

北海银河生物产业投资股份有限公司

2019年半年度报告

2019年08月

北海银河生物产业投资股份有限公司

财务报表

(2019年1月1日至2019年6月30日止)

目 录	页 次
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-103

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金		
交易性金融资产	52,523,479.04	50,748,897.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,537,315.47	76,966,769.35
预付款项	507,953,381.62	540,636,361.22
其他应收款	93,769,879.91	82,363,476.97
其中：应收利息	703,818,491.09	714,182,928.20
应收股利		
存 货		
合同资产	238,318,905.45	230,219,509.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,198,689.13	20,963,718.06
流动资产合计	1,664,120,141.71	1,716,081,661.29
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		84,541,605.46
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	137,588,623.55	153,430,755.33
其他权益工具投资	57,464,185.50	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	45,465,000.00	45,465,000.00
固定资产	292,222,409.85	303,317,163.40
在建工程	6,343,421.24	5,507,203.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出	125,660,450.14	127,938,694.55
商誉		
长期待摊费用	10,169,717.47	8,971,699.06
递延所得税资产	34,078,451.14	28,261,819.74
其他非流动资产	11,115,875.55	8,568,581.17
非流动资产合计	720,108,134.44	766,002,521.95
资产总计	2,384,228,276.15	2,482,084,183.24

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：
第 1 页



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2019年6月30日

编制单位: 北海银河生物产业投资股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债	215,699,744.53	230,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	75,581,084.33	62,599,206.13
预收款项	200,491,037.23	203,155,065.59
应付职工薪酬	93,092,548.82	77,863,557.18
应交税费	14,422,996.21	29,038,851.34
其他应付款	9,377,143.33	11,473,060.68
其中: 应付利息	133,263,937.21	117,422,058.65
应付股利	35,926,494.85	18,730,753.05
合同负债	9,137,642.24	9,137,642.24
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	1,041,928,491.66	1,032,051,799.57
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	51,826,328.79	52,629,028.83
其他非流动负债	2,761,203.74	2,322,816.73
非流动负债合计	54,587,532.53	54,951,845.56
负债合计	1,096,516,024.19	1,087,003,645.13
股东权益:		
股本		
其他权益工具	1,099,911,762.00	1,099,911,762.00
其中: 优先股		
永续债		
资本公积		
减: 库存股	1,092,971,110.33	1,093,671,120.56
其他综合收益		
专项储备	11,118,185.88	7,681,776.56
盈余公积		19,257.68
一般风险准备	92,910,942.14	92,910,942.14
未分配利润		
归属于母公司股东权益合计	-1,006,541,211.80	-903,790,681.80
少数股东权益	1,290,370,788.55	1,390,404,177.14
股东权益合计	-2,658,536.59	4,676,360.97
负债和股东权益总计	1,287,712,251.96	1,395,080,538.11
	2,384,228,276.15	2,482,084,183.24

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:

第 2 页



会计机构负责人:



合并利润表

2019年6月30日 星期日

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	300,799,794.04	395,653,199.32
其中：营业收入	300,799,794.04	395,653,199.32
二、营业总成本	345,014,378.50	458,536,003.77
其中：营业成本	196,966,221.12	294,105,889.13
税金及附加	3,596,739.81	6,210,009.67
销售费用	40,186,537.10	40,183,730.14
管理费用	58,335,110.83	67,852,752.67
研发费用	17,049,369.35	16,787,331.19
财务费用	28,880,400.29	33,396,290.97
其中：利息费用	25,856,890.17	32,441,981.38
利息收入	84,752.40	254,692.97
加：其他收益	4,727,449.55	2,197,117.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,493,578.35	1,936,568.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,145,012.58	-1,092,634.24
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）	-62,272,970.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,455,973.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	350,213.66	1,440,422.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-108,903,470.58	-69,764,669.74
加：营业外收入	1,300,171.90	3,029,739.96
减：营业外支出	187,954.30	67,248.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-107,791,252.98	-66,802,177.82
减：所得税费用	500,488.81	-2,318,441.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,291,741.79	-64,483,736.67
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,291,741.79	-64,483,736.67
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. 归属于母公司股东的净利润	-102,750,530.00	-60,771,308.89
2. 少数股东损益	-5,541,211.79	-3,712,427.78
六、其他综合收益的税后净额	3,682,841.27	-2,959,228.86
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	3,436,409.32	-2,760,745.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,237,761.08	-
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	2,237,761.08	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,198,648.24	-2,760,745.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,198,587.08	-959,833.80
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,802,354.60
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额	61.16	1,442.64
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	246,431.95	-198,483.10
七、综合收益总额	-104,608,900.52	-67,442,965.53
归属于母公司股东的综合收益总额	-99,314,120.68	-63,532,054.65
归属于少数股东的综合收益总额	-5,294,779.84	-3,910,910.88
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.0934	-0.0553
（二）稀释每股收益	-0.0934	-0.0553

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4505011017084

合并现金流量表

2019年6月30日 星期日

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		384,931,740.56
收到的税费返还	299,241,064.58	
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	35,299,505.65	118,135,362.41
购买商品、接受劳务支付的现金	113,852,966.77	181,517,794.43
支付给职工以及为职工支付的现金	98,166,478.66	94,346,573.28
支付的各项税费	27,276,525.43	39,856,248.51
支付其他与经营活动有关的现金	122,810,804.33	204,406,684.91
经营活动现金流出小计	362,106,775.19	520,127,301.13
经营活动产生的现金流量净额	-27,566,204.96	-17,060,198.16
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	121,875,000.00	166,077,902.60
取得投资收益所收到的现金	1,621,728.23	169,258.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	993,864.23	4,384,765.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	134,490,592.46	250,631,926.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,454,742.28	9,397,794.59
投资支付的现金	89,000,000.00	61,811,161.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,850,000.00	1,520,000.00
投资活动现金流出小计	97,304,742.28	72,728,955.59
投资活动产生的现金流量净额	37,185,850.18	177,902,970.94
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		447,525.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		21,488.63
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	14,969,013.63
偿还债务支付的现金	14,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,425,306.96	31,118,981.17
支付其他与筹资活动有关的现金	124,678.01	540,762.97
筹资活动现金流出小计	25,049,984.97	41,659,744.14
筹资活动产生的现金流量净额	-20,049,984.97	-26,690,730.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,724.51	-11,330.32
五、现金及现金等价物净增加额	-10,432,064.26	134,140,711.95
加：期初现金及现金等价物余额	32,215,895.07	228,099,721.03
六、期末现金及现金等价物余额	21,783,830.81	362,240,432.98

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：
第 4 页



会计机构负责人：



编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年6月30日 星期日

2019年半年度

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额：	1,099,911,762.00			1,093,671,120.56		7,681,776.56	19,257.68	92,910,942.14	-903,790,681.80	1,390,404,177.14	4,676,360.97	1,395,080,538.11
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			1,093,671,120.56		7,681,776.56	19,257.68	92,910,942.14	-903,790,681.80	1,390,404,177.14	4,676,360.97	1,395,080,538.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)												
(一)综合收益总额				-700,010.23		3,436,409.32	-19,257.68		-102,750,530.00	-100,013,388.59	-7,334,897.56	-107,348,286.15
(二)股东投入和减少资本						3,436,409.32			-102,750,530.00	-99,314,120.68	-5,294,779.84	-104,608,900.52
1、股东投入的普通股							127.95			-699,882.28	-2,040,117.72	-2,740,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配							127.95			-699,882.28	-2,040,117.72	-2,740,000.00
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四)股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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												
(五)专项储备												
1、本期提取							-19,385.63			-19,385.63		-19,385.63
2、本期使用							19,385.63			19,385.63		19,385.63
(六)其他												
四、本年期末余额	1,099,911,762.00			1,092,971,110.33		11,118,185.88		92,910,942.14	-1,006,541,211.80	1,290,370,788.58	-2,658,536.59	1,287,712,251.96

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

2019年6月30日 星期日

合并股东权益变动表 (续)

2018年半年度

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	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	小计		
一、上年期末余额：	1,099,911,762.00			1,093,716,734.00		22,056,946.68	31,010.84	92,910,942.14	-202,056,972.94	2,106,570,422.72	70,756,768.75	2,177,327,191.47
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			1,093,716,734.00		22,056,946.68	31,010.84	92,910,942.14	-202,056,972.94	2,106,570,422.72	70,756,768.75	2,177,327,191.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)												
(一)综合收益总额				10,803.41		-2,760,745.76	-22,816.55		-60,771,308.89	-63,544,067.79	-3,452,852.25	-66,996,920.04
(二)股东投入和减少资本									-60,771,308.89	-63,532,054.65	-3,910,910.88	-67,442,965.53
1、股东投入的普通股				10,803.41						10,803.41	458,210.22	469,013.63
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四)股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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												
(五)专项储备												
1、本期提取							-22,816.55			-22,816.55	-151.59	-22,968.14
2、本期使用							1,366,923.98			1,366,923.98	9,081.64	1,376,005.62
(六)其他							1,389,740.53			1,389,740.53	9,233.23	1,398,973.76
四、本年期末余额	1,099,911,762.00			1,093,727,537.41		19,296,200.92	8,194.29	92,910,942.14	-262,828,281.83	2,043,026,354.93	67,303,916.50	2,110,330,271.43

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	344,658.64	1,102,665.46
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	78,814,391.26	75,990,817.22
预付款项	11,468,077.18	8,874,191.33
其他应收款	1,121,615,908.40	1,118,312,183.27
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	418,850.45	
流动资产合计	1,212,661,885.93	1,204,279,857.28
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	-	48,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	461,162,032.03	473,546,821.76
其他权益工具投资	18,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	45,465,000.00	45,465,000.00
固定资产	61,452,779.68	63,408,632.81
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,467,392.26	97,036,288.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,125,587.35	1,422,689.35
递延所得税资产		
其他非流动资产	548,425.86	548,425.86
非流动资产合计	683,221,217.18	729,427,857.83
资产总计	1,895,883,103.11	1,933,707,715.11

