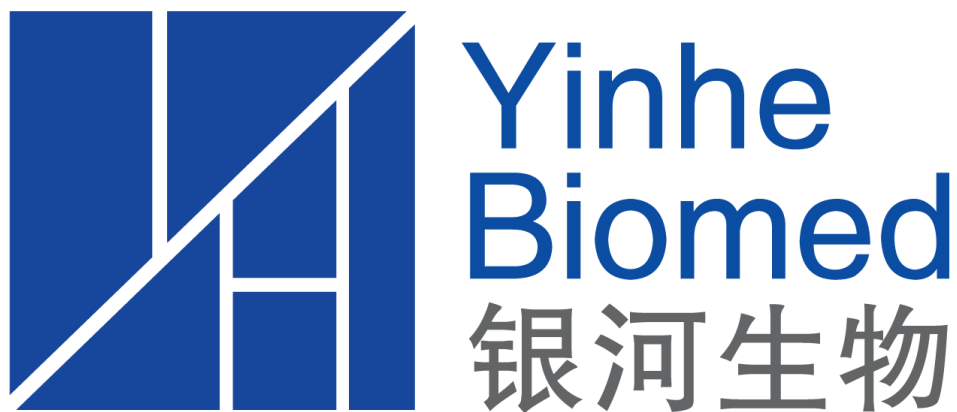


北海银河生物产业投资股份有限公司

2022 年半年度报告



【2022 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄健、主管会计工作负责人卢元洪及会计机构负责人(会计主管人员)宋维波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2021 年年度经审计后的期末净资产为负值，公司 2021 年度的财务会计报告被中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，深圳证券交易所对公司股票实施退市风险警示，截止目前上述情形尚未消除，请广大投资者注意投资风险。

公司因存在未履行内部审批及相关审议程序对外担保、控股股东资金占用等情况，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，深圳证券交易所对公司股票实施其他风险警示，截止目前上述情形尚未消除，请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任.....	20
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、公司上述文件的原件存放于公司董事会秘书处。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
银河生物、公司	指	北海银河生物产业投资股份有限公司
四川永星、永星	指	四川永星电子有限公司
江变	指	江西变压器科技股份有限公司
银河技术	指	南京银河生物技术有限公司
柳变	指	广西柳州特种变压器有限责任公司
银河城运	指	北海银河城市科技产业运营有限公司
银河集团	指	银河天成集团有限公司
四川都机	指	四川都江堰机械有限责任公司
天成实业	指	广西银河天成实业有限公司
天成控股	指	贵州长征天成控股股份有限公司
汉素生物	指	云南汉素生物科技有限公司
远程视界	指	北京远程视界科技集团有限公司
远程心界	指	北京远程心界医院管理有限公司
中安融金	指	中安融金（深圳）商业保理有限公司
江苏盈时	指	江苏盈时互联网信息科技有限公司
金票通	指	江苏金票通投资管理有限公司
唐盛投资	指	上海唐盛投资股份有限公司
在绪投资	指	上海在绪投资中心（有限合伙）
中江信托	指	中江国际信托股份有限公司
达森生物	指	达森生物药业有限公司
理程贸易	指	广东理程贸易发展有限公司
卓舶实业	指	上海卓舶实业有限公司
上海诺永	指	上海诺永资产管理有限公司
国投保理	指	深圳国投商业保理有限公司
国投供应链	指	深圳国投供应链管理有限公司
四川信达	指	中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司
广州镭晨	指	广州镭晨投资咨询有限公司
渤海信托	指	渤海国际信托股份有限公司
上海洪皓	指	上海洪皓贸易有限公司
益安保理	指	深圳市益安保理有限公司
合盈小贷	指	合盈小额贷款（重庆）有限公司
靖江国际	指	靖江昊淮国际贸易有限公司
苏州瀚展	指	苏州瀚展企业管理有限公司
瞬赐保理	指	深圳瞬赐商业保理有限公司
元、万元、亿元	指	除特别注明外，均指人民币元、万元、亿元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘克洋（代）	李翔
联系地址	广西北海市银河软件科技园综合办公楼	广西北海市银河软件科技园综合办公楼
电话	0779-3202636	0779-3202636
传真	0779-3926916	0779-3926916
电子信箱	yhsw@g-biomed.com	yhsw@g-biomed.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	779,776,367.87	492,023,802.63	58.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-6,006,435.58	-187,947,509.12	96.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	90,436,570.91	38,807,448.93	133.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,465,125.78	-57,606,403.96	36.70%
基本每股收益（元/股）	-0.0055	-0.1709	96.78%
稀释每股收益（元/股）	-0.0055	-0.1709	96.78%
加权平均净资产收益率	不适用	不适用	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,749,173,037.58	1,736,231,019.72	0.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-911,747,036.55	-885,574,959.04	-2.96%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	125,151.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	180,886.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,038,599.85	
债务重组损益	-1,721,208.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-98,245,649.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	278,628.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,632,804.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,980,435.84	
减：所得税影响额	459,243.81	
少数股东权益影响额（税后）	292,539.43	
合计	-96,443,006.49	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

1、在电子信息领域。子公司四川永星是专业电子元器件生产厂家，主要产品包括各类型电阻器、传感器、射频元器件、电位器等。公司军用产品广泛应用于航空航天、军用兵器、工业自动化、新能源、轨道交通、通信、电力、仪器仪表、家电等领域。公司业务以客户需求为导向，根据客户对电子元器件不同的性能需求提供相应的解决方案，公司的产品研发能力、质量控制以及市场销售能力是业绩驱动的主要因素。

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

3、在生物医药领域。公司主要围绕肿瘤等重大疾病治疗方向，进行免疫细胞、单克隆抗体、溶瘤病毒等创新药物的研发。

4、在科技服务业领域。以科技企业孵化器运营为主要业务的北海高新技术创业园及苏州产业园通过提高自身提供全方位配套及增值服务的能力，吸引科研项目、创新企业、高端人才、创投机构等入驻园区，盘活公司存量资源，提升资产运营效益创造收益。

二、核心竞争力分析

公司 1998 年上市，经过多年努力，已构建起以电子信息、输配电等制造业、生物医药产业、科技服务业全方位经营发展的格局。

公司的核心竞争力主要表现在：

1、技术优势。公司在电子元器件领域集产研于一体，拥有通过国家 CNAS 实验室认定的试验中心、省级企业技术中心，企业研发的产品均具有自主知识产权，多次承担国家重点工程项目配套产品的研制。在输配电领域，公司在变压器制造工程的电、磁、热、力等应用技术方面取得了大量的科研成果；公司整流变压器产品的研制达到了有色金属冶炼

行业高新技术产业化示范工程的设计要求，其技术性能均为国内领先水平，是有色金属冶炼行业理想的更新换代产品；公司成功开发的 330kV 级整流变压器、220kV 级全直降式整流变压器项目，填补了国内外空白。

2、细分市场优势。在电子信息领域，四川永星是国家一类军工产品定点生产企业，其军用产品广泛用于航空航天、兵器、军工整机领域，民用产品主要用于 5G 基站、汽车、高铁等高端民品领域，具有稳定市场份额和品牌优势；在输配电领域，公司下属企业江变、柳变在整流变压器的细分市场上具有明显的市场优势，尤其在化工、有色金属冶炼行业中江变、柳变的产品品质与企业形象得到客户高度认可。

3、人员优势。公司拥有一支高素质优秀管理队伍，具备较高的资产管理水平和企业经营能力，有利于保持公司稳定健康发展。公司具备多年的精密电子元器件和大型输配电产品的制造经验和能力，有利于保证产品的品质。对企业而言，这些员工是不可或缺的宝贵财富。

4、区位政策优势。公司地处广西，能够充分享受国家西部大开发相关优惠政策。公司将充分利用广西区位优势来创造更多收益，谋求长足的发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	779,776,367.87	492,023,802.63	58.48%	系本期产品结构调整销售收入增加所致
营业成本	506,901,031.58	276,463,789.96	83.35%	系公司产品销售结构变化，部分原材料价格上涨所致
销售费用	31,584,658.82	39,581,200.38	-20.20%	
管理费用	62,072,961.54	72,651,741.92	-14.56%	
财务费用	9,487,373.22	6,549,269.96	44.86%	主要系有息借款增加所致
所得税费用	20,901,478.16	15,756,794.35	32.65%	主要系利润增加，所得税费用增加所致
研发投入	26,863,103.98	18,540,422.26	44.89%	系本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-36,465,125.78	-57,606,403.96	36.70%	系本期公司销售收入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,327,089.04	-9,169,479.75	63.72%	系本期投资支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	12,804,437.48	38,192,751.14	-66.47%	系本期新增借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-26,835,721.32	-28,615,849.90	6.22%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	779,776,367.87	100%	492,023,802.63	100%	58.48%

分行业					
输配电及控制设备制造	468,591,701.12	60.09%	230,548,032.68	46.85%	103.25%
电子元器件	288,821,505.51	37.04%	248,216,109.41	50.45%	16.36%
软件开发系统集成	5,860,224.54	0.75%	4,431,227.42	0.90%	32.25%
医药生物	6,127,722.30	0.79%	5,448,388.26	1.11%	12.47%
其他	10,375,214.40	1.33%	3,380,044.86	0.69%	206.95%
分产品					
电气设备	468,591,701.12	60.09%	230,548,032.68	46.85%	103.25%
电子元器件	287,852,280.25	36.91%	248,216,109.41	50.45%	15.97%
软件开发系统集成	5,815,016.19	0.75%	4,431,227.42	0.90%	31.23%
医药生物	4,749,037.90	0.61%	5,448,388.26	1.11%	-12.84%
其他	12,768,332.41	1.64%	3,380,044.86	0.69%	277.76%
分地区					
出口	4,659,983.77	0.60%	1,956,270.48	0.40%	138.21%
东部地区	242,678,804.58	31.12%	91,912,129.79	18.68%	164.03%
南部地区	109,147,064.89	14.00%	126,708,542.25	25.75%	-13.86%
西部地区	253,343,477.42	32.49%	165,976,970.32	33.73%	52.64%
北部地区	169,947,037.21	21.79%	105,469,889.79	21.44%	61.13%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
输配电及控制设备制造	468,591,701.12	382,824,968.80	18.30%	103.25%	107.11%	-1.53%
电子元器件	288,821,505.51	105,971,734.99	63.31%	16.36%	29.22%	-3.65%
软件开发系统集成	5,860,224.54	5,425,563.75	7.42%	32.25%	28.51%	2.69%
医药生物	6,127,722.30	5,406,622.69	11.77%	12.47%	22.36%	-7.13%
其他	10,375,214.40	7,272,141.35	29.91%	206.95%	646.92%	-41.29%
分产品						
电气设备	468,591,701.12	382,824,968.80	18.30%	103.25%	107.11%	-1.53%
电子元器件	287,852,280.25	105,675,835.52	63.29%	15.97%	28.86%	-3.67%
软件开发系统集成	5,815,016.19	5,392,232.75	7.27%	31.23%	27.73%	2.54%
医药生物	4,749,037.90	4,301,327.84	9.43%	-12.84%	-2.66%	-9.47%
其他	12,768,332.41	8,706,666.67	31.81%	277.76%	794.26%	-39.39%
分地区						
出口	4,659,983.77	2,656,372.96	43.00%	138.21%	118.36%	5.18%
东部地区	242,678,804.58	171,436,233.20	29.36%	164.03%	318.69%	-26.09%
南部地区	109,147,064.89	81,718,960.74	25.13%	-13.86%	1.83%	-11.54%
西部地区	253,343,477.42	145,696,966.06	42.49%	52.64%	51.10%	0.58%
北部地区	169,947,037.21	105,392,498.62	37.99%	61.13%	82.87%	-7.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	-1,867,146.10	-11.78%	主要是长期股权投资损益调整	否
营业外收入	933,027.14	5.89%	主要是收取了违约金	否
营业外支出	5,017,054.95	31.65%	主要是逾期借款违约金	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	57,513,292.55	3.29%	84,575,025.79	4.87%	-1.58%	无重大变化
应收账款	633,858,219.75	36.24%	492,456,534.13	28.36%	7.88%	无重大变化
存货	208,737,450.33	11.93%	280,500,159.53	16.16%	-4.23%	无重大变化
投资性房地产	55,514,318.00	3.17%	55,514,318.00	3.20%	-0.03%	无重大变化
长期股权投资	81,813,561.03	4.68%	81,726,209.16	4.71%	-0.03%	无重大变化
固定资产	247,298,107.20	14.14%	254,023,859.32	14.63%	-0.49%	无重大变化
在建工程	9,101,435.56	0.52%	7,818,911.85	0.45%	0.07%	无重大变化
使用权资产	14,895,088.41	0.85%	24,093,907.73	1.39%	-0.54%	无重大变化
短期借款	53,205,369.53	3.04%	43,225,373.78	2.49%	0.55%	无重大变化
合同负债	72,576,257.65	4.15%	116,874,232.32	6.73%	-2.58%	无重大变化
租赁负债	9,617,807.07	0.55%	10,614,353.32	0.61%	-0.06%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	32,633,502.30	-2,555,246.07	-11,402,894.98			5,055,490.61		25,022,765.62
金融资产小计	32,633,502.30	-2,555,246.07	-11,402,894.98			5,055,490.61		25,022,765.62
投资性房地产	55,514,318.00		10,049,318.00					55,514,318.00
上述合计	88,147,820.30	-2,555,246.07	-1,353,576.98			5,055,490.61		80,537,083.62
金融负债	0.00		0.00					0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,839,483.49	保证金及司法冻结
应收票据	5,202,833.40	借款质押
固定资产	144,043,406.60	借款抵押及查封
无形资产	110,919,481.32	借款抵押及查封
投资性房地产	55,514,318.00	借款抵押及查封
合计	349,519,522.81	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,961,444.70	33,814,941.58	-64.63%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	HK02068	中铝国际	21,834,194.73	公允价值计量	18,042,036.43	-2,555,246.07	-11,402,894.98	0.00	5,055,490.61	0.00	10,431,299.75	其他权益工具投资	自有资金
合计			21,834,194.73	--	18,042,036.43	-2,555,246.07	-11,402,894.98	0.00	5,055,490.61	0.00	10,431,299.75	--	--

证券投资审批董事会公告披露日期	2012年06月12日
-----------------	-------------

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
江西变压器科技股份有限公司	子公司	变压器、互感器的制造及修理，自营和代理各类商品和技术的进出口业务；电站锅炉、电线电缆及其它输变电设备的批发、零售、技术咨询、技术研发服务；电力设施承装、承修、承试业务；机械设备、自有房屋租赁	305,900,000.00	578,037,186.79	137,008,042.55	195,732,165.24	4,378,135.87	4,936,849.01
广西柳州	子公司	配电变压	101,000,000.00	526,237,976.46	114,865,036.89	278,003,942.81	10,562,064.11	9,579,842.26

特种变压器有限责任公司		器、电力变压器、有载调压变压器						
四川永星电子有限公司	子公司	电阻器、电位器应用电路、数模转换器	100,000,000.00	801,515,516.44	373,447,034.54	287,110,132.95	105,002,435.18	83,738,062.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策的风险

电力行业是国家重点扶持的基础性产业，公司的输配电属于电力行业上游，会受到国家宏观经济政策、产业政策、环保政策、能源开发政策等影响。近年国家的“调整产业结构”、“促进产业升级”、“供给侧改革”等政策的出台，对企业的技术创新、节能环保、智能化等综合能力提出新的要求，给公司未来的经营带来一定的影响。同时，医药医疗行业是一个受监管程度较高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监督管理部门等。我国医药医疗行业的产业政策、行业法规的变动，可能对医药医疗企业的经营业绩产生有利或不利影响。

应对措施：公司将继续加强对宏观经济的研判，高度重视对电力行业、医药医疗及相关产业的政策研究，并设立专门的部门与人员，关注、搜集行业政策以及行业的发展最新动态，根据国内的产业政策和行业发展趋势，及时调整公司经营思路、产品开发计划，坚持以市场为导向，调整公司的产品结构，加强新产品研发、新兴市场的开拓，确保公司的可持续发展。

