507,386.96	787,409,918.79	908,233,964.76

4） 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	转销或核销	其他	
坏账准备	820,073,433.72	88,160,531.04				908,233,964.76
合计	820,073,433.72	88,160,531.04				908,233,964.76

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

6） 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	往来占款	472,098,874.98	1 年以内，1-2 年，2-3 年，或 5 年以上	34.28%	472,098,874.98
第二名	其他	300,000,000.00	5 年以上	21.78%	300,000,000.00
第三名	股权拍卖款	260,090,143.00	1 年以内	18.88%	

第四名	往来款	135,803,992.33	1-5 年，5 年以上	9.86%	61,936,884.43
第五名	往来款	56,172,760.80	1-2 年，2-3 年	4.08%	
合计		1,224,165,771.11		88.89%	834,035,759.41

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	329,450,000.00	156,000,000.00	173,450,000.00	529,450,000.00	156,000,000.00	373,450,000.00
合计	329,450,000.00	156,000,000.00	173,450,000.00	529,450,000.00	156,000,000.00	373,450,000.00

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	计提减值准备	其他		
四川永星电子有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
南宁银河南方软件有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
江西变压器科技股份有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00		
北海高新技术创业园发展有限公司	700,000.00						700,000.00	
南京银河生物医药有限公司	54,000,000.00						54,000,000.00	
北海银河智汇物业服务有限公司	300,000.00						300,000.00	
北海星汉企业管理有限公司	23,450,000.00						23,450,000.00	
成都银河生物医药有限公司		100,000,000.00						100,000,000.00
南京银河生物技术有限公司		56,000,000.00						56,000,000.00
合计	373,450,000.00	156,000,000.00				200,000,000.00	173,450,000.00	156,000,000.00

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												

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	4,062,282.39	986,566.28	4,157,396.84	938,268.61
合计	4,062,282.39	986,566.28	4,157,396.84	938,268.61

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	327,825,531.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	60,090,143.00	
合计	387,915,674.00	

二十、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
非流动性资产处置损益	-305,920.28	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,774,697.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,206,965.05	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-100,383,517.55	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,026,185.41	
拍卖/处置子公司产生的收益	291,540,388.17	
减：所得税影响额	48,701,606.79	
合计	146,104,820.38	--

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

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	0.1430	0.1430
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	0.0102	0.0102

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 会计信息调整及差异情况

三、 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

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-305,920.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,774,697.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-100,383,517.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,206,965.05
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
拍卖/处置子公司产生的收益	291,540,388.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,026,185.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	194,806,427.17
减：所得税影响数	48,701,606.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	146,104,820.38

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用