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 7 页



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	74,699,744.53	80,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,358,115.41	32,970,250.03
预收款项	1,321,876.70	1,556,882.41
应付职工薪酬	634,838.41	1,047,371.87
应交税费	137,437.97	1,452,128.30
其他应付款	204,789,338.09	176,541,569.08
其中：应付利息	35,824,658.74	18,500,275.18
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	300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	619,941,351.11	593,568,201.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	200,000.00	200,000.00
递延所得税负债	1,987,413.19	1,987,413.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,187,413.19	2,187,413.19
负债合计	622,128,764.30	595,755,614.88
股东权益：		
股本	1,099,911,762.00	1,099,911,762.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,060,874,920.27	1,060,874,920.27
减：库存股		
其他综合收益	7,160,826.64	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	-927,200,908.13	-861,804,559.63
股东权益合计	1,273,754,338.81	1,337,952,100.23
负债和股东权益总计	1,895,883,103.11	1,933,707,715.11

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：
第8页



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年6月30日 星期日

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	34,258,995.84	37,514,255.20
减：营业成本	32,230,252.32	35,044,205.77
税金及附加	886,654.76	1,011,155.07
销售费用	13,358.49	400,000.00
管理费用	11,989,749.05	19,903,305.07
研发费用		
财务费用	18,767,284.80	19,704,562.53
其中：利息费用	18,765,216.89	19,580,219.18
利息收入	1,499.59	40,363.99
加：其他收益	264,600.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	10,387,591.00	3,005,914.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	269,373.19	-3,592.33
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）	-47,351,561.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,598,148.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	632,088.00	1,743,513.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-65,695,586.33	-41,397,693.85
加：营业外收入	300,000.00	484,500.00
减：营业外支出	762.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,396,348.50	-40,913,193.85
减：所得税费用		-1,899,537.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,396,348.50	-39,013,656.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,396,348.50	-39,013,656.63
（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	1,198,587.08	-959,833.80
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,198,587.08	-959,833.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,198,587.08	-959,833.80
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-64,197,761.42	-39,973,490.43

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年6月30日 星期日

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,886,305.20	25,735,369.44
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	40,922,748.92	86,207,657.77
经营活动现金流入小计	54,809,054.12	111,943,027.21
购买商品、接受劳务支付的现金	12,806,669.70	20,427,427.64
支付给职工以及为职工支付的现金	4,385,623.22	5,002,410.70
支付的各项税费	1,158,445.76	1,242,778.85
支付其他与经营活动有关的现金	73,053,672.65	409,918,416.77
经营活动现金流出小计	91,404,411.33	436,591,033.96
经营活动产生的现金流量净额	-36,595,357.21	-324,648,006.75
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	28,605,000.00	142,254,902.60
取得投资收益所收到的现金	1,399,950.07	29,604.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	260,340.00	4,308,358.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,265,290.07	226,592,865.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,999.00
投资支付的现金	-	18,311,161.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,852,475.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,850,000.00	1,520,000.00
投资活动现金流出小计	2,850,000.00	30,691,635.00
投资活动产生的现金流量净额	37,415,290.07	195,901,230.76
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,440,833.33	17,774,294.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,440,833.33	17,774,294.52
筹资活动产生的现金流量净额	-1,440,833.33	-17,774,294.52
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	-620,900.47	-146,521,070.51
加：期初现金及现金等价物余额	824,585.48	153,928,238.87
六、期末现金及现金等价物余额	203,685.01	7,407,168.36

公司法定代表人： 

主管会计工作负责人：
第10页 

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

2019年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年半年度									
	股本	优先股	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	股东权益合计
一、上年期末余额：	1,099,911,762.00			1,060,874,920.27		5,962,239.56		33,007,738.03	-861,804,559.63	1,337,952,100.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,099,911,762.00			1,060,874,920.27		5,962,239.56		33,007,738.03	-861,804,559.63	1,337,952,100.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)										
(一) 综合收益总额						1,198,587.08			-65,396,348.50	-64,197,761.42
(二) 股东投入和减少资本						1,198,587.08			-65,396,348.50	-64,197,761.42
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	1,099,911,762.00			1,060,874,920.27		7,160,826.64		33,007,738.03	-927,200,908.13	1,273,754,338.81

公司法定代表人：


450501107793

主管会计工作负责人：



第 11 页

会计机构负责人：


印树

母公司股东权益变动表 (续)

2019年6月30日 星期日

编制单位: 北海银河生物产业投资股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2018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	股东权益合计
一、上年期末余额:	1,099,911,762.00		1,060,874,920.27	-	5,962,239.56		33,007,738.03	-499,619,379.94	1,700,137,279.92
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,099,911,762.00		1,060,874,920.27		5,962,239.56		33,007,738.03	-499,619,379.94	1,700,137,279.92
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号列示)									
(一) 综合收益总额					-959,833.80			-39,013,656.63	-39,973,490.43
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	1,099,911,762.00		1,060,874,920.27		5,002,405.76		33,007,738.03	-538,633,036.57	1,660,164,789.49

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北海银河生物产业投资股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司简介

公司名称：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
股本：人民币1,099,911,762.00元整
法定代表人：徐宏军

2. 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

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）。

3. 公司历史沿革

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。

根据本公司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）。

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69,921.4962万股，公司注册资本为69,921.4962万元。

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

2015年4月22日召开的第八届董事会第十二次会议和2015年5月15日召开的2014年年度股东大会审议通过了《关于变更本

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

4.财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年8月29日批准报出

5.其他原因的合并范围变动

新设子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北海智星投资有限公司	控股子公司	北海	服务行业	100,000.00	企业服务

续：

子公司名称 （全称）	持股比例 （%）	表决权比例 （%）	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	是否 合并
北海智星投资有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	合并

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

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

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的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公司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；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

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。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认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。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(5) 金融资产减值

①本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，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，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

参见附注10金融工具第（5）项。

12、应收账款

参见附注10金融工具第（5）项。

13、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：

参见附注10金融工具第（5）项。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

否

（1）存货的分类

本公司存货分为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）等种类。

（2）存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

15、持有待售资产

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

16、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并中形成的长期股权投资

i. 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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

ii. 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。

②其他方式取得的长期股权投资

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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以

后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

17、投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式：

公允价值计量。

(2) 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、已出租和待出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条

件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，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。

19、在建工程

(1) 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

21、无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****①初始计量**

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

③对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

④无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- i. 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ii. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- iii. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- iv. 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

22、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

(2) 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(3) 摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(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，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入

①确认和计量原则：

- i. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ii. 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- iii. 收入的金额能够可靠地计量；
- iv. 相关的经济利益很可能流入企业；
- v. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。
- vi. 公司以产品销售合同条款为依据，采取谨慎的态度，准确确认销售收入时点。

②具体收入确认时点及计量方法

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时

(通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排) 确认销售收入的实现。

(2) 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：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。

②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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无

31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 3 月 31 日，财政部以财会【2017】7 号、8 号、9 号修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》；2017 年 5 月 2 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。本公司在编制 2019 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	第九届董事会第十六次会议审议通过	详见说明一

<p>2019 年 4 月 30 日，财政部以财会【2019】6 号修订了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理变更，并对可比会计期间数据进行追溯调整。</p>	<p>第九届董事会第十八次会议审议通过</p>	<p>详见说明二</p>
<p>2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），要求有关业务自 2019 年 1 月 1 日起执行。本公司在编制 2019 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。</p>	<p>第九届董事会第十八次会议审议通过</p>	<p>非货币性资产交换准则的修订，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。</p>
<p>2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），要求有关业务自 2019 年 1 月 1 日起执行。本公司在编制 2019 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。</p>	<p>第九届董事会第十八次会议审议通过</p>	<p>债务重组准则的修订，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。</p>

说明一：执行新金融工具准则对本公司影响

上述新金融工具准则引起的会计政策变更对2019年1月1日的财务报表的主要影响如下：合并财务报表：

	按原准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	按新准则列示的账面价值（2019年1月1日）
可供出售金融资产	84,541,605.46		

其他权益工具投资			84,541,605.46
----------	--	--	---------------

母公司财务报表:

	按原准则列示的账面价值 (2018年 12 月 31 日)		按新准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
可供出售金融资产	48,000,000.00		
其他权益工具投资			48,000,000.00

说明二:《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6号)要求,本次报表格式会计政策变更,除上述准则涉及项目变更外,其他受影响的报表项目及金额如下:

受影响的报表项目名称	影响金额
2018 年半年度管理费用 (合并财务报表)	减少16,787,331.19
2018 年半年度研发费用 (合并财务报表)	增加16,787,331.19
2018 年半年度投资收益 (合并财务报表)	减少119,958.30
2018年半年度营业外收入 (合并财务报表)	减少3,936.39
2018年半年度营业外支出 (合并财务报表)	减少123,894.69
2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款 (合并财务报表)	减少617,603,130.57
2018 年 12 月 31 日应收票据 (合并财务报表)	增加76,966,769.35
2018 年 12 月 31 日应收账款 (合并财务报表)	增加540,636,361.22
2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款 (合并财务报表)	减少265,754,271.72
2018 年 12 月 31 日应付票据 (合并财务报表)	增加62,599,206.13
2018 年 12 月 31 日应付账款 (合并财务报表)	增加203,155,065.59
2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款 (母公司财务报表)	减少75,990,817.22
2018 年 12 月 31 日应收账款 (母公司财务报表)	增加75,990,817.22
2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款 (母公司财务报表)	减少32,970,250.03
2018 年 12 月 31 日应付账款 (母公司财务报表)	增加32,970,250.03

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	50,748,897.76	50,748,897.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	76,966,769.35	76,966,769.35	
应收账款	540,636,361.22	540,636,361.22	
应收款项融资			
预付款项	82,363,476.97	82,363,476.97	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	714,182,928.20	714,182,928.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	230,219,509.73	230,219,509.73	
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	20,963,718.06	20,963,718.06	
流动资产合计	1,716,081,661.29	1,716,081,661.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	84,541,605.46		-84,541,605.46
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	153,430,755.33	153,430,755.33	

其他权益工具投资		84,541,605.46	84,541,605.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产	45,465,000.00	45,465,000.00	
固定资产	303,317,163.40	303,317,163.40	
在建工程	5,507,203.24	5,507,203.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	127,938,694.55	127,938,694.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,971,699.06	8,971,699.06	
递延所得税资产	28,261,819.74	28,261,819.74	
其他非流动资产	8,568,581.17	8,568,581.17	
非流动资产合计	766,002,521.95	766,002,521.95	
资产总计	2,482,084,183.24	2,482,084,183.24	
流动负债：			
短期借款	230,500,000.00	230,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	62,599,206.13	62,599,206.13	
应付账款	203,155,065.59	203,155,065.59	
预收款项	77,863,557.18	77,863,557.18	
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	29,038,851.34	29,038,851.34	
应交税费	11,473,060.68	11,473,060.68	
其他应付款	117,422,058.65	117,422,058.65	