2、市场竞争风险

输配电设备制造业属于传统的制造业，产能过剩较为严重，价格竞争依旧存在，市场竞争激烈。

应对措施：严抓产品质量，以质量生命线，强化企业的品牌优势；全面推行精细化管理，优化设计、采购、制造等流程，强化成本控制；完善产品结构，积极推进新技术、新产品的开发，努力开拓市场，抢抓优质订单。

3、产品降价风险

公司电子元器件产品受集谈分采影响，行业竞争加剧，部分产品需重新定价，而且军工客户为预防供应链风险，开始导入二供方、三供方，新进供应商用低价策略抢夺公司的重要客户，对公司存在一定的负面影响。此外在民品领域，公司产品也存在被动降价的风险。

应对措施：推动产品升级和高精密产品的认证进度，加快完成产品认证及品种拓展，以高技术、高质量产品降低同行业产品的可替代性；此外，加大市场开发力度，提升销量对冲产品降价产生的影响。

4、原材料价格波动风险

公司变压器产品中原材料占成本比重较大，原材料（主要包括硅钢片、铜、变压器油等）的价格波动会直接影响公司变压器的生产成本，从而影响产品毛利率。

应对措施：及时关注、了解原材料价格变动信息，借助信息化技术和专业化管理，优化公司原材料采购流程和生产排产计划。

5、转型人才不足和流失的风险

人才是企业发展的关键因素，作为高科技企业，高素质、高水平的人才对公司的持续发展以及转型升级均至关重要。目前公司正处于关键时期，国内企业对人才的争抢不断加剧，核心人才的流失可能会造成技术泄密、研发项目停滞或终止、资源流失等风险。

应对措施：一方面，公司集聚了一批高素质人才，组成专家型运营团队和技术研发队伍；另一方面，公司将进一步完善薪酬与绩效的考核机制，制定更有效的激励机制，把关键员工的利益与公司的成长直接挂钩，充分调动科技人才积极性和创新能力，保证公司拥有一支稳定、高效的人才队伍。

6、技术先进性的风险

技术的先进性是公司赖以生存的根本，公司在行业内领先的技术实力是公司获取市场份额的前提。公司的电子信息、输配电、生物医药均属于高科技行业，对于技术依赖度高，如果公司不能保持相关技术先进性可能对公司相关市场份额造成不利的影响。

应对措施：公司将继续保持对高端研发人才的培养与投入，打造一批专业能力强的研发队伍，继续深入与国内一流科研院所的合作，开发更多国内领先的技术。

7、资金流紧张的风险

公司因违规对外担保、控股股东资金占用等事项引发多起诉讼仲裁，导致部分银行账户和子公司股权被冻结、对外融资受限，金融机构大幅收缩贷款，融资难度和成本明显增加，加上宏观形势及相关政策影响，公司已有部分合作银行压缩贷款规模、延迟授信，融资面临一定的困难和压力。

应对措施：积极盘活公司资产实现资金回笼，加大应收账款、收购预付款的催收力度回笼资金，并寻求外部融资缓解资金压力。

8、涉及违规担保事项的风险

报告期内，公司涉及多起诉讼事项，大部分因公司违规向大股东提供担保引起，相关诉讼事项如判决公司承担责任，将导致公司资产的流失。

应对措施：针对公司目前涉及的多起诉讼事项，公司第十届董事会与新聘任的专业律师团队积极协商、调解、应诉，以最大的限度维护公司利益，尽最大努力解除或者缓解因诉讼带来的资产受限难题，切实维护公司和股东的利益。

9、主要控股子公司可能被拍卖执行的风险

报告期内，公司、四川永星等与上海卓舶实业有限公司企业借贷纠纷一案进入执行阶段，四川永星的股权评估工作已经完成。四川永星作为公司重要控股子公司，若其后续进入拍卖阶段，将对公司主营业务及四川永星的经营产生重大负面影响，同时导致净资产进一步减少，对公司撤销退市风险警示将产生不利影响。

应对措施：公司将依法主张自身合法权益，积极采取相关法律措施维护公司及股东合法权益。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.23%	2022 年 02 月 21 日	2022 年 02 月 22 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-012）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	38.10%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-044）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.55%	2022 年 04 月 15 日	2022 年 04 月 16 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-030）
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	24.07%	2022 年 06 月 30 日	2022 年 07 月 01 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-054）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨大勇	副总裁	离任	2022 年 02 月 11 日	个人原因
程晓玲	监事	离任	2022 年 04 月 12 日	个人原因
杨明国	董事	离任	2022 年 05 月 06 日	工作调动

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川永星	六价铬	间接排放	1	废水总排	0.002mg/L	《电镀污染物排放标准》	7.1×10-3Kg/年	无核定废水、废气排放总量	无超标排放情况发生
四川永星	PH	间接排放	1	废水总排	6.9	《电镀污染物排放标准》	/	不涉及总量控制	无超标排放情况发生

防治污染设施的建设和运行情况：

(1) 废水治理：公司废水主要来自电镀工艺，废水性质为电镀废水，公司废水处理工艺采用物理化学沉淀法。处理后的废水达到《电镀污染物排放标准》后排至城市污水管网。废水排口建立有六价铬、PH 在线监控设备以及在线视频监控设备，全年全天对废水排放口进行在线监控，确保废水达标排放。

(2) 废气治理：公司现有五套电镀废气处理设施，处理工艺采用酸雾中和法，有效保障处理后的电镀废气达到《电镀污染物排放标准》后再排放；此外公司有机废气处理设施采用活性炭吸附加 UV 光解两级处理，有效保障了有机废气的达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

公司于 1988 年在成都市新都区建厂，取得有成都市环保局《关于国营八九三厂在新都定点建设电子元件厂的复文》（成环建〔1988〕242 号文），并于 1990 年通过成都市环保局对本项目的验收。同时，公司在 2020 年 8 月底取得新版排污许可证，并严格按照排污许可证的要求，达标排放。

突发环境事件应急预案：

公司组织专家修订了《突发环境事件应急预案》，并在环保部门完成了备案，确保预案体系齐全有效，各生产环节的重点部位均编制有突发环境事件应急预案，对组织机构和职责划分、事件的预防与预警、报告和应急、安全防护、次生灾害防范、应急状态解除、善后处理、应急保障、预案管理等方面作了详细规定。公司每年根据实际制定应急预案演练计划，并定期开展相关演练，2022 年公司制定了突发环境事件应急演练计划，将于下半年完成演练，并将其演练记录在环保部门进行备案。

环境自行监测方案：

公司依据新版排污许可证的要求，制订自行监测方案，对废水中的六价铬等进行监测，委托第三方每季度对公司电镀废水开展监测；每季度对电镀废气（氯化氢、氮氧化物）、噪声进行监测；每年对有机废气进行监测，并出具相关监测报告，监测指标全部达标,并予以公示。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
/	/	/	/	/	/

其他应当公开的环境信息：

公司通过环保公示栏、四川省重点监控企业污染源监测信息公开平台、成都市环境信息公开网站（<http://sthj.chengdu.gov.cn/cdhbj/c110918/list.shtml>），对单位基本信息、产排污环节、污染防治设施、环境应急预案、环境监测数据、排污许可证等环境信息进行了公开、公示。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息：

公司完成 2021 年度环境信用评价初评工作，得分为 108 分，按得分应评为“诚信企业”，这将是连续五年被评为环境信用评价“诚信企业”（2017、2018、2019、2020），2021 年评价结果待四川省生态环境厅公示。

公司于 2022 年 4 月通过广州赛宝认证中心服务有限公司的年度监督审核，并持续改进，证书有效期为 2021 年 6 月-2024 年 5 月。

二、社会责任情况

公司在追求企业发展的同时，积极承担社会责任，在依法经营、纳税的过程中创造商业价值，同时在公益慈善领域发挥积极作用，将企业的核心价值观贯穿在环境、教育、社群等社会公益事业中。

报告期内，公司及下属企业先后开展社会关爱行动，向合浦县曲樟乡井山村小学捐赠了一批改善教学条件的太阳能路灯及学习、生活物资；组织开展“我为理塘捐本书”活动，为甘孜藏族自治州理塘县图书馆捐赠图书 612 本；与北海市图书馆共建图书流通点，为建设“文化北海”“书香北海”进一步发挥公共文化服务阵地作用；工会春节送温暖，慰问企业劳模及困难职工。同时，为切实做好疫情防控工作，总部及下属企业积极响应各地政府防疫政策，长抓日常防疫工作不放松，制作并发放防疫宣传手册，储备口罩/手套/消毒液等物资，进行常态化管理及排查，派出志愿者协助开展核酸检测工。此外，公司及下属企业采取多种形式灵活开展系列安全生产活动，压实安全责任，保障安全生产；除此之外，主要生产企业还通过加装降噪设施、升级生产工艺等措施，不断减少对环境的影响。

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

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	/	/	/		/	/
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	刘克洋	其他	(1) 本人及本人控制的其他企业不会利用上市公司的表决权影响上市公司的独立性；(2) 本次权益变动完成后，本人及本人控制的其他企业避免与上市公司主营业务产生同业竞争事项。	2021年07月27日	担任公司实际控制人期间	履行中
资产重组时所作承诺	/	/	/		/	/
首次公开发行或再融资时所作承诺	/	/	/		/	/
股权激励承诺	/	/	/		/	/
其他对公司中小股东所作承诺	银河天成集团有限公司	其他	(1) 将全力配合协助上市公司处理收购维康医院项目2亿元订金的追回事宜；(2) 如因收购维康医院项目终止收购原因导致公司2亿元订金在2018年10月30日前仍未能收回，将由银河集团代为支付上述2亿元人民币退款	2018年06月02日	/	超期未履行完毕，银河天成集团有限公司于2018年10月30日向本公司开具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。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	银河集团财务状况不佳，控股股东银河集团一方面因资产受限、无法吸收外部融资、资金异常紧张，其通过处置相关资产、合法贷款、转让股权等形式筹措资金，偿还占用公司的资金或解决上市公司违规担保债务问题难度较大；另一方面，其债务较多，诉讼缠身，已经被债权人申请破产清算。 公司将采用法律措施维护公司及中小股东的利益。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
银河集团	控股股东	2022年5月至报告期末	资产被法院执行	0	450	0	450	450		450	2022年12月
银河集团	控股股东	2022年5月至报告期末	应退公司诉讼费被法院执行	0	17.15	0	17.15	17.15	其他	17.15	2022年12月
银河集团	控股股东	2022年1月至报告期末	公司履行债务义务	0	8,250	0	8,250	8,250	其他	8,250	2022年12月
合计				0	8,717.15	0	8,717.15	8,717.15	--	8,717.15	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				-9.74%							
相关决策程序				未经过公司的内部审批及相关审议程序							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				1、深圳国投供应链管理有限公司与苏州瀚展签署《债权转让合同》，已基于（2020）粤民终 1599 号《民事判决书》项下的对公司所享有的债权转让给苏州瀚展，公司向苏州瀚展履行债务义务，报告期内已归还苏州瀚展 8,250 万元，从而新增银河集团对公司 8,250 万元往来款项； 2、上海卓舶案，法院已执行永星公司 450 万元，从而形成银河集团对公司新的资金占用 450 万元； 3、上海绪案一案，法院直接划扣应退银河生物诉讼费 17.15 万元用于抵偿债务，从而形成银河集团对公司新的资金占用 17.15 万元。 公司董事会采取了下列措施防范资金占用的发生，同时积极督促控股股东尽快解决资金占用问题： （1）公司第十届董事会高度重视内控建设，加强内部控制体系执行效力，着重开展董监高反舞弊工作。目前公司已进一步完善了内部控制管理体系，重点加强资金管理制度的执行、监督以及用章管理力度，密切关注和跟踪资金使用动态，严防控股股东资金占用事项再次发生。 （2）公司将继续保持与银河集团沟通，督促其早日兑现承诺，争取尽快通过现金偿还、资产置换等方式解决资金占用问题，以维护公司及中小股东的利益。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定的措施说明				一方面因银河集团资产受限、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难度较大；另一方面，银河集团债务较多，诉讼缠身并已经被债权人申请破产清算，情况较为复杂，诸多事项需要逐项落实具体实施方式。今年新增部分将采用债权债务抵偿方式或其它合理方式解决。							

三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
银河集团	关联人	1,000	1.13%	连带责任担保	--	0	0.00%	已解除	0	已解除

银河集团	关联人	1,000	1.13%	法院认定担保合同无效	--	641.88	0.72%	1.银河集团继续积极与相关债权人沟通、谈判，争取与债权人达成和解方案；2.银河集团将加快处置公司担保项下对应债权的抵押资产，或以置换资产等方式解除查封或冻结公司部分资产；3.银河集团将引入战略投资者、优化债务结构作为首要工作推进。	641.88	无法预计
银河集团	关联人	7,626.81	8.61%	连带责任担保	2018年4月18日至2020年4月17日	7,626.81	8.61%	同上	7,626.81	无法预计
银河集团	关联人	6,000	6.78%	连带责任担保	2017年11月23日至2019年11月22日	5,488.86	6.20%	同上	5,488.86	无法预计
银河集团	关联人	13,841.9	15.63%	连带责任担保	2017年11月13日至2019年11月12日	2,070.21	2.34%	同上	2,070.21	无法预计
银河集	关联人	6,000	6.78%	法院认	--	2,982.72	3.37%	同上	2,982.72	无法预

团				定担保合同无效						计
银河集团	关联人	20,000	22.58%	法院认定担保合同无效	--	1,750	1.98%	同上	1,750	无法预计
银河集团	关联人	20,000	22.58%	连带责任担保	2017年10月24日至2019年10月23日	20,000	22.58%	同上	20,000	无法预计
银河集团	关联人	3,230	3.65%	连带责任担保	2017年3月14日至2019年3月13日	3,230	3.65%	同上	3,230	无法预计
银河集团	关联人	32,200	36.36%	1.保证合同系伪造 2.法院认定担保合同无效	--	31,750	35.85%	同上	31,750	无法预计
银河集团	关联人	4,000	4.52%	连带责任担保	2020年12月5日至2022年12月4日	4,000	4.52%	同上	4,000	无法预计
天成实业	关联人	4,500	5.08%	连带责任担保	43391	4,500	5.08%	同上	4,500	无法预计
天成实业	关联人	2,304.1	2.60%	连带责任担保	43391	2,304.1	2.60%	同上	2,304.1	无法预计
天成控股	关联人	8,000	9.03%	连带责任担保	2018年9月25日至2020年9月24日	8,000	9.03%	同上	8,000	无法预计
四川都机	关联人	20,000	22.58%	连带责任担保	2018年12月31日至2020年12月30日	20,000	22.58%	同上	20,000	无法预计
银河集团	关联人	3,670	4.14%	连带责任担保	2018年4月18日至2020年4月17日	3,670	4.14%	同上	3,670	无法预计
银河集团	关联人	11,000	12.42%	1.保证合同系伪造	--	5,500	6.21%	同上	5,500	无法预计

				2.法院认定担保合同无效						
银河集团	关联人	2,800	3.16%	票据担保	2017年1月24日-	2,800	3.16%	同上	2,800	无法预计
银河集团	关联人	100	0.11%	票据担保	43042	100	0.11%	同上	100	无法预计
银河集团	关联人	114.25	0.13%	票据担保	43103	114.25	0.13%	同上	114.25	无法预计
银河集团	关联人	50	0.06%	票据担保	--	50	0.06%	同上	50	无法预计
银河集团	关联人	20,000	22.58%	抵押担保	2018年7月30日-2019年8月31日	20,000	22.58%	同上	20,000	无法预计
银河集团	关联人	1,419	1.60%	法院认定担保合同无效	--	0	0.00%	同上	0	无法预计
合计		188,856.06	213.24%	--	--	146,578.83	165.50%	--	--	--
违规原因	未经过公司的内部审批及相关审议程序									
已采取的解决措施及进展	公司重点围绕诉讼案件，由专项工作小组与律师团队对未判决的违规担保案件积极提起民事诉讼和采取其他救助措施，争取解除或减轻违规担保责任；对已判决的案件，积极搜集证据申请重审或法律救济，尽可能解除或减轻需承担的责任；努力通过谈判债务和解、执行和解的方式解除已判决需承担的违规担保责任。相比报告期初数，已经减少违规担保余额共计 19,833.12 万元。广州镭晨案于 2022 年 7 月 21 日作出仲裁裁决书（公告编号：2022-060），唐盛投资案于 2022 年 7 月 29 日作出一审判决（公告编号：2022-062）。									

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会认为：公司董事会尊重中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告。审计报告中无法表示意见涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况，我们表示同意。我们将尽力采取相应有效的措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
与远程视界、远程心界股权转让纠纷	30,000	否	判决已生效	判决远程视界返还公司订金 3 亿元及利息, 远程心界承担连带清偿责任; 公司对远程视界质押的远程心界股权享有优先受偿权	裁定终结本次执行程序	2019 年 12 月 03 日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-012、2019-089) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与江苏盈时合同纠纷	4,500	否	一审裁定驳回原告起诉, 原告已上诉, 二审审理中; 江苏盈时公司另以票据追索权纠纷为由向南宁中院提起诉讼, 一审裁定驳回原告江苏盈时公司起诉, 江苏盈时公司已提起上诉	公司是否需要承担担保责任需经人民法院或仲裁机构的生效法律文书确定, 暂无法判断对公司本期利润或后期利润的影响	不适用	2022 年 02 月 23 日	《关于涉及诉讼事项的公告》《关于诉讼进展的公告》《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-006、2019-099、2022-015) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与金票通合同纠纷	2,304.1	否	一审裁定驳回原告起诉, 原告已上诉, 二审维持原裁定; 金票通公司提起再审, 江苏省高级人民法院驳回金票通公司的再审申请。金票通公司另以票据追索权纠纷为由向南宁中院提起诉讼, 一审裁定驳回原告金票通公司起诉, 金票通公司已提起上诉	南宁中院已裁定驳回原告起诉, 对 2021 年年度所有者权益和净利润暂无影响	不适用	2022 年 03 月 26 日	《关于涉及诉讼事项的公告》《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-006、2020-001、2020-078、2022-019) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与四川信达	1,570	否	一审裁定驳回原告起	公司是否需	不适用	2020 年 06	《关于诉讼

保证合同纠纷			诉，原告已上诉，二审审理中	要承担责任需经人民法院或仲裁机构的生效法律文书确定，暂无法判断对公司本期利润或后期利润的影响		月 13 日	进展的公告》（公告编号：2019-021、2020-056）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与田克洲民间借贷纠纷	3,900	否	原被告已签署执行和解书。公司已申请再审，目前本案已发回江苏省灌南县人民法院重审	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。该事项导致公司持有汉素生物 5.55% 股权被拍卖	法院裁定再审，中止执行	2021 年 05 月 29 日	《关于涉及诉讼事项的公告》《关于诉讼进展的公告》 《关于公司所持云南汉素生物科技有限公司 5.55% 股权被司法拍卖的公告》 《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2019-006、2019-021、2019-049、2019-060、2021-067）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与李昱、李鸿借款合同纠纷	10,520.15	是	执行中，江西省人民检察院已作出不予支持监督申请决定书	判决银河集团偿还李昱、李鸿本金及利息等，公司及其余被告对上述债务承担连带清偿责任	执行中	2021 年 04 月 03 日	《关于涉及诉讼事项的公告》《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2019-006、2019-012、2019-097、2021-039）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与戎增发民间借贷纠纷	7,626.81	是	已判决，公司提起的再审申请已被驳回	判决银河集团偿还戎增发本金 7,626.81 万元及利息等，公司与其余被告对上述债务承	执行中	2019 年 04 月 27 日	《关于涉及诉讼事项的公告》《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2019-006、2019-

				担连带清偿责任			021) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与中江信托金融借款合同纠纷	8,000	是	已判决, 提起再审被驳回, 执行中	法院判决天成控股偿还中江信托本金 8,000 万元及利息等, 公司与其他被告对上述债务承担连带清偿责任	执行中	2019 年 12 月 21 日	《关于涉及诉讼事项的公告》《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-006、2019-097) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与国投保理借款纠纷	2,000	是	判决已生效	判决公司需对银河集团不能清偿的部分向国投保理承担二分之一的赔偿责任	执行中	2019 年 12 月 21 日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-021、2019-060、2019-097) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与李振涛民间借贷纠纷	6,000	是	原、被告达成调解, 执行和解后未能按协议履行, 原告申请恢复执行	银河集团偿还债务, 公司与其他被告承担连带清偿责任	执行中	2019 年 04 月 27 日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-021) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与安吉均瑞票据纠纷	2,800	是	已调解	银河集团需偿还本金 2,800 万元及利息, 公司承担连带清偿责任	法院裁定终结本次执行程序	2020 年 04 月 30 日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2020-016) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与中安融金企业借贷纠纷	3,000	否	判决已生效	判决公司偿还中安融金本金 2,469.97 万元及利息等, 其他被告承担连带清偿责任	不适用	2019 年 04 月 27 日	《关于涉及诉讼事项的公告》《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-006、2019-021) 刊登于巨潮资讯网

							(www.cninfo.com.cn)
与在绪投资金融借款合同纠纷	6,000	是	一审已判决,公司已上诉,二审改判;公司提起的再审申请已被驳回	二审改判公司承担银河集团不能清偿债务部分的二分之一赔偿责任	执行中	2022年02月23日	《关于涉及诉讼事项的公告》《关于诉讼进展的公告》 《关于诉讼进展的公告》(公告编号:2019-006、2019-021、2021-070、2022-015)刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与理程贸易股东出资纠纷	1,150	否	一审判决,公司已上诉,二审已判决,理程公司向广东省高级人民法院申请再审	二审判决公司不需承担责任	不适用	2021年05月27日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号:2019-012、2019-097、2021-065)刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与卓舶实业企业借贷纠纷	32,200	是	二审维持原判,公司提起的再审申请已被驳回	公司及四川永星各自承担银河集团不能清偿部分的二分之一赔偿责任	执行中	2022年02月18日	《关于诉讼进展的公告》《关于向最高人民法院申请再审收到受理通知书的公告》《关于最高人民法院驳回公司再审申请的公告》(公告编号:2019-021、2020-056、2021-068、2021-115、2022-014、2022-018、2022-061)刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与国投供应链合同纠纷	20,000	是	一审已判决,公司已上诉,二审改判;国投供应链公司已向广东省高级人民法院申	公司对银河天成集团2亿元债务不能清偿部分	不适用	2021年09月28日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号:2019-

			请再审	的二分之一承担赔偿责任			021、2020-016、2021-98) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与上海诺永保证合同纠纷	3,230	是	判决已生效, 公司已提起的再审申请已被驳回, 检察监督申请中	判决公司需对银河集团该笔债务承担连带清偿责任	执行中	2020 年 08 月 14 日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-021、2019-089、2020-072) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与渤海信托合同纠纷	20,000	是	一审判决, 公司已上诉, 二审维持原判, 公司提起的再审申请已被驳回	判决四川都机向渤海信托偿还本金、利息、罚息及违约金, 公司对上述债务承担连带清偿责任	执行中	2021 年 08 月 17 日	《关于诉讼进展的公告》《关于收到法院驳回公司再审申请的公告》(公告编号: 2019-089、2020-064、2021-086、2022-056) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与广州铺晨合同纠纷	3,670	否	已仲裁裁决	银河生物承担银河集团不能清偿债务部分 20% 的赔偿责任。	不适用	2019 年 05 月 28 日	《关于诉讼进展的公告》《关于仲裁进展的公告》(公告编号: 2019-042、2022-060) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与上海洪皓企业借贷纠纷	11,000	是	一审判决, 公司已上诉, 二审维持原判, 公司提起的再审申请已被驳回	银河生物和四川永星对银河集团不能清偿的部分的二分之一承担连带清偿责任	执行中	2021 年 06 月 18 日	《关于诉讼进展的公告》《关于收到法院驳回公司再审申请的公告》(公告编号: 2019-089、2020-084、2021-076、2022-056) 刊登于巨潮资讯网

							网 (www.cninfo.com.cn)
与瞬赐保理 票据纠纷	1,000	否	一审判决，公司已上诉，二审改判公司无需承担赔偿责任，杭州木东贸易有限公司已向广东省高级人民法院申请再审	二审改判公司无需承担赔偿责任	不适用	2021 年 12 月 31 日	《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2020-010、2021-094、2021-118）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与徐文彪借款合同纠纷 1	9,400	否	审理中	公司是否需要承担担保责任需经人民法院或仲裁机构的生效法律文书确定，暂无法判断对公司本期利润或后期利润的影响	不适用	2021 年 08 月 14 日	《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2021-085）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与徐文彪借款合同纠纷 2	6,000	否	审理中	公司是否需要承担担保责任需经人民法院或仲裁机构的生效法律文书确定，暂无法判断对公司本期利润或后期利润的影响	不适用	2021 年 08 月 14 日	《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2021-085）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与唐盛投资保证合同纠纷	1,419	否	一审已判决，公司将提起上诉	公司是否需要承担担保责任需经人民法院或仲裁机构的生效法律文书确定，暂无法判断对公司本期利润或后期利润的影响	不适用	2021 年 11 月 22 日	《关于涉及诉讼事项的公告》、《关于诉讼进展的公告》、《关于诉讼进展的公告》、《关于原实控人资金占用、违规担保事项的进展公告》、《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2019-006、2019-012、2019-068、2021-110、2022-062）刊登于巨潮资讯网

							网 (www.cninfo.com.cn)
辛集皮革城有限公司申请实现担保物权	4,974.21	否	驳回申请人辛集皮革城有限公司的申请	已驳回辛集皮革城有限公司的申请	不适用	2021年11月11日	《关于收到民事裁定书的公告》(公告编号: 2021-107) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与刘忠臣、刘岚股权转让纠纷	20,000	否	仲裁裁决已生效	公司不服沈阳仲裁委员会作出的仲裁裁决, 向沈阳市中级人民法院申请撤销仲裁裁决, 沈阳市中级人民法院驳回公司的申请	不适用	2021年11月11日	《关于仲裁进展的公告》《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2021-093、2021-109) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
银河技术与达森生物等各方股权转让纠纷	500	否	二审判决, 驳回孔庆忠上诉, 维持原判, 孔庆忠申请再审已被最高人民法院驳回	法院判决孔庆忠应返还银河技术定金 500 万元及利息	终结本次执行	2020年07月18日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-012、2019-042、2020-064) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与靖江国际票据追索权纠纷	100	是	判决已生效	判决公司与其他被告共同偿还靖江国际本金 100 万元及利息等	执行中	2019年12月03日	关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-021、2019-089) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与合盈小贷票据纠纷	50	是	判决已生效	判决公司与其他被告共同偿还本金 50 万元及利息等	执行中	2019年12月03日	《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2019-089) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与益安保理票据纠纷	200	是	判决已生效	判决公司与其他被告共同偿还本金	执行中	2019年12月03日	《关于诉讼进展的公告》(公告

				200 万元及 利息等			编号：2019-089) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
--	--	--	--	----------------	--	--	---

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论 (如有)	披露日期	披露索引
陈静	董事	短线交易	被中国证监会立案调查或行政处罚	采取出具警示函的监管措施	2022 年 05 月 23 日	http://www.csrc.gov.cn/guangxi/c104662/c3387454/content.shtml

整改情况说明

适用 不适用

公司董事会已加强培训宣导，要求公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5% 以上股份的股东进一步学习《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，严格遵守相关规定。公司将持续督促相关人员严格规范本人及其相关亲属买卖公司股票的行为，杜绝此类事项再次发生。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1.截至报告期末，公司、控股股东、实际控制人被列为失信被执行人的情况如下

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

执行法院：上海市第二中级人民法院

执行依据文号：(2018)沪02民初675号

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74民终16号

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、银河天成集团有限公司

执行法院：深圳前海合作区人民法院

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

案号：（2020）粤 0391 执 462 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

(4) 被执行人名称：北海银河生物产业投资股份有限公司

执行法院：北海市海城区人民法院

执行依据文号：（2018）桂 0502 民初 3838 号

案号：（2021）桂 0502 执恢 436 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

(5) 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：（2018）桂 0502 民初 3838 号

案号：（2021）桂 0502 执恢 258 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

(6) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：南宁市西乡塘区人民法院

执行依据文号：（2019）桂 0107 民初 1522 号

案号：（2019）桂 0107 执 2245 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(7) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：上海市长宁区人民法院

执行依据文号：（2018）沪 0105 民初 18193 号

案号：（2019）沪 0105 执 4717 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(8) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：深圳市中级人民法院

执行依据文号：（2019）京方圆执字第 00284 号

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

(9) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：深圳前海合作区人民法院

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

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

(10) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：贵阳市中级人民法院

执行依据文号：（2019）黔 01 民初 1536 号

案号：（2020）黔 01 执 501 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

(11) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：杭州市拱墅区人民法院

执行依据文号：（2020）浙 0103 刑初 242 号

案号：（2022）浙 0105 执 175 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

(12) 被执行人名称：银河天成集团有限公司

执行法院：苏州工业园区人民法院

执行依据文号：(2021)苏 0591 民初 10482 号

案号：(2022)苏 0591 执 2078 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：其他妨碍、抗拒执行

2.截至报告期末，公司存在未履行法院生效判决的情形，公司处于执行中案件是 13 起，涉及本金金额 91,704.73 万元。

3.经查询中国执行信息公开网，截至报告期末，银河集团因无法履行债务的案件而被列入失信被执行人名单的案子有 9 件，执行标的共计 182,047.43 万元。

注：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所对应的表决权不可撤销地委托给刘克洋先生行使，刘克洋先生成为公司实际控制人。现公司实际控制人刘克洋先生报告期内不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

由于项目前期运营效果良好，2022 年 4 月，公司与苏州港龙商业管理有限公司签订《苏州银河产业城项目物业租赁合同之补充协议》，将租赁期限延续四个月，租赁期限至 2022 年 12 月 31 日止，租赁面积和租金单价不变，四个月续租期限的租金为人民币 6,042,505.28 元(含税)，该事项已经过公司第十届董事会第二十九次会议审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与苏州港龙商业管理有限公司签订<苏州银河产业城项目物业租赁合同之补充协议>暨关联交易的公告》、《第十届董事会第二十九次会议决议公告》	2022 年 04 月 18 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
银河城运	2020 年 04 月 29 日	1,445	2020 年 04 月 29 日	522.68	连带责任担保			35 个月	否	否

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)	0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	0							
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	1,445	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	522.68							
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江变	2020年04月30日	15,000	2021年01月15日	12.11	连带责任担保			12个月	否	否
江变	2021年04月30日	15,000	2021年11月15日	1,350	连带责任担保			12个月	否	否
江变	2021年04月30日	15,000	2022年01月27日	353	连带责任担保			6个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年05月26日	150	连带责任担保			6个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年05月31日	110	连带责任担保			6个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年05月31日	253.44	连带责任担保			7个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年06月28日	99.5	连带责任担保			6个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年06月28日	125	连带责任担保			7个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年06月28日	125	连带责任担保			5个月	否	否
江变	2021年04月30日	15,000	2022年03月01日	241.92	连带责任担保			4.5个月	否	否
江变	2021年04月30日	15,000	2022年03月25日	31.49	连带责任担保			4个月	否	否
江变	2021年04月30日	15,000	2022年04月21日	208.95	连带责任担保			7个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年05月10日	89.53	连带责任担保			3个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年05月17日	52.63	连带责任担保			3.5个月	否	否
江变	2022年04月30日	15,000	2022年06月20日	114.81	连带责任担保			2个月	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	1,955.26							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	3,317.37							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江变	2021 年 10 月 26 日	1,350	2021 年 11 月 15 日	1,350	连带责任担保			12 个月	否	否
柳变	2022 年 06 月 15 日	8,000	2022 年 06 月 17 日	1,000	连带责任担保			12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		17,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	1,000						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		17,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	2,350						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		57,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	2,955.26						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		58,445	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,190.05						
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				-6.79%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				6,190.05						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				6,190.05						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				详见下表“违规担保对外担保情况”。						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,301	170	0	0
合计		5,301	170	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、申请人天地合明科技集团有限公司以被申请人银河集团不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向南宁中院申请对银河集团进行破产清算，法院已受理。具体情况详见公司披露的《关于控股股东被申请破产清算的公告》（公告编号：2022-003）。