其中：应付利息	18,730,753.05	18,730,753.05	
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			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,032,051,799.57	1,032,051,799.57	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	52,629,028.83	52,629,028.83	
递延所得税负债	2,322,816.73	2,322,816.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	54,951,845.56	54,951,845.56	
负债合计	1,087,003,645.13	1,087,003,645.13	
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	1,093,671,120.56	1,093,671,120.56	
减：库存股			
其他综合收益	7,681,776.56	7,681,776.56	
专项储备	19,257.68	19,257.68	

盈余公积	92,910,942.14	92,910,942.14	
一般风险准备			
未分配利润	-903,790,681.80	-903,790,681.80	
归属于母公司所有者权益合计	1,390,404,177.14	1,390,404,177.14	
少数股东权益	4,676,360.97	4,676,360.97	
所有者权益合计	1,395,080,538.11	1,395,080,538.11	
负债和所有者权益总计	2,482,084,183.24	2,482,084,183.24	

调整情况说明

2017年3月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第22号——金融工具确认和计量〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第23号——金融资产转移〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第24号——套期会计〉的通知》；2017年5月2日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》以及2018年6月15日颁布的《关于修订印2018年度一般企业财务报表格式的通知》，要求国内 A 股上市公司于2019年1月1日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式。本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,102,665.46	1,102,665.46	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	75,990,817.22	75,990,817.22	
应收款项融资			
预付款项	8,874,191.33	8,874,191.33	
其他应收款	1,118,312,183.27	1,118,312,183.27	
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			
流动资产合计	1,204,279,857.28	1,204,279,857.28	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	48,000,000.00		-48,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	473,546,821.76	473,546,821.76	
其他权益工具投资		48,000,000.00	48,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	45,465,000.00	45,465,000.00	
固定资产	63,408,632.81	63,408,632.81	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	97,036,288.05	97,036,288.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,422,689.35	1,422,689.35	
递延所得税资产			
其他非流动资产	548,425.86	548,425.86	
非流动资产合计	729,427,857.83	729,427,857.83	
资产总计	1,933,707,715.11	1,933,707,715.11	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	32,970,250.03	32,970,250.03	
预收款项	1,556,882.41	1,556,882.41	
合同负债			
应付职工薪酬	1,047,371.87	1,047,371.87	
应交税费	1,452,128.30	1,452,128.30	
其他应付款	176,541,569.08	176,541,569.08	
其中：应付利息	18,500,275.18	18,500,275.18	
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	300,000,000.00	300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	593,568,201.69	593,568,201.69	
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			
递延收益	200,000.00	200,000.00	
递延所得税负债	1,987,413.19	1,987,413.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,187,413.19	2,187,413.19	
负债合计	595,755,614.88	595,755,614.88	
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	1,060,874,920.27	1,060,874,920.27	
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	-861,804,559.63	-861,804,559.63	
所有者权益合计	1,337,952,100.23	1,337,952,100.23	
负债和所有者权益总计	1,933,707,715.11	1,933,707,715.11	

调整情况说明

2017年3月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第22号——金融工具确认和计量〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第23号——金融资产转移〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第24号——套期会计〉的通知》；2017年5月2日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》以及2018年6月15日颁布的《关于修订印2018年度一般企业财务报表格式的通知》，要求国内 A 股上市公司于2019年1月1日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式。本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00%、5.00%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25.00%、15.00%、10%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3.00%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2.00%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%(或 12.00%)

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	10.00%
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%
苏州般若生物科技有限公司	25.00%
成都银河生物医药有限公司	25.00%
上海序元生物科技有限公司	25.00%
北海星汉企业管理有限公司	25.00%
北海银河智汇物业服务服务有限公司	25.00%
银河汇智（上海）生物科技有限公司	25.00%
Galaxy Bioscience de Company Ltd.	8.70%

2、税收优惠

江西变压器科技股份有限公司已获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税局批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201736000560，发证时间：2017年12月4日有效期三年。

广西柳州特种变压器有限责任公司已获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税局批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201745000094，发证时间：2017年7月31日有效期三年。

北海银河科技变压器有限公司已获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税局批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201745000080，发证时间：2017年7月31日有效期三年。

四川永星电子有限公司依据国家税务总局2012第12号公告，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。

四川华瑞电位器有限公司依据国家税务总局2012第12号公告，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。

成都星天达电子有限公司依据国家税务总局2018年40号公告，自2018年1月1日至2020年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于100万元（含100万元，下同）的，均可以享受财税（2018）77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税。

五、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	48,601.97	85,929.25
银行存款	21,735,228.84	32,129,733.66
其他货币资金	30,739,648.23	18,533,234.85
合计	52,523,479.04	50,748,897.76
其中：存放在境外的款项总额	80,810.10	84,447.15

其他说明

截至2019年6月30日止，本公司存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,476,948.17	14,055,846.17
信用证保证金		
履约保证金	8,121,726.43	4,199,076.54
冻结银行存款	140,973.63	278,079.98
合 计	30,739,648.23	18,533,002.69

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,048,661.20	12,251,037.25
商业承兑票据	46,488,654.27	64,715,732.10
合计	52,537,315.47	76,966,769.35

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,188,536.00
合计	1,188,536.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	107,351,500.56	
商业承兑票据	24,971,047.20	
合计	132,322,547.76	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明：

本期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、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	670,468.16	0.10%	670,468.16	100.00%	0.00	680,617.00	0.10%	680,617.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	645,696,007.89	99.90%	137,742,626.27	21.33%	507,953,381.62	666,663,998.93	99.90%	126,027,637.71	18.90%	540,636,361.22
其中：										
账龄分析法组合	645,696,007.89	99.90%	137,742,626.27	21.33%	507,953,381.62	666,663,998.93	99.90%	126,027,637.71	18.90%	540,636,361.22
合计	646,366,476.05	100.00%	138,413,094.43	21.41%	507,953,381.62	667,344,615.93	100.00%	126,708,254.71	18.99%	540,636,361.22

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西南宁海灵电子科技有限公司	670,468.16	670,468.16	100.00%	预计难以收回
合计	670,468.16	670,468.16	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	645,696,007.89	137,742,626.27	21.33%
合计	645,696,007.89	137,742,626.27	--

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	302,546,903.39
1 至 2 年	114,157,616.46
2 至 3 年	113,621,147.26
3 年以上	116,040,808.94
3 至 4 年	18,862,595.67
4 至 5 年	15,280,591.46
5 年以上	81,897,621.81
合计	646,366,476.05

(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	
按单项计提坏账准备	680,617.00		10,148.84		670,468.16
按账龄分析法组合	126,027,637.71	16,166,596.60	3,821,975.21	629,632.83	137,742,626.27
合计	126,708,254.71	16,166,596.60	3,832,124.05	629,632.83	138,413,094.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	629,632.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	客户名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
1	客户一	53,848,400.00	8.33%	5,384,840.00
2	客户二	25,028,000.00	3.87%	5,005,600.00
3	客户三	24,508,982.00	3.79%	4,901,796.40
4	客户四	15,093,000.00	2.34%	15,093,000.00
5	客户五	12,787,371.56	1.98%	383,021.15
合计		131,245,753.56	20.31%	30,768,257.55

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,593,634.43	50.76%	56,867,761.62	69.04%
1 至 2 年	37,715,281.17	40.22%	24,762,734.93	30.07%
2 至 3 年	8,460,964.31	9.02%	732,980.42	0.89%
合计	93,769,879.91	--	82,363,476.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
沈阳亚特电器制造有限公司	8,360,583.30	2015年	项目延期
大连高路宝润滑油有限公司	6,165,810.88	2017年	项目延期
合计	14,526,394.18		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	供应商名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)
1	供应商一	21,166,605.14	22.57%
2	供应商二	12,643,230.05	13.48%
3	供应商三	11,875,880.30	12.66%
4	供应商四	8,805,757.88	9.39%
5	供应商五	5,118,736.05	5.46%
合计		59,610,209.42	63.57%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	703,818,491.09	714,182,928.20
合计	703,818,491.09	714,182,928.20

(1) 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	47,077,266.63	22,740,305.09
备用金	11,673,566.35	5,800,315.50
往来款	1,043,981,542.34	1,034,617,693.42
合计	1,102,732,375.32	1,063,158,314.01

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		41,475,199.81	307,500,186.00	348,975,385.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		51,038,406.75		51,038,406.75
本期转回		1,099,908.33		1,099,908.33
2019 年 6 月 30 日余额		91,413,698.23	307,500,186.00	398,913,884.23

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）	85,765,303.89
1 年以内	85,765,303.89
1 至 2 年	951,453,377.57
2 至 3 年	29,955,379.41
3 年以上	35,558,314.45
3 至 4 年	6,370,123.56
4 至 5 年	14,066,033.01
5 年以上	15,122,157.88
合计	1,102,732,375.32

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	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	41,475,199.81	51,038,406.75	1,099,908.33	91,413,698.23
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	307,500,186.00			307,500,186.00
合计	348,975,385.81	51,038,406.75	1,099,908.33	398,913,884.23

4) 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
银河天成集团有限公司	往来款	653,325,012.34	1 年以内，1-2 年，2-3 年	59.25%	65,978,706.94
北京远程视界科技集团有限公司	投资款订金	300,000,000.00	1-2 年	27.21%	298,638,300.00
北海银河城市科技产业运营有限公司	往来款	32,849,685.00	1 年以内，1-2 年	2.98%	2,584,968.50
济南长海运输有限公司	运费	7,730,255.40	1 年以内	0.70%	231,907.66
孔庆忠	合作款	5,000,000.00	4-5 年	0.45%	5,000,000.00
合计	--	998,904,952.74	--	90.58%	372,433,883.10