2、为保证公司经营目标的顺利完成，实现合并报表范围内子公司共享金融机构授信资源，提高公司资金管理效率，根据公司的 2022 年整体经营计划和业务发展需要，申请公司下属 3 家控股子公司之间 2022 年度互保的额度为人民币 1.7 亿元（本互保额度包括现有互保、原有互保的展期或续保及新增互保），具体情况详见公司披露的《关于确定公司下属子公司互保额度的公告》（公告编号：2022-049）。

3、由于银河集团涉及刑事犯罪的刑事判决被法院下达执行裁定书，公司子公司、参股公司部分股份被杭州市拱墅区人民法院查封冻结。具体情况详见公司披露的《关于公司子公司、参股公司股份被查封、冻结的公告》，（公告编号：2022-058）。

4、2022 年 7 月，公司收到深圳国际仲裁院送达的裁决书，裁决银河集团应支付申请人广州镭晨投资咨询有限公司本金及利息，公司对银河集团不能清偿债务部分承担 20% 的赔偿责任，具体情况详见公司披露的《关于仲裁进展的公告》（公告编号 2022-060）。

5、公司、四川永星等与上海卓舶实业有限公司企业借贷纠纷一案进入执行阶段，上海第二中级人民法院已委托评估公司对公司持有的四川永星的股权、四川永星名下土地及地上建筑和房产进行评估，目前对公司持有的四川永星的股权

的评估工作已经完成。具体情况详见公司披露的《关于诉讼进展及相关重大风险提示的公告》，（公告编号：2022-018、2022-061）。

6、2022 年 8 月，公司收到上海市虹口区人民法院作出的一审判决书，判决银河生物对（2019）沪 02 民终 5939 号民事判决书第一项确定的案外人银河集团应支付原告上海唐盛的借款本金 14,192,053.20 元、自 2018 年 7 月 1 日起按月利率 2% 计算至实际清偿之日止的逾期利息损失、律师代理费以及保全担保费损失的债务不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任，具体情况详见公司披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号 2022-062）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司召开董事会、监事会审议通过《关于对控股子公司增资扩股的议案》，公司以债转股方式对江变进行增资，以江变 2020 年审计报告为基础，公司以其对江变的部分其他应收款 20,000 万元认购江变新增注册资本 20,000 万元。增资后，江变注册资本由 10,590 万元增加至 30,590 万元。具体情况详见公司披露的《关于以债转股方式对控股子公司增资的公告》，（公告编号：2022-021）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	400,607,044	36.42%					0	400,607,044	36.42%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	400,607,044	36.42%					0	400,607,044	36.42%
其中：境内法人持股	383,107,044	34.83%					0	383,107,044	34.83%
境内自然人持股	17,500,000	1.59%					0	17,500,000	1.59%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	699,304,718	63.58%					0	699,304,718	63.58%
1、人民币普通股	699,304,718	63.58%					0	699,304,718	63.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,099,911,762	100.00%					0	1,099,911,762	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,572		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
银河天成集团有限公司	境内非国有法人	23.80%	261,803,141	0	217,812,989	43,990,152	冻结	261,803,141
长安国际信托股份有限公司—长安宁—银河生物股票收益权转让集合资金信托计划	其他	12.92%	142,100,000	0	142,100,000	0		
德邦创新资本—宁波银行—张家口银行股份有限公司	其他	2.08%	22,900,000	0	22,900,000	0		
任伟	境内自然人	1.59%	17,500,000	0	17,500,000	0		
孙洪杰	境内自然人	1.29%	14,239,948	0	0	0		
吴国彪	境内自然人	0.61%	6,661,400	285,600	0	0		
冯小莉	境内自然人	0.50%	5,519,020	942,100	0	0		
郑乐燕	境内自然人	0.46%	5,034,890	34,890	0	0		
马洁	境内自然人	0.45%	5,000,000	5,000,000	0	0		
周亚东	境内自然人	0.40%	4,444,690	-208,089	0	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东银河天成集团有限公司与上述其他前九名股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知除银河天成集团有限公司外，其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	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。							
前 10 名股东中存在回购	不适用							

专户的特别说明（如有） （参见注 11）			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
银河天成集团有限公司	43,990,152	人民币普通股	43,990,152
孙洪杰	14,239,948	人民币普通股	14,239,948
吴国彪	6,661,400	人民币普通股	6,661,400
冯小莉	5,519,020	人民币普通股	5,519,020
郑乐燕	5,034,890	人民币普通股	5,034,890
马洁	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
周亚东	4,444,690	人民币普通股	4,444,690
施跃其	4,440,775	人民币普通股	4,440,775
张坚锡	3,511,900	人民币普通股	3,511,900
曹明元	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东--银河天成集团有限公司与上述其他前九名股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知除银河天成集团有限公司外，其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	57,513,292.55	84,575,025.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,700,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	40,784,928.35	113,981,498.04
应收账款	633,858,219.75	492,456,534.13
应收款项融资	8,374,124.22	12,516,542.10
预付款项	95,725,817.55	53,594,736.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	115,046,554.57	86,839,063.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	208,737,450.33	280,500,159.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,487,155.86	7,968,693.93
流动资产合计	1,166,227,543.18	1,132,432,253.94
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	81,813,561.03	81,726,209.16
其他权益工具投资	25,022,765.62	32,633,502.30
其他非流动金融资产		
投资性房地产	55,514,318.00	55,514,318.00
固定资产	247,298,107.20	254,023,859.32
在建工程	9,101,435.56	7,818,911.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,895,088.41	24,093,907.73
无形资产	113,899,336.14	115,871,378.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,611,001.45	8,598,266.38
递延所得税资产	23,022,434.24	21,321,687.99
其他非流动资产	3,767,446.75	2,196,724.24
非流动资产合计	582,945,494.40	603,798,765.78
资产总计	1,749,173,037.58	1,736,231,019.72
流动负债：		
短期借款	53,205,369.53	43,225,373.78
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	38,148,854.70	51,346,892.10
应付账款	214,249,501.87	209,649,679.73
预收款项	3,312,557.89	3,013,936.81
合同负债	72,576,257.65	116,874,232.32
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	30,943,566.58	51,621,481.25
应交税费	46,662,254.57	28,680,873.19
其他应付款	279,906,334.36	215,490,244.81
其中：应付利息	25,246,748.01	22,266,312.17
应付股利	9,137,642.24	9,137,642.24
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	65,720,300.86	66,030,350.21
其他流动负债	9,479,303.50	15,098,713.08
流动负债合计	814,204,301.51	801,031,777.28
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	9,617,807.07	10,614,353.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,785,003,289.07	1,773,757,639.75
递延收益	38,371,369.26	41,199,778.82
递延所得税负债	4,499,742.69	4,499,742.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,837,492,208.09	1,830,071,514.58
负债合计	2,651,696,509.60	2,631,103,291.86
所有者权益：		
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	1,082,251,845.04	1,100,006,570.63
减：库存股		
其他综合收益	-2,699,273.85	-3,449,439.02
专项储备	1,129,100.05	
盈余公积	92,910,942.14	92,910,942.14
一般风险准备		
未分配利润	-3,185,251,411.93	-3,174,954,794.79
归属于母公司所有者权益合计	-911,747,036.55	-885,574,959.04
少数股东权益	9,223,564.53	-9,297,313.10
所有者权益合计	-902,523,472.02	-894,872,272.14
负债和所有者权益总计	1,749,173,037.58	1,736,231,019.72

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：卢元洪

会计机构负责人：宋维波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	122,950.66	147,414.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	54,971,418.42	47,871,782.71
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	329,268,347.25	501,260,115.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,820,947.32	1,945,004.02
流动资产合计	386,183,663.65	551,224,316.32
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	373,450,000.00	188,966,414.12
其他权益工具投资	14,546,665.87	14,546,665.87
其他非流动金融资产		
投资性房地产	55,514,318.00	55,514,318.00
固定资产	47,375,391.76	49,240,038.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,171,416.03	12,342,832.13
无形资产	87,278,817.78	88,808,996.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	584,336,609.44	409,419,264.92
资产总计	970,520,273.09	960,643,581.24
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	890,713.00	1,942,831.14
预收款项	298,783.11	443,828.56
合同负债		
应付职工薪酬	1,544,362.72	1,793,161.77

应交税费	1,166,963.18	806,905.15
其他应付款	426,226,109.63	332,197,425.24
其中：应付利息	25,246,748.01	22,266,312.17
应付股利	1,562,642.24	1,562,642.24
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	842,962.86	842,962.86
其他流动负债		
流动负债合计	455,669,639.03	362,726,859.25
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	1,461,577,299.39	1,469,938,245.90
递延收益		
递延所得税负债	4,499,742.69	4,499,742.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,466,077,042.08	1,474,437,988.59
负债合计	1,921,746,681.11	1,837,164,847.84
所有者权益：		
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
未分配利润	-3,157,091,372.14	-3,082,386,230.72
所有者权益合计	-951,226,408.02	-876,521,266.60
负债和所有者权益总计	970,520,273.09	960,643,581.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	779,776,367.87	492,023,802.63
其中：营业收入	779,776,367.87	492,023,802.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	645,792,729.67	419,553,387.11

其中：营业成本	506,901,031.58	276,463,789.96
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	8,883,600.53	5,766,962.63
销售费用	31,584,658.82	39,581,200.38
管理费用	62,072,961.54	72,651,741.92
研发费用	26,863,103.98	18,540,422.26
财务费用	9,487,373.22	6,549,269.96
其中：利息费用	7,285,562.84	4,487,564.82
利息收入	53,908.85	134,702.61
加：其他收益	6,282,362.13	5,911,991.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,867,146.10	-645,804.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,912,648.13	-903,867.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-28,466.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-118,602,989.76	-278,452,264.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	141,080.28	45,733.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,936,944.75	-200,698,395.50
加：营业外收入	933,027.14	499,401.98
减：营业外支出	5,017,054.95	-26,360,580.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,852,916.94	-173,838,413.17
减：所得税费用	20,901,478.16	15,756,794.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,048,561.22	-189,595,207.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,048,561.22	-189,595,207.52
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.归属于母公司所有者的净利润	-6,006,435.58	-187,947,509.12
2.少数股东损益	957,874.36	-1,647,698.40
六、其他综合收益的税后净额	-3,540,016.39	619,067.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,540,016.39	557,924.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,540,016.39	555,214.79
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-3,540,016.39	555,214.79
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		2,710.05
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		2,710.05
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		61,142.66
七、综合收益总额	-8,588,577.61	-188,976,140.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,546,451.97	-187,389,584.28
归属于少数股东的综合收益总额	957,874.36	-1,586,555.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0055	-0.1709
（二）稀释每股收益	-0.0055	-0.1709

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄健 主管会计工作负责人：卢元洪 会计机构负责人：宋维波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	9,542,199.42	1,102,597.82
减：营业成本	6,642,643.99	500,788.65
税金及附加	987,693.43	1,210,647.15
销售费用		
管理费用	11,794,467.59	19,669,731.77
研发费用		
财务费用	1,862,233.22	1,940,242.82
其中：利息费用	1,859,477.02	1,931,397.06
利息收入	209.44	1,106.24
加：其他收益	197,651.99	156,049.33
投资收益（损失以“-”号填列）	20,656,346.68	-17,570.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	765,381.81	-3,962.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-80,958,068.20	-103,923,154.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	134,413.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-71,714,494.58	-126,003,487.77
加：营业外收入	429.00	
减：营业外支出	2,991,075.84	-27,189,269.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-74,705,141.42	-98,814,217.90
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,705,141.42	-98,814,217.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,705,141.42	-98,814,217.90
（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	-74,705,141.42	-98,814,217.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	568,312,207.02	398,853,184.14
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	2,273,558.66	33,128.09
收到其他与经营活动有关的现金	31,904,107.54	21,211,928.46
经营活动现金流入小计	602,489,873.22	420,098,240.69
购买商品、接受劳务支付的现金	260,103,990.82	194,528,687.44
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		
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	126,476,685.91	124,110,722.99
支付的各项税费	70,799,481.30	48,698,341.06
支付其他与经营活动有关的现金	181,574,840.97	110,366,893.16
经营活动现金流出小计	638,954,999.00	477,704,644.65
经营活动产生的现金流量净额	-36,465,125.78	-57,606,403.96
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	57,882,500.00	223,296,903.94
取得投资收益收到的现金	45,502.03	291,609.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,277,550.55	92,442.22
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	59,205,552.58	223,680,955.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,818,882.02	8,700,435.05
投资支付的现金	58,713,759.60	224,150,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,532,641.62	232,850,435.05
投资活动产生的现金流量净额	-3,327,089.04	-9,169,479.75
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	10,000,000.00	100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,260,000.01	50,780,000.01
筹资活动现金流入小计	27,260,000.01	50,880,000.01
偿还债务支付的现金	10,161,183.40	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,854,379.13	3,452,248.87
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	440,000.00	4,235,000.00
筹资活动现金流出小计	14,455,562.53	12,687,248.87
筹资活动产生的现金流量净额	12,804,437.48	38,192,751.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	152,056.02	-32,717.33
五、现金及现金等价物净增加额	-26,835,721.32	-28,615,849.90
加：期初现金及现金等价物余额	50,610,687.63	73,637,882.64
六、期末现金及现金等价物余额	23,774,966.31	45,022,032.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,896,143.29	1,140,537.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,099,681.89	32,326,731.53
经营活动现金流入小计	45,995,825.18	33,467,269.44
购买商品、接受劳务支付的现金	779,628.42	820,150.75
支付给职工以及为职工支付的现金	5,546,723.76	8,861,372.41
支付的各项税费	639,165.42	466,553.81
支付其他与经营活动有关的现金	42,496,430.60	23,698,382.41
经营活动现金流出小计	49,461,948.20	33,846,459.38
经营活动产生的现金流量净额	-3,466,123.02	-379,189.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,322,500.00	700,235.94
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,887.55	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,474,387.55	700,235.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,728.00	50,998.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,728.00	50,998.00
投资活动产生的现金流量净额	3,441,659.55	649,237.94
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		
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		270,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		270,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-270,000.00
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	-24,463.47	48.00
加：期初现金及现金等价物余额	147,414.13	89,054.04
六、期末现金及现金等价物余额	122,950.66	89,102.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年 期末余额	1,099, 911.76 2.00				1,10 0,00 6,57 0.63		- 3,44 9,43 9.02		92,9 10,9 42.1 4		- 3,17 4,95 4,79 4.79		- 885, 574, 959. 04	- 9,29 7,31 3.10	- 894, 872, 272. 14	
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, 911.76 2.00				1,10 0,00 6,57 0.63		- 3,44 9,43 9.02		92,9 10,9 42.1 4		- 3,17 4,95 4,79 4.79		- 885, 574, 959. 04	- 9,29 7,31 3.10	- 894, 872, 272. 14	
三、本期 增减变动					- 17,7		750, 165.	1,12 9,10			- 10,2		- 26,1 20,8	18,5 20,8	- 7,65	

金额(减少以“—”号填列)					54,725.59	17	0.05				96,617.14		72,077.51	77.63	1,199.88
(一) 综合收益总额						-3,540.016.39					-6,006.435.58		-9,546.451.97	957,874.36	-8,587.61
(二) 所有者投入和减少资本					-17,754,725.59								-17,754,725.59	17,715,843.21	-38,882.38
1. 所有者投入的普通股															
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					-17,754,725.59								-17,754,725.59	17,715,843.21	-38,882.38
(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						4,290.181.56					-4,290.181.56		-152,839.94	152,839.94	-
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						4,290,181.56					-4,290,181.56			-152,839.94	-152,839.94
6. 其他															
(五) 专项储备							1,129,100.05					1,129,100.05			1,129,100.05
1. 本期提取							1,697,349.66					1,697,349.66			1,697,349.66
2. 本期使用							568,249.61					568,249.61			568,249.61
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,099,911,762.00				1,082,251,845.04	-2,699,273.85	1,129,100.05	92,910,942.14			-3,185,251.41	911,747,036.55	9,223,564.53	902,523,472.02	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,099,911,762.00				1,099,944,981.260		-29,782,692.36	92,910,942.14			-2,195,583.510.40	66,906,313.98	-4,173,909.31	62,732,404.67		
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				1,099,944,981.260		-29,782,692.36	92,910,942.14			-2,195,583.510.40	66,906,313.98	-4,173,909.31	62,732,404.67		

	1,76 2.00				9,81 2.60		82,6 92.3 6		42.1 4		5,58 3,51 0.40		13.9 8	3,90 9.31	04.6 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)					- 924, 295. 67		554, 584. 63	589, 099. 30			- 187, 947, 509. 12		- 187, 728, 120. 86	- 1,62 7,90 1.52	- 189, 356, 022. 38
(一) 综合 收益总额						554, 584. 63					- 187, 947, 509. 12		- 187, 392, 924. 49	- 1,62 7,90 1.52	- 189, 020, 826. 01
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 924, 295. 67								- 924, 295. 67		- 924, 295. 67
1. 所有者 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					- 924, 295. 67								- 924, 295. 67		- 924, 295. 67
(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															

										5,141. 42		5,141. 42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期末余额	1,099,911,762.00				1,066,983,224.53		5,962,239.56		33,007,738.03	-3,157,091,372.14		-951,226,408.02
---------	------------------	--	--	--	------------------	--	--------------	--	---------------	-------------------	--	-----------------

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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	-2,190,054,822.71		15,810,141.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,099,911,762.00				1,066,983,224.53		5,962,239.56		33,007,738.03	-2,190,054,822.71		15,810,141.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-98,814,217.90		-98,814,217.90
（一）综合收益总额										-98,814,217.90		-98,814,217.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 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、本期期 末余额	1,099, 911,7 62.00				1,066, 983,2 24.53		5,962, 239.5 6		33,00 7,738. 03	- 2,288, 869,0 40.61		- 83,00 4,076. 49

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《关于变更公司名称及经营范围》的议案。2015 年 5 月 15 日经北海市工商行政管理局核准，公司完成了工商变更登记事宜并收到了书面变更通知书。经核准公司中文名称由“北海银河产业投资股份有限公司”变更为“北海银河生物产业投资股份有限公司”。

注册地址：广西北海市西藏路银河软件科技园专家创业区 1 号

总部地址：广西北海市西藏路银河软件科技园综合办公楼

营业期限：长期

注册资本：人民币 1,099,911,762.00 元

法定代表人：黄健

公司行业性质：生物医药及输配电、控制设备制造及电子信息行业。

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

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 8 月 29 日批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 21 户，详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》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。除某些金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司 2022 年 3 月 14 日发布公告：子公司四川永星电子有限公司（以下简称“永星电子”）收到上海市第二中级人民法院出具的《配合评估函》【（2022）沪 02 执 248 号】，主要内容为因执行需要，上海市第二中级人民法院已委托评估公司对本公司持有永星电子的股权、永星电子名下土地及地上建筑和房产进行评估，永星电子应当配合评估公司相关人员完成相关评估事宜。本公司由于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，公司目前主要措施是提升公司经营质量和效益，降本增效，盘活资产存量，增加资产流动性、化解财务风险；同时会同专业律师团队积极应诉，化解违规担保等风险。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，四川永星涉及的违规担保事项正在努力解决之中，公司生产经营正常，在高端电子元器件市场持续向好的市场形势下，公司电子元器件业务的营业收入继续保持平稳增长；同时，随着国内固定资产投资规模加大，传统行业客户需求增加，变压器业务迎来新的机遇。江变和柳特变在 2022 年上半年实现了营业收入和净利润双增长。

综上，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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司的财务状况以及 2022 年半年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期是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 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

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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“长期股权投资：进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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商业模式，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商业模式，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商业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商业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
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。

11、应收票据

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

2022 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

12、应收账款

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

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

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

1、单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00

1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

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

组合 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）10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

各组合预期信用损失率如下列示：

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

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

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工材料、合同履行成本等。

（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）存货跌价准备计提方法

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）存货可变现净值的确认方法

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。

（5）本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。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分别列示。对于同一合同下的合同资产，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。

17、合同成本

（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。

18、持有待售资产

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账

面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

公允价值计量

选择公允价值计量的依据：

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

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

21、固定资产

(1) 确认条件

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	4%	3.20%
机器设备	年限平均法	12 年	4%	8.00%
运输设备	年限平均法	5 年	4%	19.20%
电子及其他设备	年限平均法	8 年	4%	12.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

22、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

23、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

24、使用权资产

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

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

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

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

使用寿命不确定的判断依据：

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

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

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	受益年限
软件	5-10 年	受益年限
专有技术	5-10 年	受益年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项

计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

26、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

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

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、租赁负债

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

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

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

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

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

31、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

32、股份支付

（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。

33、收入

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

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。

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。

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、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。

35、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）的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）的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。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

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) 本公司作为出租人

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

A.融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三“持有待售资产”相关描述。

38、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

39、其他

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	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	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
江西变压器科技股份有限公司	15.00%
广西柳州特种变压器有限责任公司	15.00%
北海银河科技变压器有限公司	15.00%
四川永星电子有限公司	15.00%
四川华瑞电位器有限公司	15.00%
成都星天达电子有限公司	20.00%
南宁银河南方软件有限公司	25.00%
北海高新技术创业园发展有限公司	25.00%
南京银河生物技术有限公司	25.00%
南京银河生物医药有限公司	25.00%
苏州银河生物医药有限公司	25.00%
成都银河生物医药有限公司	25.00%
北海银河智汇物业服务有限公司	25.00%
杭州银诺维特电气有限公司	25.00%
北海星汉企业管理有限公司	25.00%
北京银河智汇科技发展有限公司	25.00%
苏州银河技术产业园有限公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）规定，本公司子公司四川永星电子有限公司享受销售自产军品免征增值税的优惠政策。

（2）企业所得税

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

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

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

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

依据财政部公告 2020 年第 23 号文件规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川华瑞电位器有限公司 2021 年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

依据国家税务总局公告 2021 年第 8 号文件规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司成都星天达电子有限公司、北海科源物业服务有限公司 2021 年度享受小型微利企业税收优惠政策，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率征收企业所得税。

3、其他

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	27,180.91	22,982.48

银行存款	27,864,369.82	53,394,428.78
其他货币资金	29,621,741.82	31,157,614.53
合计	57,513,292.55	84,575,025.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	33,839,483.49	33,964,338.16

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,700,000.00	
其中：		
其中：		
合计	1,700,000.00	

其他说明

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
商业承兑票据	40,784,928.35	113,981,498.04
合计	40,784,928.35	113,981,498.04

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	5,202,833.40
合计	5,202,833.40

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	213,521,588.74	
合计	213,521,588.74	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,854,840.16	1.12%	8,854,840.16	100.00%		9,070,468.16	1.47%	9,070,468.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	764,469,061.47	98.85%	130,610,841.72	17.09%	633,858,219.75	609,727,428.38	98.53%	117,270,894.25	19.23%	492,456,534.13
其中：										
合计	773,323,901.63		139,465,681.88	18.03%	633,858,219.75	618,797,896.54	100.00%	126,341,362.41	20.42%	492,456,534.13

按单项计提坏账准备：8,854,840.16

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	8,184,372.00	8,184,372.00	100.00%	预计难以收回
单位二	670,468.16	670,468.16	100.00%	打完官司，胜诉后无法执行
合计	8,854,840.16	8,854,840.16		

按组合计提坏账准备：130,610,841.72

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	764,469,061.47	130,610,841.72	17.09%
合计	764,469,061.47	130,610,841.72	

确定该组合依据的说明：

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	446,584,428.26
1至2年	143,526,173.29
2至3年	29,918,082.85
3年以上	153,295,217.23
3至4年	42,113,701.85
4至5年	5,871,149.50
5年以上	105,310,365.88
合计	773,323,901.63

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	126,341,362.41	17,498,909.55	4,374,590.08			139,465,681.88
合计	126,341,362.41	17,498,909.55	4,374,590.08			139,465,681.88

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	43,872,500.00	5.67%	1,369,376.90
第二名	37,049,794.14	4.79%	1,111,493.82
第三名	23,306,120.67	3.01%	1,048,668.20
第四名	22,360,000.00	2.89%	670,800.00
第五名	19,228,400.00	2.49%	19,228,400.00
合计	145,816,814.81	18.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

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其他综合收益的应收票据	8,374,124.22	12,516,542.10
合计	8,374,124.22	12,516,542.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	82,012,242.57	85.67%	49,774,410.97	92.87%
1 至 2 年	10,999,734.87	11.49%	3,520,378.65	6.57%
2 至 3 年	1,615,657.82	1.69%	244,598.19	0.46%
3 年以上	1,098,182.29	1.15%	55,348.79	0.10%
合计	95,725,817.55		53,594,736.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
单位一	22,003,430.25	1 年以内、1-2 年	未达到结算条件
合计	22,003,430.25		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 44,867,174.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例 46.87%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,046,554.57	86,839,063.82
合计	115,046,554.57	86,839,063.82

(1) 应收利息**1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用**(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	25,194,867.63	29,470,221.46
备用金	5,782,558.84	3,434,550.33
往来款	725,448,906.61	688,081,049.57
合计	756,426,333.08	720,985,821.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	38,654,485.51		595,492,272.03	634,146,757.54
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,320,156.10			10,320,156.10
其他变动	3,024,135.13		63,000.00	3,087,135.13
2022 年 6 月 30 日余	45,950,506.48		595,429,272.03	641,379,778.51

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	61,084,080.90
1 至 2 年	27,057,588.40
2 至 3 年	13,118,376.14
3 年以上	655,166,287.64
3 至 4 年	87,757,712.39
4 至 5 年	228,511,542.12
5 年以上	338,897,033.13
合计	756,426,333.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未来 12 个月 预期信用损失	38,654,485.51	10,320,156.10	3,024,135.13			45,950,506.48
整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	595,492,272.03		63,000.00			595,429,272.03
合计	634,146,757.54	10,320,156.10	3,087,135.13			641,379,778.51

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余 额
第一名	往来款	362,500,000.00	1 年内、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	47.92%	362,500,000.00
第二名	股权投资款	300,000,000.00	5 年以上	39.66%	300,000,000.00
第三名	往来款	32,849,685.00	3-4 年、4-5 年	4.34%	14,424,842.50
第四名	货款	11,087,594.58	2-3 年、3-4 年、 4-5 年	1.47%	4,522,413.98
第五名	货款	6,312,143.10	2-3 年、3-4 年	0.83%	1,798,762.93
合计		712,749,422.68		94.23%	683,246,019.41

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、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	60,939,707.45		60,939,707.45	61,845,277.98		61,845,277.98
在产品	58,401,788.79		58,401,788.79	61,225,331.43		61,225,331.43
库存商品	87,659,722.30	14,576,510.65	73,083,211.65	160,344,603.15	19,118,891.55	141,225,711.60
周转材料	1,114,268.68		1,114,268.68	1,186,639.60		1,186,639.60
发出商品	14,232,410.90		14,232,410.90	14,401,367.75		14,401,367.75
委托加工物资	966,062.86		966,062.86	615,831.17		615,831.17
合计	223,313,960.98	14,576,510.65	208,737,450.33	299,619,051.08	19,118,891.55	280,500,159.53

(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	19,118,891.55			4,542,380.90		14,576,510.65
合计	19,118,891.55			4,542,380.90		14,576,510.65

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

10、持有待售资产

11、一年内到期的非流动资产

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	2,570,309.89	7,869,368.28
预缴税金	95,859.45	99,325.65
增值税留抵税额	1,820,986.52	
合计	4,487,155.86	7,968,693.93

其他说明:

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北海银河城市科技产业运营有限公司	17,364,156.61			-391,301.31						16,972,855.30	
江苏科泉高新创业投资有限公司	15,516,414.12			760,238.66						16,276,652.78	
上海赛安生物医药科技有限公司											16,184,387.14
广西莱福恩生物科技有限公司	960,409.73			-24,793.76						935,615.97	10,979,999.57
四川建安交通工程有限公司	1,636,576.63			4,160.19						1,640,736.82	
苏州般若生物科技有限公司	21,845,650.29			-1,269,457.41						20,576,192.88	
北京马力啫生物科技有限公司											40,354,063.69
河北御星科技有限公司	23,943,538.21			-983,763.25						22,959,774.96	
江西银河电气科技有限公司	459,463.57			-117,547.10						341,916.47	
广西威科		2,000.		109,81						2,109,81	

特电气有限公司		000.00		5.85					5.85	
小计	81,726,209.16	2,000,000.00		-1,912,648.13					81,813,561.03	67,518,450.40
合计	81,726,209.16	2,000,000.00		-1,912,648.13					81,813,561.03	67,518,450.40

其他说明

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中铝国际工程股份有限公司	10,431,299.75	18,042,036.43
上海国药创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,546,665.87	14,546,665.87
南京语意生物科技有限公司	44,800.00	44,800.00
合计	25,022,765.62	32,633,502.30

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	55,514,318.00			55,514,318.00
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	55,514,318.00			55,514,318.00

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

房屋建筑物	16,029,020.00	因其土地处于抵押状态
-------	---------------	------------

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	245,837,352.37	252,563,104.49
固定资产清理	1,460,754.83	1,460,754.83
合计	247,298,107.20	254,023,859.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	342,915,905.69	373,205,007.47	17,387,777.92	41,645,153.23	775,153,844.31
2.本期增加金额		5,158,921.37	715,398.23	811,722.53	6,686,042.13
(1) 购置		3,252,363.26	265,398.23	811,722.53	4,329,484.02
(2) 在建工程转入		1,906,558.11			1,906,558.11
(3) 企业合并增加					
(4) 其他			450,000.00		450,000.00
3.本期减少金额	289,287.56	74,945,568.51	47,800.00	8,254,849.03	83,537,505.10
(1) 处置或报废	289,287.56	74,945,568.51	47,800.00	8,254,849.03	83,537,505.10
4.期末余额	342,626,618.13	303,418,360.33	18,055,376.15	34,202,026.73	698,302,381.34
二、累计折旧					
1.期初余额	182,651,055.90	294,915,771.15	11,578,214.74	28,410,192.76	517,555,234.55
2.本期增加金额	5,268,669.72	5,481,567.76	766,754.57	897,079.04	12,414,071.09
(1) 计提	5,268,669.72	5,481,567.76	766,754.57	897,079.04	12,414,071.09
3.本期减少金额	159,773.15	71,848,903.17	45,888.00	7,378,505.13	79,433,069.45
(1) 处置或报废	159,773.15	71,848,903.17	45,888.00	7,378,505.13	79,433,069.45
4.期末余额	187,759,952.47	228,548,435.74	12,299,081.31	21,928,766.67	450,536,236.19

三、减值准备					
1.期初余额		3,668,381.36		1,367,123.91	5,035,505.27
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额		2,782,467.31		324,245.18	3,106,712.49
(1) 处 置或报废		2,782,467.31		324,245.18	3,106,712.49
4.期末余额		885,914.05		1,042,878.73	1,928,792.78
四、账面价值					
1.期末账面 价值	154,866,665.66	73,984,010.54	5,756,294.84	11,230,381.33	245,837,352.37
2.期初账面 价值	160,264,849.79	74,620,854.96	5,809,563.18	11,867,836.56	252,563,104.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他设备	1,460,754.83	1,460,754.83
合计	1,460,754.83	1,460,754.83

其他说明：

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,101,435.56	7,818,911.85
合计	9,101,435.56	7,818,911.85

(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	5,607,364.77		5,607,364.77	5,080,416.26		5,080,416.26
办公软件	3,434,070.79		3,434,070.79	2,738,495.59		2,738,495.59

水管改造工程	60,000.00		60,000.00			
合计	9,101,435.56		9,101,435.56	7,818,911.85		7,818,911.85

(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
水管改造工程	200,000.00		60,000.00			60,000.00						其他
永星设备改造工程	6,759,452.72	5,080,416.26	2,433,506.62	1,906,558.11		5,607,364.77						其他
办公软件	1,251,685.48	2,738,495.59	695,575.20			3,434,070.79						其他
合计	8,211,138.20	7,818,911.85	3,189,081.82	1,906,558.11		9,101,435.56						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	39,954,986.03		39,954,986.03
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	39,954,986.03		39,954,986.03
二、累计折旧			
1.期初余额	15,861,078.30		15,861,078.30
2.本期增加金额	9,198,819.32		9,198,819.32
(1) 计提	9,198,819.32		9,198,819.32
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	25,059,897.62		25,059,897.62