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,787,817.96		59,787,817.96	57,599,748.97		57,599,748.97
在产品	88,100,654.00	7,096,393.56	81,004,260.44	108,664,574.44	10,063,551.54	98,601,022.90
库存商品	109,343,509.13	22,197,269.49	87,146,239.64	85,769,732.42	25,717,108.22	60,052,624.20
周转材料				899,337.56		899,337.56
发出商品	9,326,787.41		9,326,787.41	12,053,826.10		12,053,826.10
委托加工物资	1,053,800.00		1,053,800.00	1,012,950.00		1,012,950.00
合计	267,612,568.50	29,293,663.05	238,318,905.45	266,000,169.49	35,780,659.76	230,219,509.73

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	
在产品	10,063,551.54			2,967,157.98		7,096,393.56
库存商品	25,717,108.22			3,519,838.73		22,197,269.49
合计	35,780,659.76			6,486,996.71		29,293,663.05

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	8,377,354.96	9,138,343.41
预缴税额	21,334.17	25,374.65
银行理财产品	6,800,000.00	11,800,000.00

合计		15,198,689.13	20,963,718.06
----	--	---------------	---------------

其他说明：

8、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	38,616,80 9.07			1,035,523 .77						-18,185,7 31.44	21,466,60 1.40	
江苏科泉 高新创业 投资有限 公司	31,451,40 5.61			269,373.1 9	1,198,587 .08						32,919,36 5.88	
上海赛安 生物医药 科技有限 公司	143,502.6 2			-143,502. 62							0.00	16,184,38 7.14
广西银河 莱福恩生 生物科技有 限公司	1,358,773 .74			-15,100.2 6							1,343,673 .48	10,979,99 9.57
四川建安 交通工程 公司	1,860,264 .29			-1,281.50							1,858,982 .79	
小计	73,430,75 5.33	0.00	0.00	1,145,012 .58	1,198,587 .08	0.00	0.00	0.00	-18,185,7 31.44	57,588,62 3.55	27,164,38 6.71	
三、一揽子交易												
北京马力 喏生物科 技有限公 司	80,000,00 0.00										80,000,00 0.00	
小计	80,000,00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000,00 0.00	-	

合计	153,430,755.33	0.00	0.00	1,145,012.58	1,198,587.08	0.00	0.00	0.00	-18,185,731.44	137,588,623.55	27,164,386.71
----	----------------	------	------	--------------	--------------	------	------	------	----------------	----------------	---------------

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具：		
按公允价值计量的	39,419,385.50	36,496,805.46
按成本计量的	18,044,800.00	48,044,800.00
合计	57,464,185.50	84,541,605.46

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中铝国际	0.00	0.00	27,130,102.45	0.00	公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标	本期未发生

其他说明：

10、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	45,465,000.00			45,465,000.00
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	45,465,000.00			45,465,000.00

(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	12,316,000.00	因其土地长期处于抵押状态

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,222,409.85	303,317,163.40
合计	292,222,409.85	303,317,163.40

(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	342,378,274.78	368,164,180.57	17,623,660.95	54,907,534.86	783,073,651.16
2.本期增加金额		2,413,518.36	1,732,171.97	196,901.98	4,342,592.31
(1) 购置		2,165,560.54	1,732,171.97	196,901.98	4,094,634.49
(2) 在建工程 转入		247,957.82			247,957.82
(3) 企业合并 增加					
(4) 其他转入					
3.本期减少金额		2,538,589.98	1,961,934.01	391,916.49	4,892,440.48

(1) 处置或报废		2,538,589.98	1,961,934.01	391,916.49	4,892,440.48
(2) 其他转出					
4. 期末余额	342,378,274.78	368,039,108.95	17,393,898.91	54,712,520.35	782,523,802.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	149,401,874.35	285,235,655.68	13,746,640.79	31,372,316.94	479,756,487.76
2. 本期增加金额	5,289,428.96	6,188,955.81	770,659.88	2,395,123.12	14,644,167.77
(1) 计提	5,289,428.96	6,188,955.81	770,659.88	2,395,123.12	14,644,167.77
3. 本期减少金额		2,262,638.70	1,682,133.12	154,490.57	4,099,262.39
(1) 处置或报废		2,262,638.70	1,682,133.12	154,490.57	4,099,262.39
4. 期末余额	154,691,303.31	289,161,972.79	12,835,167.55	33,612,949.49	490,301,393.14
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	187,686,971.47	78,877,136.16	4,558,731.36	21,099,570.86	292,222,409.85
2. 期初账面价值	192,976,400.43	82,928,524.89	3,877,020.16	23,535,217.92	303,317,163.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明

本公司固定资产均已办妥产权证书。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	6,343,421.24	5,507,203.24
合计	6,343,421.24	5,507,203.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室装修	4,570,436.32		4,570,436.32	4,261,600.10		4,261,600.10
永星设备改造工程	1,199,392.66		1,199,392.66	19,417.48		19,417.48
办公软件	573,592.26		573,592.26	525,048.56		525,048.56
创业园创新小镇工程				701,137.10		701,137.10
合计	6,343,421.24		6,343,421.24	5,507,203.24		5,507,203.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
实验室装修	6,855,500.00	4,261,600.10	308,836.22			4,570,436.32	69.72%	69.72%				其他
永星设备改造工程	5,276,000.00	19,417.48	1,427,933.00	247,957.82		1,199,392.66	50.98%	50.98%				其他
办公软件	842,000.00	525,048.56	48,543.70			573,592.26	76.38%	76.38%				其他
创业园创新小镇	1,500,000.00	701,137.10	845,456.43		1,546,593.53	0.00	103.11%	100%				其他
合计	14,473,500.00	5,507,203.24	2,630,769.35	247,957.82	1,546,593.53	6,343,421.24	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	175,206,503.65			68,775,438.38	2,628,527.91	246,610,469.94
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(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	175,206,503.65			68,775,438.38	2,628,527.91	246,610,469.94
二、累计摊销						
1.期初余额	50,947,729.48			61,149,326.84	1,602,803.01	113,699,859.33
2.本期增加金额	1,834,899.06			287,528.65	155,816.70	2,278,244.41
(1) 计提	1,834,899.06			287,528.65	155,816.70	2,278,244.41
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	52,782,628.54			61,436,855.49	1,758,619.71	115,978,103.74
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	122,423,875.11			2,366,666.83	869,908.20	125,660,450.14
2.期初账面价值	124,258,774.17			2,654,195.48	1,025,724.90	127,938,694.55

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

本期无未办妥产权证书的土地使用权。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西变压器科技 股份有限公司	25,990,166.15					25,990,166.15

南京银河生物医药有限公司	1,300,599.18					1,300,599.18
合计	27,290,765.33					27,290,765.33

15、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	3,364,133.76	1,972,330.00	845,435.19		4,491,028.57
户外钢构及零星工程	10,871.60		8,864.10		2,007.50
道路翻修工程	747,466.64		80,700.00		666,766.64
技术大楼维修工程	89,250.00		31,500.00		57,750.00
产品资质认证费	1,479,697.75		237,492.84		1,242,204.91
车间装修改造工程	2,600,658.67	1,137,608.38	444,116.44		3,294,150.61
房租费	402,142.05	29,900.00	255,078.90		176,963.15
模具	277,478.59		38,632.50		238,846.09
合计	8,971,699.06	3,139,838.38	1,941,819.97		10,169,717.47

16、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	158,062,763.86	28,590,674.38	179,551,647.23	28,261,819.74
可抵扣亏损	36,585,178.40	5,487,776.76		
合计	194,647,942.26	34,078,451.14	179,551,647.23	28,261,819.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	5,158,603.67	773,790.55	2,236,023.59	335,403.54
采用公允价值计量模式	7,949,652.76	1,987,413.19	7,949,652.75	1,987,413.19

的投资性房地产				
合计	13,108,256.43	2,761,203.74	10,185,676.34	2,322,816.73

(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		34,078,451.14		28,261,819.74
递延所得税负债		2,761,203.74		2,322,816.73

(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	470,746,863.11	429,882,298.07
可抵扣亏损	258,821,960.94	219,345,910.27
合计	729,568,824.05	649,228,208.34

(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
2019 年		925,026.50	
2020 年	1,657,187.08	1,657,187.08	
2021 年	29,663,091.91	29,663,091.91	
2022 年	30,297,295.12	30,297,295.12	
2023 年	156,803,309.66	156,803,309.66	
2024 年	40,401,077.17		
合计	258,821,960.94	219,345,910.27	--

其他说明：

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

四川大学靶向血管微环境调控肺干细胞及肺再生项目开发款	933,592.50	955,310.48
四川大学人脐带间充质干细胞产品项目开发款	2,994,017.64	3,204,039.17
预付长期资产款	7,188,265.41	4,409,231.52
合计	11,115,875.55	8,568,581.17

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	171,000,000.00	175,500,000.00
保证借款	44,699,744.53	55,000,000.00
合计	215,699,744.53	230,500,000.00

(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	--	--	--

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,962,274.58	32,927,200.00
银行承兑汇票	45,618,809.75	29,672,006.13
合计	75,581,084.33	62,599,206.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 24,535,000.00 元。

20、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	189,658,436.77	190,934,955.62
设备款	10,832,600.46	12,220,109.97
合计	200,491,037.23	203,155,065.59

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	93,092,548.82	77,863,557.18
合计	93,092,548.82	77,863,557.18

22、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	27,388,787.15	80,768,915.77	95,439,481.13	12,718,221.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,650,064.19	11,946,098.36	11,891,388.13	1,704,774.42
三、辞退福利	0.00			0.00
合计	29,038,851.34	92,715,014.13	107,330,869.26	14,422,996.21

(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	25,778,431.50	68,194,061.90	82,413,307.08	11,559,186.32
2、职工福利费	19,358.82	1,412,534.26	1,417,093.08	14,800.00
3、社会保险费	468,298.30	4,655,738.29	4,761,958.13	362,078.46
其中：医疗保险费	401,602.08	4,013,966.40	4,157,649.42	257,919.06
工伤保险费	47,873.51	271,230.24	237,022.92	82,080.83

生育保险费	18,822.71	370,541.65	367,285.79	22,078.57
4、住房公积金	567,758.20	5,046,763.32	5,171,019.56	443,501.96
5、工会经费和职工教育经费	554,940.33	1,459,818.00	1,676,103.28	338,655.05
合计	27,388,787.15	80,768,915.77	95,439,481.13	12,718,221.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,594,402.31	11,551,336.10	11,525,283.62	1,620,454.79
2、失业保险费	55,661.88	394,762.26	366,104.51	84,319.63
合计	1,650,064.19	11,946,098.36	11,891,388.13	1,704,774.42