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	14,895,088.41		14,895,088.41
2.期初账面价值	24,093,907.73		24,093,907.73

其他说明：

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	170,476,386.29	64,003,088.38		5,894,988.88	240,374,463.55
2.本期增加金额				86,320.75	86,320.75
(1) 购置				86,320.75	86,320.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	170,476,386.29	64,003,088.38		5,981,309.63	240,460,784.30
二、累计摊销					
1.期初余额	57,227,006.48	59,031,172.32		3,272,989.88	119,531,168.68
2.本期增加金额	1,834,899.06			223,464.36	2,058,363.42
(1) 计提	1,834,899.06			223,464.36	2,058,363.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	59,061,905.54	59,031,172.32		3,496,454.24	121,589,532.10
三、减值准备					
1.期初余额		4,971,916.06			4,971,916.06
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		4,971,916.06			4,971,916.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	111,414,480.75			2,484,855.39	113,899,336.14
2.期初账面价值	113,249,379.81			2,621,999.00	115,871,378.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

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	2,825,822.54		579,968.06		2,245,854.48
道路翻修工程	326,666.40		49,000.02		277,666.38
产品资质认证费	1,770,380.44	1,300,096.19	355,616.06		2,714,860.57
车间装修改造工程	3,052,052.13	146,045.00	560,983.93		2,637,113.20
110KV 变压器试验检测		235,849.05	11,792.46		224,056.59
35KV 变压器维修	559,559.08		69,944.88		489,614.20
模具	63,785.79		41,949.76		21,836.03
合计	8,598,266.38	1,681,990.24	1,669,255.17		8,611,001.45

其他说明

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	14,576,510.65	2,180,711.87	15,950,333.77	2,392,550.07
信用减值准备	862,921,065.09	19,110,177.91	113,591,278.78	17,064,239.46
公允价值变动	11,402,894.98	1,710,434.24	12,291,921.66	1,843,788.24
使用权资产折旧	140,734.78	21,110.22	140,734.78	21,110.22
合计	889,041,205.50	23,022,434.24	141,974,268.99	21,321,687.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
采用公允价值计量模式的投资性房地产	17,998,970.75	4,499,742.69	17,998,970.75	4,499,742.69
合计	17,998,970.75	4,499,742.69	17,998,970.75	4,499,742.69

(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		23,022,434.24		21,321,687.99
递延所得税负债		4,499,742.69		4,499,742.69

(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	631,298,204.81	729,353,994.70

可抵扣亏损	617,534,012.20	632,376,415.85
合计	1,248,832,217.01	1,361,730,410.55

(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
2022 年		68,188,185.73	
2023 年	37,504,157.66	68,149,686.21	
2024 年	76,701,603.10	76,701,603.10	
2025 年	4,356,349.27	4,356,349.27	
2026 年	138,623,867.18	138,623,867.18	
2027 年	83,991,310.63		
2028 年	94,246,578.67	94,246,578.67	
2029 年	118,341,443.92	118,341,443.92	
2030 年			
2031 年	63,768,701.77	63,768,701.77	
2032 年			
合计	617,534,012.20	632,376,415.85	

其他说明

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	3,767,446.75		3,767,446.75	2,196,724.24		2,196,724.24
合计	3,767,446.75		3,767,446.75	2,196,724.24		2,196,724.24

其他说明：

24、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	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	38,199,744.53	38,199,744.53
信用借款	10,000,000.00	
短期借款利息	5,625.00	25,629.25
合计	53,205,369.53	43,225,373.78

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

25、交易性金融负债**26、衍生金融负债****27、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,530,000.00	12,450,000.00
银行承兑汇票	24,618,854.70	38,896,892.10
合计	38,148,854.70	51,346,892.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

28、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	210,303,424.52	186,758,917.65
设备款	2,570,091.75	8,140,013.35
工程款	1,375,985.60	14,750,748.73
合计	214,249,501.87	209,649,679.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**29、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	3,312,557.89	3,013,936.81
合计	3,312,557.89	3,013,936.81

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	72,576,257.65	116,874,232.32
合计	72,576,257.65	116,874,232.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

31、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	49,852,269.75	77,260,947.74	98,753,549.38	28,359,668.11
二、离职后福利-设定提存计划	477,740.64	8,927,671.77	6,854,274.69	2,551,137.72
三、辞退福利	1,291,470.86	758,089.15	2,016,799.26	32,760.75
合计	51,621,481.25	86,946,708.66	107,624,623.33	30,943,566.58

(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	44,379,733.89	67,123,385.28	88,111,192.96	23,391,926.21
2、职工福利费		2,070,523.80	2,070,523.80	
3、社会保险费	242,088.56	4,181,037.21	4,146,068.48	277,057.29
其中：医疗保险费	228,718.23	3,956,327.07	3,962,412.40	222,632.90
工伤保险费	13,370.33	200,382.36	159,464.30	54,288.39
生育保险费		24,327.78	24,191.78	136.00
4、住房公积金	4,375,901.70	2,929,278.00	3,113,220.69	4,191,959.01
5、工会经费和职工教育经费	854,545.60	956,723.45	1,312,543.45	498,725.60
合计	49,852,269.75	77,260,947.74	98,753,549.38	28,359,668.11

(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	462,919.19	8,624,150.84	6,623,283.91	2,463,786.12
2、失业保险费	14,821.45	303,520.93	230,990.78	87,351.60
合计	477,740.64	8,927,671.77	6,854,274.69	2,551,137.72

其他说明

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,121,578.61	2,237,513.80
企业所得税	15,420,331.25	25,483,142.66
个人所得税	167,838.41	171,937.93
城市维护建设税	1,863,832.67	173,499.68
印花税	65,253.27	296,711.90
房产税	836,865.60	100,803.02
教育费附加	1,187,563.22	125,407.15
水利建设基金	201,864.29	87,493.37
其他	4,955.65	4,363.68
土地使用税	792,171.60	
合计	46,662,254.57	28,680,873.19

其他说明

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	25,246,748.01	22,266,312.17
应付股利	9,137,642.24	9,137,642.24
其他应付款	245,521,944.11	184,086,290.40
合计	279,906,334.36	215,490,244.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	25,246,748.01	22,266,312.17
合计	25,246,748.01	22,266,312.17

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	25,246,748.01	逾期未支付
合计	25,246,748.01	

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	9,137,642.24	9,137,642.24
合计	9,137,642.24	9,137,642.24

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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	241,880,891.24	180,622,576.80
备用金	48,023.90	36,359.51
保证金	3,593,028.97	3,427,354.09
合计	245,521,944.11	184,086,290.40

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

34、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	59,000,000.00	59,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,720,300.86	7,030,350.21
合计	65,720,300.86	66,030,350.21

其他说明：

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,479,303.50	15,098,713.08
合计	9,479,303.50	15,098,713.08

36、长期借款

(1) 长期借款分类

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,617,807.07	10,614,353.32
合计	9,617,807.07	10,614,353.32

其他说明：

38、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	1,785,003,289.07	1,773,757,639.75	
合计	1,785,003,289.07	1,773,757,639.75	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

39、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
与资产相关政府补助	32,842,778.82		1,540,409.56	31,302,369.26	
与收益相关政府补助	8,357,000.00		1,288,000.00	7,069,000.00	
合计	41,199,778.82		2,828,409.56	38,371,369.26	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府征地及拆迁补偿款	30,068,886.03			1,446,848.68			28,622,037.35	与资产相关
设备智能化及自动更新改造项目	547,529.72			28,620.12			518,909.60	与资产相关
新型城市轨道交通牵引变压器的研发	1,681,309.97			37,467.30			1,643,842.67	与资产相关
财政局科教文专项款（节能型智能变压器及其管控系统研发）	545,053.10			27,473.46			517,579.64	与资产相关
总装部科研试制	3,840,000.00				220,000.00		3,620,000.00	与收益相关
新都区经信局省级工业发展项目补贴资金	1,400,000.00						1,400,000.00	与收益相关
北海文化产业园创意产业创业服务基地建设	500,000.00						500,000.00	与收益相关
党工共建示范点建设补助经费	40,000.00						40,000.00	与收益相关
北海文化产业园互联网+文化创意产业服务平台	300,000.00						300,000.00	与收益相关
北海高新技术创业园直播产业基地双创服务平台	150,000.00						150,000.00	与收益相关
北海高新技术创业园医疗器械孵化基地科研经费	125,000.00						125,000.00	与收益相关
专新型个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	1,608,000.00			1,068,000.00			540,000.00	与收益相关

抗 CTLA-4 肿瘤免疫治疗抗体新药 SGB-928 研发及产品化	394,000.00					394,000.00	与收益相关
合计	41,199,778.82			2,608,409.56	220,000.00	38,371,369.26	与收益相关

其他说明：

40、其他非流动负债

41、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

其他说明：

42、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）	943,223,397.07			943,223,397.07
其他资本公积	156,783,173.56		17,754,725.59	139,028,447.97
合计	1,100,006,570.63		17,754,725.59	1,082,251,845.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、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	-9,411,678.58	-2,555,246.07		3,444,272.75	133,354.00	750,165.17	5,507.51	-8,661,513.41
其他权益工具投	-9,411,678.58	-2,555,246.07		3,444,272.75	133,354.00	750,165.17	5,507.51	-8,661,513.41

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
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	-3,449,439.02	-2,555,246.07		3,444,272.75	133,354.00	750,165.17	5,507.51	-2,699,273.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

44、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		1,697,349.66	568,249.61	1,129,100.05
合计		1,697,349.66	568,249.61	1,129,100.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,888,378.27			76,888,378.27
任意盈余公积	16,022,563.87			16,022,563.87
合计	92,910,942.14			92,910,942.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、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		-2,195,583,510.40
调整后期初未分配利润	-3,174,954,794.79	-2,195,583,510.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,006,435.58	-187,947,509.12
其他综合收益结转留存收益	-4,290,181.56	
期末未分配利润	-3,185,251,411.93	-2,383,531,019.52

调整期初未分配利润明细：

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

47、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	716,079,081.01	458,539,292.20	465,144,739.29	261,883,149.56
其他业务	63,697,286.86	48,361,739.38	26,879,063.34	14,580,640.40
合计	779,776,367.87	506,901,031.58	492,023,802.63	276,463,789.96

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

48、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	3,957,989.74	2,139,157.18
教育费附加	2,837,688.67	1,518,999.82
房产税	988,078.41	1,026,522.43
土地使用税	828,797.44	967,415.19
车船使用税	12,090.00	70,905.72
印花税	200,180.79	38,556.63
其他		5,405.66
水利基金	57,706.60	
环境保护税	1,068.88	
合计	8,883,600.53	5,766,962.63

其他说明：

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,088,254.93	8,529,192.56
差旅费	1,153,813.68	1,630,004.58
办公费	245,185.71	256,747.75
业务招待费	12,929,467.39	8,063,171.08
运杂费		174,234.22
售后服务费	1,537,143.68	2,027,393.03
咨询费	5,156,739.49	1,255,471.04
中标服务费	91,298.43	603,512.89
广告宣传费	23,595.00	120,169.30
其他	1,359,160.51	1,381,203.93
市场开拓费		15,540,100.00
合计	31,584,658.82	39,581,200.38

其他说明：

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,471,878.62	34,206,452.79
办公费	3,328,723.64	4,901,221.20
折旧、摊销费	8,586,647.16	7,912,327.88
业务招待费	2,487,802.15	2,799,539.16
设备租赁费及力资费	305,637.81	1,402,126.46
咨询、保险费	3,534,219.73	7,664,219.59
车辆费	471,013.86	564,134.85
差旅费	686,136.15	1,325,989.99
其他	5,200,902.42	11,875,730.00
合计	62,072,961.54	72,651,741.92

其他说明

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	19,604,557.11	15,561,682.47
直接投入费用	6,067,271.82	1,991,085.16
折旧费用与长期待摊费用	317,600.70	157,609.89
无形资产摊销费用		199,999.98
其他费用	873,674.35	630,044.76
合计	26,863,103.98	18,540,422.26

其他说明

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,285,562.84	4,487,564.82
减：利息收入	93,515.57	134,702.61
汇兑损失(减：收益)	100,207.73	16,252.70
手续费	2,195,118.22	2,180,155.05
合计	9,487,373.22	6,549,269.96

其他说明

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,212,830.76	5,872,952.03
代扣代缴个人所得税手续费	61,175.33	39,039.23
增值税减免	8,356.04	
合计	6,282,362.13	5,911,991.26

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,912,648.13	-907,829.37
处置长期股权投资产生的投资收益		2,066,353.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,502.03	291,609.14
其他		-2,095,937.28
合计	-1,867,146.10	-645,804.48

其他说明

55、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		-28,466.50
合计		-28,466.50

其他说明：

56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-7,453,672.74	-5,656,140.81
应收账款坏账损失	-12,903,667.70	-11,796,123.52
财务担保合同损失	-98,245,649.32	-261,000,000.00
合计	-118,602,989.76	-278,452,264.33

其他说明

57、资产减值损失

58、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	141,080.28	45,733.03
其中：固定资产处置利得	141,080.28	45,733.03
合计	141,080.28	45,733.03

59、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	53,750.00	199,150.00	53,750.00
其他	715,990.98	270,153.58	715,990.98
违约赔偿收入	33,286.16	30,098.40	33,286.16
债务重组利得	130,000.00		130,000.00
合计	933,027.14	499,401.98	933,027.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广西科技厅补贴款	广西壮族自治区科学技术厅	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
一次性就业补贴	成都市新都区就业服务管理局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		38,000.00	与收益相关
高新区委员会扶持资金	北海市高新区管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
高新区医疗补助	北海市高新区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		2,000.00	与收益相关
见习补贴	北海市公共就业和人才服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,750.00	5,250.00	与收益相关

场地水电补贴	北海市公共就业和人才服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		3,900.00	与收益相关
土壤污染监测补贴	新都生态环境局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	50,000.00		与收益相关

其他说明：

60、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	10,440.00	4,000.00	10,440.00
债务重组	1,851,208.00	679,886.58	1,851,208.00
其他	174,771.11	36,416.00	174,771.11
罚款支出		107,500.00	
借款违约金支出	2,980,635.84	-27,188,382.93	2,980,635.84
合计	5,017,054.95	-26,360,580.35	5,017,054.95

其他说明：

61、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	22,727,294.27	16,780,851.40
递延所得税费用	-1,825,816.11	-1,024,057.05
合计	20,901,478.16	15,756,794.35

（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	15,852,916.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,782,808.10
调整以前期间所得税的影响	523,758.43
非应税收入的影响	8,459.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,699,950.78
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	-3,654,825.36
研发费用加计扣除	-1,690,909.73
其他调整因素	-10,767,763.26
所得税费用	20,901,478.16

其他说明：

62、其他综合收益

详见附注四十三。

63、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	47,860.88	485,614.91
政府补助	3,686,490.57	1,524,222.47
往来及其他	28,169,756.09	19,202,091.08
合计	31,904,107.54	21,211,928.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,535,038.04	516,264.00
差旅费	2,885,639.35	6,902,371.58
办公费	22,118,840.10	9,351,570.43
咨询费	10,062,653.19	2,858,193.50
业务招待费	22,999,972.24	22,030,212.81
支付的银行承兑汇票保证金、质押存款 等资金	-3,404,536.15	-7,122,841.48
投标保证金	7,421,719.72	6,365,280.52
其他	117,955,514.48	69,465,841.80
合计	181,574,840.97	110,366,893.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	17,260,000.01	50,780,000.01
合计	17,260,000.01	50,780,000.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还其他单位借款	440,000.00	4,235,000.00
合计	440,000.00	4,235,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