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,523,037.15	2,497,170.79
企业所得税	5,741,022.52	6,851,425.05
个人所得税	85,011.66	137,960.32
城市维护建设税	180,199.50	179,662.63
土地使用税	66,843.60	66,843.60
房产税	540,492.39	654,595.18
教育费附加	131,041.50	129,965.85
印花税	52,095.65	257,552.19
水利建设基金	56,719.31	57,333.23
其他	680.05	3,686.05
土地增值税		635,124.80
环保税		1,740.99
合计	9,377,143.33	11,473,060.68

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	35,926,494.85	18,730,753.05

应付股利	9,137,642.24	9,137,642.24
其他应付款	88,199,800.12	89,553,663.36
合计	133,263,937.21	117,422,058.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	35,745,492.07	17,036,358.51
短期借款应付利息	181,002.78	1,694,394.54
合计	35,926,494.85	18,730,753.05

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
润兴融资租赁有限公司	35,745,492.07	投资项目停止
合计	35,745,492.07	--

(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

(3) 其他应付款

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	68,808,297.09	54,925,003.32
运输费	12,404,653.00	31,001,941.04
备用金	6,613,516.03	556,022.72
保证金	373,334.00	3,070,696.28
合计	88,199,800.12	89,553,663.36

25、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	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

债权单位	债务起始日	债务到期日	利率 (%)	金额
润兴融资租赁有限公司	2017/12/12	2019/12/11	11.00	300,000,000.00
合计				300,000,000.00

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,629,028.83	1,463,094.34	2,265,794.38	51,826,328.79	
合计	52,629,028.83	1,463,094.34	2,265,794.38	51,826,328.79	--

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	39,095,500.53			1,615,794.38			37,479,706.15	与资产相关
总装部科研试制	5,924,528.30	275,094.34					6,199,622.64	与收益相关
中小企业发展专项资金	2,500,000.00			400,000.00			2,100,000.00	与收益相关
新型城市轨道交通牵引变压器的研发	1,525,000.00						1,525,000.00	与资产相关
2016 年北海市工业和信息化发展资金项目	200,000.00						200,000.00	与收益相关
抗 CTLA-4 肿瘤免疫治疗抗体新药 SGB-928 研	534,000.00						534,000.00	与资产相关

发及产品化								
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)	1,250,000.00					250,000.00	1,000,000.00	与资产相关
财政局信息化款项(设备智能化及自动化更新改造项目)	600,000.00						600,000.00	与资产相关
区域软件和信息服务业发展基地建设及产业化	450,000.00						450,000.00	与收益相关
北海创新小镇	350,000.00						350,000.00	与资产相关
2017 年科技创新(智能配电设备)	200,000.00						200,000.00	与资产相关
新型个体化免疫细胞治疗产品制备和质控工艺研究		488,000.00					488,000.00	与收益相关
北海高新技术创业园创业梦工厂(一期)		700,000.00					700,000.00	与收益相关

27、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

28、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	150,447,723.49		700,010.23	149,747,713.26
合计	1,093,671,120.56		700,010.23	1,092,971,110.33

29、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	1,712,078.54	2,922,580.04			438,387.01	2,237,761.08	246,431.95	3,949,839.62
其他权益工具投资公允价值变动	1,712,078.54	2,922,580.04			438,387.01	2,237,761.08	246,431.95	2,237,761.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,969,698.02	1,198,648.24				1,198,648.24		7,168,346.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		1,198,587.08				1,198,587.08		1,198,587.08
外币财务报表折算差额	7,458.46	61.16				61.16		7,519.62
其他权益工具公允价值变动损益								
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	7,681,776.56	4,121,228.28			438,387.01	3,436,409.32	246,431.95	11,118,185.88

30、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	19,257.68	543,318.20	562,575.88	0.00
合计	19,257.68	543,318.20	562,575.88	0.00

31、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

32、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	-903,790,681.80	-202,056,972.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-675,000.00
调整后期初未分配利润	-903,790,681.80	-202,731,972.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-102,750,530.00	-705,963,315.28
其他利润分配		-4,904,606.42
期末未分配利润	-1,006,541,211.80	-903,790,681.80

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。

33、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	266,851,267.33	181,953,523.94	377,279,618.34	284,264,623.07
其他业务	33,948,526.71	15,012,697.18	18,373,580.98	9,841,266.06
合计	300,799,794.04	196,966,221.12	395,653,199.32	294,105,889.13

是否已执行新收入准则

 是 否

34、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	963,241.14	1,568,460.30
教育费附加	832,506.53	1,367,530.86
房产税	1,000,740.40	1,073,732.83
土地使用税	702,099.57	722,657.80
车船使用税	11,400.00	
印花税	84,973.21	73,873.02
土地增值税		1,259,059.35
其他	1,778.96	144,695.51
合计	3,596,739.81	6,210,009.67

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,746,685.29	11,984,478.09
差旅费	2,575,453.13	2,688,623.19
办公费	386,194.29	529,320.87
业务招待费	4,016,654.03	2,556,895.25
运杂费	10,535,943.62	11,496,457.02
售后服务费	3,865,556.05	1,381,066.27
咨询费	7,525.00	561,174.64
广告宣传费	5,354,120.70	5,390,262.42
其他	4,698,404.99	3,595,452.39
合计	40,186,537.10	40,183,730.14

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,559,631.33	31,783,452.95
办公费	3,454,902.40	2,493,455.69
折旧、摊销费	6,872,192.94	10,432,350.40

业务招待费	2,296,662.00	2,799,443.16
设备租赁费及力资费	2,761,059.96	2,130,248.63
咨询、保险费	2,380,752.62	2,258,823.95
车辆费	822,279.13	586,724.78
差旅费	1,974,419.29	2,160,213.61
其他	9,213,211.16	13,208,039.50
合计	58,335,110.83	67,852,752.67

37、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	11,028,565.95	10,031,532.88
直接投入费用	1,594,334.68	2,106,276.26
折旧费用与长期待摊费用	1,802,443.63	1,508,184.91
无形资产摊销费用	199,999.98	89,050.53
设计费用	135,716.32	20,523.74
装备调试费用与试验费用		
委托外部研究开发费用	1,246,580.05	1,898,200.49
其他费用	1,041,728.74	1,133,562.38
合计	17,049,369.35	16,787,331.19

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,856,890.17	32,441,981.38
减：利息收入	84,752.40	254,692.97
汇兑损失（减：收益）	66,106.70	-67,627.66
其他	3,042,155.82	1,276,630.22
合计	28,880,400.29	33,396,290.97

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		

1、政府征地及拆迁补偿款	1,615,794.38	1,597,117.43
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、创业园创业一条街		600,000.00
2、物流扶持专项资金	150,000.00	
3、养老保险补助	1,365,655.17	
4、创业园众创空间及产业升级建设奖励资金	400,000.00	
5、北海电子信息团队奖励	300,000.00	
6、2018 年度第二批企业研究开发费用财政奖励资金	696,000.00	
7、创新型溶瘤病毒药物开发	200,000.00	
合计	4,727,449.55	2,197,117.43

40、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	1,145,012.58	-1,092,634.24
处置长期股权投资产生的投资收益	7,314,625.14	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-15,153,310.61	3,009,506.96
其他	-799,905.46	19,695.97
合计	-7,493,578.35	1,936,568.69

41、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	-49,938,498.42	
应收账款坏账损失	-12,334,472.56	
合计	-62,272,970.98	

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		-12,455,973.42
合计		-12,455,973.42

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	350,213.66	1,440,422.01
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
债务重组中处置非流动资产利得		
非货币性资产交换产生的利得		
合计	350,213.66	1,440,422.01

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,199,700.00	2,950,065.31	1,199,700.00
其他	100,471.90	79,674.65	100,471.90
合计	1,300,171.90	3,029,739.96	1,300,171.90

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
稳岗补贴	南京市人力资源社会保障局	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		7,733.31	与收益相关
南京高新生物医药产业创新中心建设	南京市科学技术委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否		799,233.00	与资产相关

			获得的补助					
专利奖励	苏州市财务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
优秀企业奖励	南昌市经济技术开发区管理委员会	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		100,000.00	与收益相关
专利授权奖励	南昌市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关
人才专项补助	南昌市财政局	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	10,500.00		与收益相关
自主创新奖励	南昌市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	113,000.00		与收益相关
科技计划专项经费	南昌市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
财政奖励	北海高新区管委会等	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		360,000.00	与收益相关
博士后补助	北海市人力资源和社会保障局等	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	300,000.00	200,000.00	与收益相关
党建经费	北海市高新技术产业园区工作委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否		41,000.00	与收益相关

			获得的补助					
新型绿色环保补贴	广西区科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		575,000.00	与收益相关
2016 年纳税先进奖励	成都市新都区经济和信息化局等	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		250,000.00	与收益相关
2016 年度科技计划项目补贴	成都市新都区经济和信息化局等	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	90,000.00	100,000.00	与收益相关
社保实业动态补贴	新都区就业服务管理局	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	1,200.00	15,416.40	与收益相关
中小企业专项发展基金	北海市财政局等	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		210,000.00	与收益相关
养老保险缴费补助	柳州市人力资源和社会保障局	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		45,682.60	与收益相关
社保就业补贴	广西柳州市阳和管委会	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		141,000.00	与收益相关
2018 年劳动关系和谐企业奖励	广西柳州市阳和管委会	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	25,000.00		与收益相关
广西壮族自治区科技厅 2019	广西区科技	补助	因符合地方政府招商引资	否	否	525,000.00		与收益相关

第 27 号第一批滚动重点研发补贴款	厅		资等地方性扶持政策而获得的补助					
专利补助款	广西区科技厅	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	15,000.00		与收益相关
自治区知识产权发展研究中心专利奖励款	广西区知识产权局	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	100,000.00		与收益相关

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	100,000.00
其他	87,954.30	57,248.04	87,954.30
合计	187,954.30	67,248.04	187,954.30

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,318,124.31	5,653,833.03
递延所得税费用	-5,817,635.50	-7,972,274.18
合计	500,488.81	-2,318,441.15

(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	-107,791,252.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,245,976.40
子公司适用不同税率的影响	1,375,364.53

调整以前期间所得税的影响	434,136.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,025,490.10
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	23,911,474.58
所得税费用	500,488.81

47、其他综合收益

详见附注 29。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	84,752.40	254,692.97
政府补助	3,820,155.17	2,543,582.14
其他	31,394,598.08	115,337,087.30
合计	35,299,505.65	118,135,362.41

(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
投标保证金	9,722,522.02	5,256,044.00
运杂费	23,310,499.92	3,455,400.53
差旅费	11,500,191.01	9,801,945.06
办公费	2,962,066.36	5,023,315.58
咨询费	1,861,495.77	5,063,576.56
业务招待费	8,292,667.29	3,906,097.83
其他	52,318,903.37	168,574,509.97
支付的银行承兑汇票保证金、质押存款等资金	12,842,458.59	3,325,795.38
合计	122,810,804.33	204,406,684.91

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资项目的相关费用	2,850,000.00	1,520,000.00
合计	2,850,000.00	1,520,000.00

(4) 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		21,488.63
合计		21,488.63

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	124,678.01	540,762.97
合计	124,678.01	540,762.97

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-108,291,741.79	-64,483,736.67
加：资产减值准备	62,272,970.98	12,455,973.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,644,167.77	15,046,286.09
无形资产摊销	2,278,244.41	5,049,524.61
长期待摊费用摊销	1,941,819.97	2,115,358.98
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）	-350,213.66	-1,440,422.01
财务费用（收益以“-”号填列）	25,856,890.17	32,441,981.38
投资损失（收益以“-”号填列）	7,493,578.35	-2,056,526.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,816,631.40	-8,626,488.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,099,395.72	33,411,356.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-26,977,099.80	-59,629,199.43

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,481,205.76	18,655,694.96
经营活动产生的现金流量净额	-27,566,204.96	-17,060,198.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	21,783,830.81	362,240,432.98
减：现金的期初余额	32,215,895.07	228,099,721.03
现金及现金等价物净增加额	-10,432,064.26	134,140,711.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
	0.00
其中：	--
	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	10,000,000.00

(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	21,783,830.81	32,215,895.07
其中：库存现金	48,601.97	85,929.25
可随时用于支付的银行存款	21,735,228.84	32,129,965.82
三、期末现金及现金等价物余额	21,783,830.81	32,215,895.07

50、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	30,739,648.23	保证金及冻结银行存款
应收票据	1,188,536.00	质押开具应付票据
固定资产	148,737,988.40	短期借款及担保
无形资产	123,355,931.46	短期借款
投资性房地产	33,149,000.00	短期借款
合计	337,171,104.09	--

51、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	--	--	588,087.78
其中：美元	76,969.60	6.8747	529,142.91
欧元	2,771.30	7.8170	58,944.87
港币			
应收账款	--	--	454,137.94
其中：美元	11,433.95	6.8747	78,604.97
欧元	45,729.10	7.8170	357,464.37
港币			
瑞士法郎	2,567.00	7.0388	18,068.60
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			49,559.58
其中：美元	6,668.87	6.8747	45,846.50
欧元	475.00	7.8170	3,713.08
瑞士法郎			
应付账款			1,397,049.48
瑞士法郎	198,478.36	7.0388	1,397,049.48

52、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
政府征地及拆迁补偿款	1,615,794.38	其他收益	1,615,794.38
北海高新技术创业园众创空间及产业升级建设	400,000.00	其他收益	400,000.00
物流扶持专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
北海电子信息团队奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
养老保险补助	1,365,655.17	其他收益	1,365,655.17
2018 年度苏州市第二批企业研究开发费用财政奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
创新型溶瘤病毒药物开发	200,000.00	其他收益	200,000.00
南京市 2018 年企业研究开发费用补助	296,000.00	营业外收入	296,000.00
专利奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
人才专项补助	10,500.00	营业外收入	10,500.00
自主创新奖励	113,000.00	营业外收入	113,000.00
博士后补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2016 年度科技计划项目补贴	90,000.00	营业外收入	90,000.00
社保实业动态补贴	1,200.00	营业外收入	1,200.00
2018 年劳动关系和谐企业奖励	25,000.00	营业外收入	25,000.00
广西壮族自治区科技厅 2019 第 27 号第一批滚动重点研发补贴	525,000.00	营业外收入	525,000.00

专利补助	15,000.00	营业外收入	15,000.00
自治区知识产发展研究中心 专利奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
新型个性化免疫细胞治疗产 品制备和质控工艺研究	488,000.00	递延收益	0.00
北海高新技术创业园创业梦 工厂（一期）	700,000.00	递延收益	0.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

六、合并范围的变更

1、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：

新设子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北海智星投资有限公司	控股子公司	北海	服务行业	100,000.00	企业服务

续：

子公司名称（全称）	持股比例 （%）	表决权比例 （%）	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
北海智星投资有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	合并

七、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	制造、技术服务	90.08%		非同控合并
四川永星电子有 限公司	成都	成都	制造	100.00%		非同控合并
南宁银河南方软 件有限公司	南宁	南宁	制造、技术服务	100.00%		投资设立

北海高新技术创业园发展有限公司	北海	北海	服务	70.00%		投资设立
南京银河生物医药有限公司	南京	南京	生物医药	90.00%		非同控合并
南京银河生物技术有限公司	南京	南京	服务	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	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
苏州般若生物科技有限公司	苏州	苏州	生物医药	50.28%		投资设立
北海银河智汇物业服务服务有限公司	北海	北海	物业服务	60.00%		投资设立
银河汇智(上海)生物科技有限公司	上海	上海	生物医药	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西变压器科技股份有限公司	9.92%	-3,807,470.74		-2,499,734.84

(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	672,899,716.70	252,133,962.43	925,033,679.13	908,654,122.30	41,578,496.70	950,232,619.00	695,725,517.45	250,821,582.55	946,547,100.00	892,842,567.37	43,005,904.07	935,848,471.44

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	171,057,117.20	-38,381,761.46	-35,897,568.43	11,129,769.90	215,048,422.08	-33,452,065.66	-35,452,903.36	338,315,804.45

2、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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏科泉高新创业投资有限公司	江苏科泉高新创业投资有限公司
流动资产	38,776,193.34	28,725,243.91
非流动资产	92,737,198.90	94,415,808.71
资产合计	131,513,392.24	123,141,052.62
流动负债	2,296,786.90	1,242,261.56
非流动负债	1,990,675.92	652,333.24
负债合计	4,287,462.82	1,894,594.80
归属于母公司股东权益	124,414,121.40	121,246,457.82
按持股比例计算的净资产份额	31,233,965.66	29,766,005.39
--商誉	1,685,400.22	1,685,400.22
对联营企业权益投资的账面价值	32,919,365.88	31,451,405.61
净利润	1,097,243.16	-14,632.71
其他综合收益	4,882,228.44	-3,909,709.98
综合收益总额	5,979,471.60	-3,924,342.69

(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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	24,669,257.67	30,182,987.51
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	875,995.97	-1,089,041.91
--综合收益总额	875,995.97	-1,089,041.91

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

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

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额20.31%(2018年：20.49%)。

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十一披露。

（二）流动性风险

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

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

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	52,523,479.04	52,523,479.04	52,523,479.04			
应收票据	52,537,315.47	52,537,315.47	52,537,315.47			
应收账款	507,953,381.62	646,366,476.05	302,546,903.39	114,157,616.46	147,764,334.39	81,897,621.81
其他应收款	703,818,491.09	1,102,732,375.32	85,765,303.89	651,453,377.57	345,391,535.98	20,122,157.88
小计	1,316,832,667.22	1,854,159,645.88	493,373,001.79	765,610,994.03	493,155,870.37	102,019,779.69

短期借款	215,699,744.53	215,699,744.53	215,699,744.53			
应付票据	75,581,084.33	75,581,084.33	75,581,084.33			
应付账款	200,491,037.23	200,491,037.23	72,439,049.20	74,080,154.20	50,268,917.29	3,702,916.54
其他应付款	88,199,800.12	88,199,800.12	55,661,860.91	25,985,896.93	6,552,042.28	
小计	579,971,666.21	579,971,666.21	419,381,738.97	100,066,051.13	56,820,959.57	3,702,916.54

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	50,748,897.76	50,748,897.76	50,748,897.76			
应收票据	76,966,769.35	76,966,769.35	76,966,769.35			
应收账款	540,636,361.22	667,344,615.93	291,756,581.14	206,274,586.71	101,573,452.13	67,739,995.95
其他应收款	714,182,928.20	1,063,158,314.01	688,173,375.06	336,578,452.12	27,055,333.31	11,351,153.52
小计	1,382,534,956.53	1,858,218,597.05	1,107,645,623.31	542,853,038.83	128,628,785.44	79,091,149.47
短期借款	230,500,000.00	230,500,000.00	230,500,000.00			
应付票据	62,599,206.13	62,599,206.13	62,599,206.13			
应付账款	203,155,065.59	203,155,065.59	160,720,529.64	34,803,880.78	7,630,655.17	
其他应付款	89,553,663.36	89,553,663.36	60,367,478.56	20,451,319.12	8,734,865.68	
小计	585,807,935.08	585,807,935.08	514,187,214.33	55,255,199.90	16,365,520.85	

(三) 市场风险

1. 外汇风险

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

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	瑞士法郎项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	529,142.91	58,944.87		588,087.78
应收账款	78,604.97	357,464.37	18,068.60	454,137.94
预付账款	45,846.50	3,713.08		49,559.58
应付账款			1,397,049.48	1,397,049.48
小计	653,594.38	420,122.32	1,415,118.08	2,488,834.78

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	瑞士法郎项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	2,236,587.44	100,510.34		2,337,097.78
应收账款	184,211.73	134,873.11	29,048.49	348,133.33
应付账款	88,440.71		1,431,180.63	1,519,621.34
小计	2,509,239.88	235,383.45	1,460,229.12	4,204,852.45

(3) 敏感性分析：

截止2019年6月30日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约248,883.48元（2018年1-6月约357,966.20元）。

2. 利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2019年6月30日，公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为515,699,744.53元，详见附注六注释十八、附注六注释二十七。