64、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	-5,048,561.22	-189,595,207.52
加：资产减值准备	118,602,989.76	278,452,252.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,414,071.09	11,501,492.09
使用权资产折旧	9,198,819.32	
无形资产摊销	2,058,363.42	2,272,306.12
长期待摊费用摊销	1,669,255.17	1,283,609.15
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）	-141,080.28	-52,485.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		692,764.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		28,466.50
财务费用（收益以“-”号填列）	9,487,373.22	6,549,269.96
投资损失（收益以“-”号填列）	1,867,146.10	645,804.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,700,746.25	-1,708,796.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-7,116.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	71,762,709.20	-11,405,610.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-237,627,124.94	170,900,166.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,008,340.37	-327,163,319.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,465,125.78	-57,606,403.96
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	23,774,966.31	45,022,032.74
减：现金的期初余额	50,610,687.63	73,637,882.64

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	-26,835,721.32	-28,615,849.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,774,966.31	50,610,687.63
其中：库存现金	27,180.91	22,982.48
可随时用于支付的银行存款	23,747,785.40	50,580,327.44
可随时用于支付的其他货币资金		7,377.71
三、期末现金及现金等价物余额	23,774,966.31	50,610,687.63

其他说明：

65、所有者权益变动表项目注释

66、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,839,483.49	保证金及司法冻结
应收票据	5,202,833.40	借款质押
固定资产	144,043,406.60	借款抵押及查封
无形资产	110,919,481.32	借款抵押及查封
投资性房地产	55,514,318.00	借款抵押及查封
合计	349,519,522.81	

其他说明：

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	551,988.11	6.7114	3,704,613.00
欧元	1,005.85	7.0084	7,049.40

港币			
瑞士法郎	253.76	7.0299	1,783.91
应收账款			
其中：美元	6,478.00	6.7114	43,476.45
欧元	49,528.80	7.0084	347,117.64
港币			
瑞士法郎	15,713.00	7.0299	110,460.82
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元			
欧元	223.50	7.0084	1,566.38
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

68、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

69、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
赣江新区人才政策	22,800.00	其他收益	22,800.00
自主创新奖励基金	119,000.00	其他收益	119,000.00
稳岗补贴	93,057.73	其他收益	93,057.73
高新区委员会扶持资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
广西区科技厅第二批激励企业研发经费	158,580.00	其他收益	158,580.00
国家级创业孵化示范基地一次性奖补	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
见习补贴	3,750.00	营业外收入	3,750.00
增值税减免税	8,356.04	其他收益	8,356.04
增值税加计抵减	29.72	其他收益	29.72
高企奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
社保岗位补贴	253,811.50	其他收益	253,811.50
失业动态补贴	600.00	其他收益	600.00
省级中小企业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00

土壤污染监测补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
博士后工作站	180,000.00	其他收益	180,000.00
第一批打包快办企补贴	53,762.73	其他收益	53,762.73
留柳补贴	9,100.00	其他收益	9,100.00
2021 年广西数字化车间奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年柳州市工业企业有序用电奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

70、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西变压器科技股份有限公司	南昌	南昌	电力设备制造		96.56%	非同控合并
四川永星电子有限公司	成都	成都	电子制造业	99.34%	0.66%	非同控合并
南宁银河南方软件有限公司	南宁	南宁	软件技术服务	100.00%		投资设立
北海高新技术创业园发展有限公司	北海	北海	服务业	70.00%		投资设立
南京银河生物医药有限公司	南京	南京	生物医药	72.97%		非同控合并
南京银河生物技术有限公司	南京	南京	生物技术服务	100.00%		投资设立
北海银河智汇物业服务有限公司	北海	北海	物业服务	60.00%		投资设立
北海星汉企业管理有限公司	北海	北海	服务	100.00%		投资设立
成都银河生物医药有限公司	成都	成都	生物医药	100.00%		投资设立
苏州银河生物医药有限公司	苏州	苏州	生物医药		70.00%	非同控合并
Galaxy Bioscience de Company Ltd.	美国特拉华州	美国特拉华州	生物医药		100.00%	投资设立
成都星天达电子有限公司	成都	成都	电子制造业		100.00%	非同控合并
四川华瑞电位器有限公司	成都	成都	电子制造业		100.00%	非同控合并
江西坤源电气有限公司	南昌	南昌	电力设备制造		90.08%	投资设立
广西柳州特种变压器有限责任公司	柳州	柳州	电力设备制造		90.08%	投资设立
广西柳州铜变电气设备维修有限责任公司	柳州	柳州	电力设备制造		90.08%	投资设立
北海银河科技变压器有限公司	北海	北海	电力设备制造		90.08%	非同控合并
北海科源物业服务有限公司	北海	北海	服务		70.00%	投资设立
苏州银河技术产业园有限公司	苏州	苏州	服务		100.00%	投资设立
北京银河智汇科技发展有限公司	北京	北京	技术服务		100.00%	投资设立
杭州银诺维特电气有限公司	杭州	杭州	制造服务		90.08%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西变压器科技股份有限公司	3.44%	373,049.64		1,204,843.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西变压器科技股份有限公司	692,644,226.20	193,305,320.55	885,949,546.75	812,028,439.08	38,896,587.27	850,925,026.35	648,388,689.29	203,718,373.12	852,107,062.41	983,951,231.13	40,288,428.27	1,024,239,659.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西变压器科技股份有限公司	468,591,701.12	10,844,466.21	-2,555,246.07	-4,619,063.09	230,548,032.68	-13,431,169.88	-12,814,812.43	-4,414,000.05

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022 年半年度母公司对子公司江西变压器科技股份有限公司债转股增资 2 亿元，持股比例从 90.08% 变更为 96.56%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	-151,172,111.25
--现金	
--非现金资产的公允价值	200,000,000.00
购买成本/处置对价合计	48,827,888.75
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	31,073,163.16
差额	
其中：调整资本公积	-17,754,725.59
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏科泉高新创业投资有限公司	南京	南京	投资服务		24.55%	权益法
北海银河城市产业运营有限公司	北海	北海	运营管理及房地产开发		17.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏科泉高新创业投资有限公司	北海银河城市产业运营有限公司	江苏科泉高新创业投资有限公司	北海银河城市产业运营有限公司
流动资产	103,088,916.76	260,944,602.71	2,766,685.56	270,079,598.38
非流动资产	39,291,824.17	8,362,096.79	58,761,500.97	9,603,241.93
资产合计	142,380,740.93	269,306,699.50	61,528,186.53	279,682,840.31
流动负债	-1,752.18	150,530,995.58	5,877.83	156,746,161.44
非流动负债		30,912,012.37	785,676.21	32,316,012.37
负债合计	-1,752.18	181,443,007.95	791,554.04	189,062,173.81
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	142,382,493.11	87,863,691.55	60,736,632.49	90,620,666.50
按持股比例计算的净资产份额	34,954,902.06	14,936,827.56	14,910,794.69	15,405,513.30
调整事项				
--商誉	605,619.43	1,958,643.31	605,619.43	1,958,643.31
--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			15,516,414.12	17,364,156.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		14,809,001.92		8,528,991.04
净利润	3,096,695.17	-2,301,772.43	-16,139.00	-559,747.58
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,096,695.17	-2,301,772.43	-16,139.00	-559,747.58
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

投资账面价值合计	48,564,052.95	48,845,638.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,281,585.48	-903,867.25
--综合收益总额	-2,281,585.48	-903,867.25

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。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、市场风险

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

(1) 外汇风险

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

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022.06.30			
	美元	欧元	瑞士法郎	折合人民币
外币金融资产				
货币资金				
货币资金-美元	551,988.11			3,704,613.00
货币资金-欧元		1005.85		7,049.40
货币资金-瑞士法郎			253.76	1,783.91
应收账款				
应收账款-美元	6,478.00			43,476.45
应收账款-欧元		49,528.80		347,117.64
应收账款-瑞士法郎			15713	110,460.82
小计	558,466.11	50,534.65	15,966.76	4,214,501.22
外币金融负债				
应付账款				
应付账款-美元				
应付账款-欧元	223.5			1,566.38
应付账款-瑞士法郎				
小计	223.5	0	0	1,566.38
净额	558,242.61	50,534.65	15,966.76	4,212,934.84

(续表)

项目	2021.12.31			
	美元	欧元	瑞士法郎	折合人民币
外币金融资产				
货币资金	371,814.37			2,370,576.88
货币资金-欧元		988.12		7,133.93
货币资金-瑞士法郎			21,031.87	146,751.98
应收账款				
应收账款-美元	89,767.27			572,329.18
应收账款-欧元		49,393.80		356,608.42
应收账款-瑞士法郎			550	3,837.68
小计	461,581.64	50,381.92	21,581.87	3,457,238.07
外币金融负债				

应付账款				
应付账款-瑞士法郎			12.5	87.22
小计			12.5	87.22
净额	461,581.64	50,381.92	21,569.37	3,457,150.85

于 2022 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 21.06 万元人民币（2021 年 12 月 31 日：17.29 万元人民币）。

2、信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十、十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十、十一中披露。

3、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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	10,431,299.75		14,591,465.87	25,022,765.62

(四) 投资性房地产			55,514,318.00	55,514,318.00
(六) 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			8,374,124.22	8,374,124.22
持续以公允价值计量的资产总额	10,431,299.75		78,479,908.09	88,911,207.84
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1、对公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司以票面金额作为其公允价值进行计量。

2、对被投资企业中铝国际工程股份有限公司按交易所活跃市场期末时点收盘价作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

1、因被投资企业上海国药创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）、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、公司对投资性房地产采用中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评合字【2022】第 8004 号资产评估报告作为其期末公允价值的确定依据。采用的估值方法是按收益法确定评估结果，输入值主要包括报酬率、空置率、年增长率。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
银河天成集团有限公司	北海市西藏路北海银河软件科技园 3 号楼生物科技楼 310 号房（北海高新区）	项目投资	47,000 万人民币	23.80%	0.00%

本企业的母公司情况的说明：

银河天成集团有限公司系民营企业，法定代表人程义龙。

银河天成集团有限公司与刘克洋先生、潘琦先生于 2021 年 07 月 27 日签署了《表决权委托协议》，银河天成集团有限公司决定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，刘克洋先生成为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是刘克洋。

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，控股股东银河集团持有银河生物股份为 261,803,141 股，持股比例为 23.80%，前述股份已全部被司法冻结及轮候冻结，轮候期限为 36 个月，冻结深度为冻结（原股+红股+红利）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川建安交通工程有限公司	联营企业
北海银河城市科技产业运营有限公司	联营企业
江苏科泉高新创业投资有限公司	联营企业
上海赛安生物医药科技有限公司	联营企业
广西莱福恩生物科技有限公司	联营企业
北京马力啫生物科技有限公司	联营企业
苏州般若生物科技有限公司	联营企业
河北御星科技有限公司	联营企业
江西银河电气技术有限公司	联营企业
广西威科特电气有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川建安交通工程有限公司	接受劳务	29,885.31		否	103,917.03

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
广西银河迪康电气有限公司	物业费		91,603.98
北海银河开关设备有限公司	物业费		36,842.22
广西银河迪康电气有限公司	水电费	137,582.95	96,112.34
北海银河开关设备有限公司	水电费	38,189.37	157,074.52
北海银河城市科技产业运营有限公司	物业费		57,142.86
北京马力啫生物科技有限公司	水电费	422,512.78	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西银河迪康电气有限公司	办公场地	47,619.05	47,619.05
北海银河开关设备有限公司	办公场地	47,619.05	47,619.05
四川建安交通工程有限公司	办公场地	33,697.14	22,464.76
北京马力啫生物科技有限公司	办公场地	956,171.62	137,614.68

本公司作为担保方：

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江变	121,100.00	2021年01月15日	2021年12月04日	否
江变	13,500,000.00	2021年11月15日	2022年11月11日	否
江变	3,530,000.00	2022年01月27日	2022年07月27日	否
江变	1,500,000.00	2022年05月26日	2022年11月26日	否
江变	1,100,000.00	2022年05月31日	2022年11月30日	否
江变	2,534,400.00	2022年05月31日	2022年12月26日	否
江变	995,000.00	2022年06月28日	2022年12月28日	否
江变	1,250,000.00	2022年06月28日	2023年01月28日	否
江变	1,250,000.00	2022年06月28日	2022年11月28日	否
江变	2,419,200.00	2022年03月01日	2022年07月15日	否
江变	314,900.00	2022年03月25日	2022年07月31日	否
江变	2,089,500.00	2022年04月21日	2022年12月30日	否
江变	895,300.00	2022年05月10日	2022年08月15日	否
江变	526,300.00	2022年05月17日	2022年08月31日	否
江变	1,148,100.00	2022年06月20日	2022年08月31日	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	5,226,800.00	2020年04月29日	2023年03月27日	否
银河天成集团有限公司	200,000,000.00	2017年10月24日	2019年10月23日	否
四川都江堰机械有限责任公司	200,000,000.00	2018年12月31日	2020年12月30日	否
银河天成集团有限公司	317,500,000.00			否
银河天成集团有限公司	17,500,000.00			否
银河天成集团有限公司	29,830,000.00			否
银河天成集团有限公司	20,700,000.00	2017年11月13日	2019年11月12日	否
银河天成集团有限公司	55,000,000.00			否
银河天成集团有限公司	200,000,000.00	2018年07月30日	2019年08月31日	否
银河天成集团有限公司	28,000,000.00	2018年01月23日		否

银河天成集团有限公司	1,142,500.00	2018年01月03日		否
银河天成集团有限公司	1,000,000.00	2017年11月03日		否
银河天成集团有限公司	500,000.00	2018年09月20日		否
银河天成集团有限公司	36,700,000.00	2018年04月18日	2020年04月17日	否
银河天成集团有限公司	6,418,852.89			否
银河天成集团有限公司	76,268,050.00	2018年04月18日	2020年04月17日	否
银河天成集团有限公司	54,890,000.00	2017年11月23日	2019年11月22日	否
贵州长征天成控股股份有限公司	80,000,000.00	2018年09月25日	2020年09月24日	否
银河天成集团有限公司	32,300,000.00	2017年03月14日	2019年03月13日	否

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银河天成集团有限公司、潘琦	24,699,744.53	2018年03月13日	2020年03月12日	否

关联担保情况说明：

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,255,815.47	1,746,776.70

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款	广西银河风力发电有限公司	32,184.00	32,184.00	32,184.00	32,184.00	
	贵州长征电力设备有限公司	257,600.00	257,600.00	257,600.00	128,800.00	
	北海银河开关设备有限公司	68,534.68	38,766.14	119,730.69	13,907.85	
	迪康电气有限公司	271,670.00	30,447.49	243,472.90	10,982.19	
	北京马力啫生物科技有限公司	1,190,485.00	595,242.50	1,190,485.00	353,403.80	
	北海银河城市科技产业运营有限公司	67,142.86	2,714.29	10,000.00	300.00	
其他应收款	银河天成集团有限公司	362,500,000.00	362,500,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	
	北海银河开关设备有限公司	413,486.84	34,812.94	320,119.13	9,603.57	
	迪康电气有限公司	620,231.16	47,903.55	418,523.10	12,555.69	
	四川建安交通工程有限公司	941,507.94	75,344.90	925,421.48	54,263.82	
	北海银河城市科技产业运营有限公司	33,586,230.02	14,645,806.01	33,586,230.02	9,002,214.50	
	北京马力啫生物科技有限公司	4,163,570.54	690,516.01	4,168,570.54	408,018.30	
	苏州港龙商业管理有限公司	2,128,570.80	190,322.26	2,292,334.13	68,770.02	
	江西银河电气科技有限公司	3,313,639.71	291,399.27	2,742,715.45	82,281.46	
		河北御星科技有限公司	70,000.00	2,100.00		

	苏州乾焱商业管理有限公司	750,000.00	22,500.00		
--	--------------	------------	-----------	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西银河电气科技有限公司		72,777.55
	北海银河科技电气有限责任公司	48,188.97	48,188.97
	北京马力啫生物科技有限公司		20,000.00
	上海赛安生物医药科技股份有限公司		350,000.00
	港龙控股集团有限公司	52,208.58	36,400.80
	苏州顺鸣顺材料贸易有限公司	3,248.00	3,248.00
应付账款	北京马力啫生物科技有限公司	171,160.50	
	广西威科特电气有限公司	661,118.71	

7、关联方承诺**8、其他****十三、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、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、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：**