(3) 敏感性分析：

截止2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约2,578,498.72元（2018年1-6月约2,917,500.00元）。

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

九、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	57,464,185.50			57,464,185.50
（四）投资性房地产			45,465,000.00	45,465,000.00
2.出租的建筑物			45,465,000.00	45,465,000.00
持续以公允价值计量的	57,464,185.50		45,465,000.00	102,929,185.50

资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所活跃市场期末时点收盘价

3、持续和非持续第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

项目	2019年6月30日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
创业园物业	45,465,000.00	收益法	报酬率、年递增率、空置率
合计	45,465,000.00		

4、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

期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	
创业园物业	45,465,000.00									45,465,000.00
合计	45,465,000.00									45,465,000.00

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
银河天成集团有限公司	南宁市	项目投资	47,000.00 万元	47.06%	47.06%

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，法定代表人杨宋波。

本企业最终控制方是潘琦。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州长征天成控股股份有限公司	同一控制
北海银河开关设备有限公司	同一控制
广西银河迪康电气有限公司	同一控制
贵州长征电气有限公司	同一控制
广西银河风力发电有限公司	同一控制
威海银河长征风力发电设备有限公司	同一控制
北海银河科技电气有限责任公司	同一控制
贵州长征电力设备有限公司	同一控制
江苏得康生物科技有限公司	同一控制
广西天成实业有限公司	同一控制
上海赛安生物医药科技有限公司	子公司参股公司
广西银河莱福恩生物科技有限公司	子公司参股公司
北京银河宇科技股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
潘勇	本公司的母公司的关键管理人员
魏玲	本公司的母公司的关键管理人员的关系密切的家庭成员
姚国平	本公司的母公司的关键管理人员
潘瑾	本公司的母公司的关键管理人员的关系密切的家庭成员

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	购进材料	42,299.15	42,299.15	否	927,327.62
贵州长征电气有限公司	购进材料			否	2,853,286.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北海银河开关设备有限公司	软件开发系统集成		2,034.19
北海银河开关设备有限公司	水电费	393,548.33	580,685.84
广西银河迪康电气有限公司	水电费	54,314.38	
贵州长征电气有限公司	电气设备		59,829.06

(2) 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	47,619.00	47,619.00
北海银河开关设备有限公司	办公场地	47,619.00	47,619.00
四川建安交通工程有限公司	办公场地	22,464.76	22,464.76

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银河天成集团有限公司	20,000,000.00	2018年06月05日	2020年06月04日	否
银河天成集团有限公司	76,268,050.00	2018年01月03日	2020年07月11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	60,000,000.00	2017年11月23日	2019年11月22日	否
银河天成集团有限公司	14,450,000.00	2018年09月17日	2020年09月16日	否
银河天成集团有限公司	150,000,000.00	2017年08月14日	2019年11月08日	否
银河天成集团有限公司	60,000,000.00	2017年08月08日	2020年08月06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
银河天成集团有限公司	200,000,000.00	2017年06月15日	2019年06月14日	否
银河天成集团有限公司	32,300,000.00	2017年03月14日		否
银河天成集团有限公司	322,000,000.00	2018年04月08日	2020年04月07日	否

银河天成集团有限公司	7,958,240.00	2016 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 08 日	否
银河天成集团有限公司	70,000,000.00	2017 年 07 月 20 日	2019 年 07 月 19 日	否
银河天成集团有限公司	40,000,000.00	2017 年 12 月 05 日		否
广西天成实业有限公司	45,000,000.00	2018 年 10 月 18 日		否
广西天成实业有限公司	23,041,000.00	2018 年 10 月 18 日		否
贵州长征天成控股股份有限公司	80,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	否
姚国平	15,000,000.00	2018 年 02 月 03 日	2020 年 05 月 01 日	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	14,040,000.00	2016 年 11 月 16 日	2024 年 11 月 16 日	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	4,380,000.00	2017 年 01 月 25 日	2024 年 10 月 25 日	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	4,440,000.00	2017 年 03 月 28 日	2024 年 09 月 28 日	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	9,540,000.00	2017 年 05 月 26 日	2024 年 09 月 26 日	否
江西变压器科技股份有限公司	5,250,000.00	2018 年 08 月 13 日	2019 年 08 月 13 日	否
江西变压器科技股份有限公司	5,000,000.00	2019 年 01 月 31 日	2019 年 07 月 29 日	否
江西变压器科技股份有限公司	6,535,200.00	2019 年 02 月 22 日	2019 年 09 月 20 日	否
江西变压器科技股份有限公司	305,200.00	2019 年 02 月 26 日	2019 年 09 月 20 日	否
江西变压器科技股份有限公司	6,000,000.00	2019 年 04 月 03 日	2019 年 10 月 03 日	否
江西变压器科技股份有限公司	6,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 11 月 24 日	否
江西变压器科技股份有限公司	452,200.00	2019 年 06 月 06 日	2019 年 09 月 10 日	否
江西变压器科技股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 09 月 28 日	否
江西变压器科技股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2019 年 12 月 18 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、潘勇、魏玲 姚国平、潘瑾	300,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2019 年 12 月 11 日	否
银河天成集团有限公司、潘琦	30,000,000.00	2018 年 03 月 13 日	2019 年 03 月 12 日	否
四川建安交通工程有限公司	30,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2019 年 07 月 30 日	否
四川建安交通工程有限公司	2,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	否

(4) 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	1,574,500.00	1,456,400.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	威海银河长征风力发电设备有限公司	113,120.00	113,120.00	113,120.00	88,860.00
	广西银河风力发电有限公司	54,864.00	32,335.20	54,864.00	29,311.20
	贵州长征电力设备有限公司	257,600.00	25,760.00	257,600.00	23,632.00
	北海银河开关设备有限公司	224,111.00	34,019.10	180,680.00	13,546.00
	广西银河迪康电气有限公司	63,200.00	12,640.00	63,200.00	7,420.00
	江苏得康生物科技有限公司	67,760.00	6,776.00	67,760.00	2,032.80
预付款项					
	贵州长征电气有限公司	33,403.24			

其他应收款					
	银河天成集团有限公司	653,325,012.34	65,978,706.94	654,000,000.00	21,860,000.00
	北海银河开关设备有限公司	224,031.42	6,720.94	49,241.89	1,477.26
	广西银河迪康电气有限公司	100,295.63	3,008.87		
	四川建安交通工程有限公司	1,211,068.87	38,053.09	1,156,705.22	39,657.16
	江苏得康生物科技有限公司	110,000.00	22,000.00	110,000.00	11,000.00
	北海银河城市科技产业运营有限公司	32,849,685.00	2,585,611.40	22,856,114.00	685,683.42
	北京银河巴马生物技术股份有限公司	500,000.00	15,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	贵州长征电气有限公司		11,667,374.00
	贵州长征天成控股股份有限公司	10,967,374.00	
其他应付款			
	广西银河迪康电气有限公司		10,512.86
	北海银河科技电气有限责任公司	48,188.97	48,188.97
	江苏科泉高新创业投资有限公司	9,698,963.00	6,593,963.00
	上海赛安生物医药科技有限公司	350,000.00	

十一、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

无

5、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、母子公司承诺事项

(1)2018年12月13日江西变压器科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订流动资金借款合同(合同编号0150200015-2018年(站支)字00133号), 借款金额2000万元整, 借款到期日2019年12月12日。2018年11月1日四川永星电子有限公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订最高额保证合同(合同编号: 015020015-2018江变(保)字001号)最高保额5000万元。2018年11月1日北海银河生物产业投资股份有限公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订最高额保证合同(合同编号: 015020015-2018江变(保)字002号), 最高保证金额为5000万元。截止2019年6月30日借款金额为2000万元。

(2) 2018年9月25日江西变压器科技股份有限公司与交通银行股份有限公司签订综合授信合同, 合同编号: 01(2018)050, 授信期限自2018年9月20日, 至2019年9月20日。合同借款金额2000万元, 借款到期日为2019年9月28日。2018年9月25日签订最高抵押合同, 合同编号: 01(2018)051, 抵押物为: 江西省分行新房总字第31999号、新房总字第32809号、新房总字第32810号、新房总字第32811号、新房总字第32812号、新房总字第32813号、新房总字第32814号、新房总字第32815号、新房总字第32816号、新房总字第32000号、新房总字第32801号、新房总字第32802号、新房总字第32803号、新房总字第32804号、新房总字第32805号、新房总字第32806号、新房总字第32807号、新房总字第32808号、新国用(2001)字第01101号。2018年9月27日北海银河生物产业投资股份有限公司与交通银行股份有限公司江西省分行签订保证合同(合同编号: 01(2018)052)合同最高保证金额为4700元。2018年9月26日四川永星电子有限公司与交通银行股份有限公司江西省分行签订保证合同(合同编号: 01(2018)053), 合同最高保证金额为4700万元整。截止至2019年6月30日借款金额为2000万元。

(3) 2018年8月22日广西柳州特种变压器有限责任公司与中国工商银行股份有限公司柳州分行签订流动资金借款合同, 合同编号: 0210500010-2018年(广办)字00018号, 合同借款金额为400万元, 借款到期日期为2019年8月15日, 2017年8月3日广西柳州特种变压器有限责任公司与中国工商银行股份有限公司柳州分行签订最高抵押合同(合同编号: 0210500010-2017年广办(抵)字0007号)抵押物为: 柳国用(2014)第109833号、柳国用(2016)100851号、柳国用(2016)第100852号、柳国用(2014)第109792、柳国用(2016)100854号、柳国用(2016)第100858号、柳国用(2014)第109793、柳国用(2014)第109799、柳国用(2014)第109800、柳国用(2014)第109804、柳国用(2014)第1097810, 截止至2019年6月30日借款金额为400万元。