2021年3月1日公司发布公告，为拓展科技服务业领域，发挥原有科技服务运营管理优势，公司决定以自筹资金租用苏州港龙商业管理有限公司（以下简称“苏州港龙”）旗下的苏州婚纱国际商贸城（以下简称“婚纱城”）建设苏州银河产业城项目，项目涉及婚纱城裙楼商铺1层至5层，总面积53,950.94平方米，租金期限自2021年3月1日起至2022年8月31日止，合计租金总额为人民币18,127,515.84元。苏州港龙承诺若银河生物在租金豁免期满后的一年内，即2021年

9月1日至2022年8月31日期间基于标的商铺所获得的所有租金收入之和，低于银河生物所付出的年租金金额的105%，差额部分金额由苏州港龙在收到银河生物书面通知后的10日内支付给本公司。银河生物承诺，银河生物在租金豁免期满后的一年内，即2021年9月1日至2022年8月31日基于标的商铺所获得的所有租金收入之和，高于银河生物所付出的一年租金金额的150%，高出金额部分银河生物承诺向苏州港龙分成50%，分成金额于2022年9月15日前支付完毕。

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

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) 2017年9月18日被告北海银河生物产业投资股份有限公司、潘琦、潘勇、姚国平、徐宏军与原告上海唐盛投资股份有限公司签订《最高额保证合同》，约定对被告银河天成集团有限公司向上海唐盛投资股份有限公司的借款本金、利息及原告实现债权和担保权利而发生的费用提供连带责任保证。截止2018年8月15日，银河天成集团有限公司尚欠原告本金合计人民币1,445万元，原告提起诉讼并请求北海银河生物产业投资股份有限公司、潘琦、潘勇、姚国平、徐宏军对上述款项的清偿承担连带担保责任，且本案诉讼费、保全费由所有被告共同承担。该案件二审已判决，北海银河生物产业投资股份有限公司无需对该笔债务承担连带责任。后上海唐盛向上海市高级人民法院提起再审申请被驳回。2021年11月上海唐盛投资股份有限公司向上海市虹口区人民法院提起诉讼，请求北海银河生物产业投资有限公司对上述判决中确认的银河天成集团有限公司应付的本金、逾期利息、律师费、保全担保费的债务总计2,570万元承担二分之一的赔偿责任，公司2022年1月收到上海市虹口区人民法院应诉通知书。2022年7月29日，上海市虹口区人民法院作出一审判决，判决北海银河生物产业投资股份有限公司对(2019)沪02民终5939号民事判决书第一项确认的案外人银河天成集团有限公司应支付原告上海唐盛的借款本金、逾期利息、律师费、保全担保费的债务不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任。北海银河生物产业投资股份有限公司不服一审判决，已向上海市虹口区人民法院递交上诉状，截止目前案件尚在审理中。

(2) 2018年4月18日被告广西银河天成实业有限公司以出票人为被告北海银河生物产业投资股份有限公司的45张商业承兑汇票(票面金额4,500万元)为其向江苏盈时互联网信息科技有限公司的借款提供质押担保，银河天成集团有限公司向原告出具《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提起诉讼并请求判令广西银河天成实业有限公司偿还本金4,500万元及利息，北海银河生物产业投资股份有限公司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。该案件一审裁定驳回原告起诉，原告已上诉，目前处于二审审理阶段。后江苏盈时公司在南宁市中级人民法院提起诉讼，2021年12

月 15 日南宁中院民事裁定书裁定驳回原告起诉。江苏盈时公司不服南宁中院一审裁定，已向广西省高级人民法院提起上诉。

(3) 国营江陵电缆厂与国家开发银行签订《借款合同》，国营永星无线电器材厂（四川永星电子有限公司改制前名称）向国家开发银行提供《不可撤销担保函》，1999 年 12 月国营江陵电缆厂尚欠国家开发银行 1,570 万元本金未偿还。后国家开发银行将前述债权转让给原告中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司。因原保证人国营永星无线电器材厂办理注销登记时明确其所有债务由被告北海银河生物产业投资股份有限公司承担，原告遂提起诉讼并请求判令被告对国营江陵电缆厂的借款承担连带责任，向原告偿还借款本息，同时承担本案的一切诉讼费用。该案件一审裁定驳回原告起诉，后原告向四川高院提起上诉，截止目前案件尚在审理中。

(4) 2017 年 11 月 15 日，被告姚国平、潘勇、潘琦、银河天成集团有限公司、徐宏军、北海银河生物产业投资股份有限公司共同向原告田克洲借款 4,000 万元（实际转款 3,900 万），被告方未按约定还款，原告提起诉讼并请求所有被告共同偿还原告本金 3,900 万元、利息并承担诉讼费用，2018 年 6 月 27 日江苏省灌南县人民法院判如原告所请，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下达终结执行裁定。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下达民事裁定书，裁定撤销江苏省灌南县人民法院一审判决，发回江苏省灌南县人民法院重审，截止目前案件尚在审理中。

(5) 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。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），因公司信息披露违规，中国证券监督管理委员会广西证监局对公司进行了处罚，因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。截至半年报披露日，公司收到南宁中院送达的 529 起投资者诉讼案件材料，涉及金额合计 89,678,705.31 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 65,525,951.88 元；南宁中院准许原告撤诉的投资者诉讼案件 161 起，涉及金额合计 24,146,360.67 元；尚未收到南宁中院一审民事裁定书案件 1 起，涉诉金额合计 6,392.76 元。

43 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，案涉金额 2,939,605.89 元。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 起，案涉金额 995,432 元。2022 年 5 月 24 日，广西高院撤销南宁中院民事一审裁定，指令南宁中院审理案件 34 起，案涉金额 1,882,905.04 元。二审审理中案件 2 起，案涉金额 61,268.85 元。

(6) 2021 年 7 月 15 日，公司收到江苏省盐城市中级人民法院（2021）苏 09 民初 600 号的应诉通知书。原告徐文彪诉称，2017 年 12 月 14 日被告姚国平、潘勇、潘琦、银河天成集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司与原告徐文彪签署《借款协议》，向原告徐文彪借款 10,000 万元。原告依约向被告银河天成集团有限公司提供了借款，自 2017 年 12 月 14 日起至 2018 年 5 月 15 日止，被告银河天成集团有限公司共计向原告支付款项 1470 万元，折抵利息及本金之后被告尚欠原告借款本金 9,400 万元。原告徐文彪向法院诉求判令各被告偿还原告

借款本金 9,400 万元及利息 66,230,277.78 元，两项暂计 160,230,277.80 元，由各被告承担本案全部诉讼费用（含公告费、保全费）。2021 年 9 月 16 日，江苏省盐城市中级人民法院民事裁定书裁定将本案移送江苏省连云港市中级人民法院处理，截止目前本案尚在审理中。

(7) 2021 年 7 月 15 日，公司收到江苏省盐城市中级人民法院（2021）苏 09 民初 601 号的应诉通知书。原告徐文彪诉称，2017 年 12 月 20 日被告姚国平、潘勇、潘琦、银河天成集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司与原告徐文彪签署《借款协议》，被告北海银河生物产业投资股份有限公司与原告徐文彪签署《借款担保保证书》，向原告徐文彪借款 10,000 万元。借款发生后，原告与上述被告经协商变更，依约向被告银河天成集团有限公司提供了借款 9,000 万元。自 2017 年 12 月 20 日起至 2018 年 5 月 30 日止，被告银河天成集团有限公司共计向原告支付款项 4240 万元，折抵利息及本金之后被告尚欠原告借款本金 59,980,555.76 元。原告徐文彪向法院诉求判令被告姚国平、潘勇、潘琦、银河天成集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司偿还原告借款本金 59,980,555.76 元及利息 40,038,687.09 元，两项暂计 100,019,242.85 元；诉求判令被告北海银河生物产业投资股份有限公司对被告姚国平、潘勇、潘琦、银河天成集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司的上述债务承担连带清偿责任；诉求判令各被告承担本案全部诉讼费用（含公告费、保全费）。2021 年 9 月 16 日，江苏省盐城市中级人民法院民事裁定书裁定将本案移送江苏省连云港市中级人民法院处理，截止目前本案尚在审理中。

2、判决/裁定/调解书已生效提出再审申请已受理的诉讼

(1) 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，截止目前案件正在审理中。

(2) 2017 年 3 月，被告一北海银河生物产业投资股份有限公司、被告二贵州长征天成控股股份有限公司分别与原告上海诺永资产管理公司签订《保证合同》，为银河天成集团有限公司的 3,230 万元信托贷款提供担保，后因银河天成

集团有限公司未按期支付信托贷款利息及罚息，原告提出解除《信托贷款合同》并要求银河天成集团有限公司于 2018 年 11 月 26 日前偿还信托贷款本金及利息等费用，银河天成集团有限公司未归还前述本金及利息等费用，原告遂提起诉讼并请求判决二被告向原告上海诺永资产管理公司支付代偿信托贷款本金 3,230 万元及利息、罚息等；同时请求判决二被告承担原告为实现债权的费用以及本案的诉讼费、保全费。目前该案二审已判决北海银河生物产业投资股份有限公司当向上海诺永资产管理有限公司履行的还款义务承担连带清偿责任。北海银河生物产业投资股份有限公司提起再审申请被驳回后向上海市人民检察院提起抗诉，2021 年 11 月 10 日收到上海市人民检察院第三分院的民事监督案件受理通知书（沪检三分控申民受【2021】19 号）。

3、报告期后至披露日新增诉讼情况

(1) 2018 年 1 月 17 日，申请人广州镭晨投资咨询有限公司与被申请人银河天成集团有限公司签订《借款合同》，约定申请人广州镭晨投资咨询有限公司向被申请人银河天成集团有限公司提供借款 5,000 万元，同日，申请人广州镭晨投资咨询有限公司与被申请人北海银河生物产业投资股份有限公司签订《保证合同》。被申请人银河天成集团有限公司在借款到期后未能偿还剩余本金 3,670 万元，广州镭晨投资咨询有限公司遂提起仲裁并请求判令银河天成集团有限公司偿还本金 3,670 万元及利息，北海银河生物产业投资股份有限公司对银河天成集团有限公司上述债务承担连带责任保证，同时两被申请人承担解决本次争议的合理费用。目前该案件正在审理中，审理期间经鉴定《保证合同》上所盖“北海银河生物产业投资股份有限公司”印章为假。2022 年 7 月 21 日，深圳国际仲裁院作出裁决书，裁决（一）银河天成集团有限公司向申请人广州镭晨投资咨询有限公司返还本金 35,232,731.01 元。（二）银河天成集团有限公司向申请人广州镭晨投资咨询有限公司支付逾期利息:以人民币 35,232,731.01 元为基数，自 2018 年 6 月 23 日起至 2020 年 8 月 19 日，按年利率 24% 计算；自 2020 年 8 月 20 日起至借款本息余额全部清偿之日，中国人民银行公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）的四倍计算。（三）北海银河生物产业投资股份有限公司承担银河集团上述（一）（二）项下累计不能清偿债务部分 20% 的赔偿责任。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

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 5 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 5 个报告分部，分别为输变电、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：输变电分部为整流变、电力变；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五、33 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	输变电	电子元器件	软件	生物医药	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	468,591,701.12	288,821,505.51	5,860,224.54	6,127,722.30	18,135,574.53	-7,760,360.13	779,776,367.87
主营业务成本	382,824,968.80	105,971,734.99	5,425,563.75	5,406,622.69	12,975,736.94	-5,703,595.59	506,901,031.58

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,720,515.66	100.00%	33,749,097.24	38.04%	54,971,418.42	81,560,640.26	100.00%	33,688,857.55	41.31%	47,871,782.71
其中：										
账龄分析法组合	88,720,515.66	100.00%	33,749,097.24	38.04%	54,971,418.42	81,560,640.26	100.00%	33,688,857.55	41.31%	47,871,782.71
合计	88,720,515.66	100.00%	33,749,097.24	38.04%	54,971,418.42	81,560,640.26	100.00%	33,688,857.55	41.31%	47,871,782.71
			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：33,749,097.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	34,117,427.97	33,749,097.24	98.92%

不计提坏账组合	54,603,087.69		
合计	88,720,515.66	33,749,097.24	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,319,636.96
1 至 2 年	9,722,991.25
2 至 3 年	8,904,564.27
3 年以上	61,773,323.18
3 至 4 年	28,037,789.92
5 年以上	33,735,533.26
合计	88,720,515.66

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	33,688,857.55	60,239.69				33,749,097.24
合计	33,688,857.55	60,239.69				33,749,097.24

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	36,392,415.68	41.02%	
第二名	17,660,733.50	19.91%	17,660,733.50
第三名	2,657,170.00	2.99%	2,657,170.00
第四名	1,886,339.00	2.13%	1,886,339.00
第五名	1,189,070.00	1.34%	1,189,070.00
合计	59,785,728.18	67.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	329,268,347.25	501,260,115.46
合计	329,268,347.25	501,260,115.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	171,166.00	130,580.00
保证金	3,581,888.82	3,630,345.32
往来款	1,010,549,490.37	1,093,274,613.06
合计	1,014,302,545.19	1,097,035,538.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	15,775,422.92		580,000,000.00	595,775,422.92
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,758,775.02		82,500,000.00	89,258,775.02
2022 年 6 月 30 日余额	22,534,197.94		662,500,000.00	685,034,197.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	174,485,767.61
1 至 2 年	42,095,001.23
2 至 3 年	88,284,576.85
3 年以上	709,437,199.50
3 至 4 年	124,359,914.88
4 至 5 年	278,468,731.30
5 年以上	306,608,553.32
合计	1,014,302,545.19

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	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	15,775,422.92	6,758,775.02				22,534,197.94
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	580,000,000.00	82,500,000.00				662,500,000.00
合计	595,775,422.92	89,258,775.02				685,034,197.94

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	362,500,000.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	35.74%	362,500,000.00
第二名	股权投资款	300,000,000.00	5 年以上	29.58%	300,000,000.00
第三名	往来款	120,208,394.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	11.85%	
第四名	往来款	52,255,376.03	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	5.15%	
第五名	往来款、股权处置款	44,614,482.08	1 年以内	4.40%	

合计		879,578,252.44		86.72%	662,500,000.00
----	--	----------------	--	--------	----------------

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	529,450,000.00	156,000,000.00	373,450,000.00	329,450,000.00	156,000,000.00	173,450,000.00
对联营、合营企业投资				15,516,414.12		15,516,414.12
合计	529,450,000.00	156,000,000.00	373,450,000.00	344,966,414.12	156,000,000.00	188,966,414.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	
南京银河生物技术有限公司							56,000,000.00
南京银河生物医药有限公司	54,000,000.00					54,000,000.00	
成都银河生物医药有限公司							100,000,000.00
北海银河智汇物业服务服务有限公司	300,000.00					300,000.00	
北海星汉企业管理服务有限公司	23,450,000.00					23,450,000.00	
合计	173,450,000.00	200,000,000.00				373,450,000.00	156,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末
		追加	减少	权益法下确认的投资损	其他综合	其他	宣告发放	计提	其他		

		投 资	投 资	益	收 益 调 整	权 益 变 动	现 金 股 利 或 利 润	减 值 准 备		值)	余 额
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏科 泉高新 创业投 资有限 公司	15,516,414.12			765,381.81						- 16,281,795.93	
小计	15,516,414.12			765,381.81						- 16,281,795.93	
合计	15,516,414.12			765,381.81						- 16,281,795.93	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	9,542,199.42	6,642,643.99	1,102,597.82	500,788.65
合计	9,542,199.42	6,642,643.99	1,102,597.82	500,788.65

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-13,608.07
权益法核算的长期股权投资收益	765,381.81	-3,962.12
处置长期股权投资产生的投资收益	19,890,964.87	

合计	20,656,346.68	-17,570.19
----	---------------	------------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	125,151.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	180,886.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,038,599.85	
债务重组损益	-1,721,208.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-98,245,649.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	278,628.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,632,804.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,980,435.84	
减：所得税影响额	459,243.81	
少数股东权益影响额	292,539.43	
合计	-96,443,006.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
银行理财产品收益	45,502.03	与公司正常业务不相关

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	-0.0055	-0.0055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18%	0.0822	0.0822

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