(4) 2019年2月27日广西柳州特种变压器有限责任公司与柳州银行股份有限公司签订流动资金借款合同（合同编号HT190213008799）合同借款金额500万元，借款到期日2020年2月13日。2019年2月27日广西柳州特种变压器有限责任公司与广西柳州中小企业信用担保有限公司签订委托担保合同（合同编号2019年委保字第0014号），委托担保债权金额450万元。2019年2月27日广西柳州特种变压器有限责任公司与广西柳州中小企业信用担保有限公司签订抵押反担保合同（合同编号2019抵反保字第0001号），抵押物为：机器设备一批（评估价值净值：1339.74万元），抵押反担保债权金额450万元。2019年2月27日徐海军与柳州银行股份有限公司签订保证合同（合同编号DB190214013182），担保债权金额450万元，债务到期日2019年2月13日。2019年2月27日广西柳州中小企业信用担保有限公司与江西变压器科技股份有限公司、柳州国变电器有限责任公司签订反担保合同（合同编号2019年信反保字第0012号），担保内容为广西柳州中小企业信用担保有限公司为广西柳州特种变压器有限责任公司提供的委托担保，（合同编号2019年委保字第0014号）反担保债权金额450万元。截止2019年6月30日借款金额500万元。

(5) 2018年10月24日广西柳州特种变压器有限责任公司与广西农村信用社签订流动资金借款合同（合同编号：289802186164661），合同借款金额为6000万元，借款到期日2019年10月23日，2018年10月24日签订最高抵押合同（合同编号：289804183449887）抵押物为：土地证柳国用（2010）第102618号、房产证：柳房权证字第D0152463号、字第D0152464号、字第D0152465号、字第D0152573号，截止至2019年6月30日借款金额为6000万元。

(6) 2017年11月24日北海银河生物产业投资股份有限公司与四川信托有限公司签订借款合同（合同编号：SCXT2017(DXD)字第210号-2号）合同借款金额30000万元，借款到期日为：2019年12月11日，2017年11月24日银河天成集团有限公司与四川信托有限公司签订连带保证合同（合同编号：SCXT2017(DXD)字第210号-3），2017年11月24日潘琦与四川信托有限公司签订连带保证合同（合同编号：SCXT2017(DXD)字第210号-4），2017年11月24日潘勇及魏玲与四川信托签订连带保证合同（合同编号：SCXT2017(DXD)字第210号-5），2017年11月24日姚国平及潘瑾与四川信托有限公司签订连带保证合同（合同编号：SCXT2017(DXD)字第210号-6），截止至2019年6月30日借款金额为30000万元，公司于2019年4月18日接到四川信托通知，其已将上述未清偿之债权（包括本金、利息、逾期利息、复利、罚息、违约金等及其全部从权利）以现状方式分配给润兴融资租赁有限公司。

(7) 2016年7月20日北海银河生物产业投资股份有限公司与贵阳银行股份有限公司签订借款合同（合同编号：J16812016072013），借款日期为：2017年9月18日，借款金额为5000万元，借款到期日为：2018年9月17日，2016年7月20日北海银河生物产业投资股份有限公司与贵阳银行股份有限公司签订抵押合同，（合同编号：D16812016072013）抵押物为：北国用（2015）第B77087号、北国用（2015）第B77075号、北国用（2015）第B77077号、北国用（2015）第029706号、北国用（2015）029708号、北国用（2015）029710号、北国用（2015）029711号、北国用（2015）029713号、北房权证（2015）字第029751号、北房权证（2015）字第029755号、北房权证（2015）字第029752号）。2018年9月14日北海银河生物产业投资股份有限公司与贵阳银行股份有限公司签订借款展期协议书（合同编号：ZQ1682018091422001），展期后到期日为2019年9月16日。2018年7月30日北海银河生物产业投资股份有限公司与贵阳银行股份有限公司签订抵押合同，抵押物为：北国用（2015）第B77087号、北国用（2015）第B77075号、北国用（2015）第B77077号、北国用（2015）第029706号、北国用（2015）029708号、北国用（2015）029710号、北国用（2015）029711号、北国用（2015）029713号、北房权证（2015）字第029751号、北房权证（2015）字第029755号、北房权证（2015）字第029752号、北房权证（2015）字第029736号、北房权证（2015）字第029732号、北房权证（2015）字第029726号。截止至2019年6月30日借款金额为5000万元。

(8) 2018年7月31日四川永星电子有限公司与中国农业银行股份有限公司成都新都支行签订流动资金借款合同（合同编号：51010120180002699），合同借款金额为3000万元，借款到期日为2019年7月30日。2017年8月1日四川华瑞电位器有限公司、成都星天达电子有限公司、四川建安交通工程有限公司与中国农业银行股份有限公司成都新都支行签订最高额保证合同（合同编号：51100520170002546）担保最高金额为6010万元。2017年8月1日四川永星电子有限公司与中国农业银行股份有限公司成都新都支行签订最高抵押合同（合同编号：51100620170003169）抵押物为：房产新都国用（2004）第1368号、土地使用权：新都国用（2004）第1367号、新都国用（2003）字第280号、字第0131988、0131989、0131990、0172767、0172768、0172773、0172777、0172778、0172779、0172769、0172770、0162293号。截止2019年6月30日借款金额为3000万元。

(9) 2018年12月27日四川永星电子有限公司与中国农业银行股份有限公司成都新都支行签订流动资金借款合同（合同编号51010120180004822），合同借款金额为200万元，借款到期日为2019年12月26日。2017年8月1日四川华瑞电位器有限公司、成都星天达电子有限公司、四川建安交通工程有限公司与中国农业银行股份有限公司成都新都支行签订最高额保证合同（合

同编号：51100520170002546）担保最高金额为6010万元。2017年8月1日四川永星电子有限公司与中国农业银行股份有限公司成都新都支行签订最高抵押合同（合同编号：51100620170003169）抵押物为：房产新都国用（2004）第1368号、土地使用权：新都国用（2004）第1367号、新都国用（2003）字第280号、字第0131988、0131989、0131990、0172767、0172768、0172773、0172777、0172778、0172779、0172769、0172770、0162293号。截止2019年6月30日借款金额为200万元。

2、对实际控制人及关联企业的担保承诺事项

（1）2018年3月6日深圳国投商业保理有限公司与银河天成集团有限公司签订《借款合同》、《股权质押合同》，约定借款2,000万元，期限3个月，银河天成集团有限公司以其持有的贵州长征天成控股股份有限公司480万股股票为上述借款作质押担保；同日深圳国投商业保理有限公司与北海银河生物产业投资股份有限公司签订《保证合同》，为该笔借款项提供连带责任保证，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

（2）2017年12月28日戎增发与银河天成集团有限公司签署《借款合同》，2018年1月12日与北海银河生物产业投资股份有限公司签署《保证合同》为借款提供无限连带责任保证担保，担保金额7626.81万元，保证期间为保证合同生效之日起至主合同确定的债权到期后两年止。

（3）2017年10月24日李振涛与银河天成集团有限公司签订《借款合同》，同日与北海银河生物产业投资股份有限公司签署《担保承诺书》为借款提供连带担保责任，担保金额6,000万元，保证期间为借款到期之日起两年。

（4）2017年9月18日上海唐盛投资股份有限公司与银河天成集团有限公司签订了《最高额借款合同》，约定自2017年9月18日至2018年9月17日对其提供借款，借款本金人民币1,445万元；同日与北海银河生物产业投资股份签订《最高额保证合同》，对上述借款提供连带责任保证，保证期间至最后一期债务履行期限届满之日后两年。

（5）2017年8月10日李昱、李鸿与银河天成集团有限公司签订《借款合同》借款15,000万元；与北海银河生物产业投资股份有限公司签订《保证合同》为《借款合同》承担连带担保责任，保证期间至合同生效之日起至主合同项下债务履行之日后两年止。

（6）2017年8月8日上海在绪投资中心（有限合伙）与招商银行股份有限公司郑州分行签订《委托贷款委托合同》，委托将其6,000万元人民币资金按委托贷款程序向借款人银河天成集团有限公司发放。北海银河生物产业投资股份有限公司为该笔借款出具《委托贷款不可撤销担保书》承担连带担保责任，保证期间为自担保书生效之日起至借款履行期届满之日起另加两年。

（7）2017年7月25日银河天成集团有限公司与北京汉富美邦国际投资顾问中心（普通合伙）签署《借款合同》及《股票质押合同》，借款20,000万元，借款期限3个月。同日，北海银河生物产业投资股份有限公司签订《担保合同》为该笔借款提供不可撤销的连带保证担保，担保期限从主合同约定的借款期限届满起至主合同项下全部债权实现之日止。

（8）2017年3月16日，深圳国投供应链管理有限公司与银河天成集团有限公司签订《国投供应链服务协议》，约定供应链代采服务垫付货款最高额为2亿元，同日北海银河生物产业投资股份有限公司签订《保证合同》，为该业务提供连带保证责任，保证期间自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

（9）2017年3月，上海诺永资产管理有限公司作为委托人暨受益人与受托人中建投信托股份有限公司签署《银河天成单一资金信托合同》。2017年3月受托人作为贷款人与银河天成集团有限公司签署《中建投信托 银河天成单一资金信托项目信托借款合同》，发放的信托贷款合计3,230万元，同日北海银河生物产业投资股份有限公司与委托人签署《保证合同》为债务承担连带保证责任，保证期限为自合同生效之日起至主债务人全部清偿《信托借款合同》项下所有本金、利息及其他应付费用之日或保证人履行完毕合同项下偿付责任为止（以先到者为准）。

（10）2017年3月10日上海卓舶实业有限公司与银河天成集团有限公司签订《借款合同》，借款32,200万元；四川永星电子有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司签订《保证合同》，为该借款承担连带保证责任，保证期间为债权确定期间届满之日起两年。

（11）2017年11月3日银河天成集团有限公司向收款人云南品分商贸有限公司出具北海银河生物产业投资股份有限公司的商业承兑汇票（票面金额100万元人民币）。2018年5月18日，此汇票被背书转让给靖江江淮国际贸易有限公司。票据到期日期为2018年11月5日。

（12）2017年11月3日银河天成集团有限公司向收款人云南品分商贸有限公司出具北海银河生物产业投资股份有限公司的商业承兑汇票（票面金额100万元人民币）。2018年5月18日，此汇票被背书转让给靖江江淮国际贸易有限公司。票据到期日期

为2018年11月5日。

(13) 2018年4月18日广西银河天成实业有限公司与江苏盈时互联网信息科技有限公司签署《平台合作协议》等合同，借款4,500万元，天成实业以出票人为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）为前述借款提供质押担保。

(14) 2018年3月8日广西银河天成实业有限公司与江苏金票通投资管理有限公司签署《平台合作协议》等合同，借款2,304.1万元，天成实业以出票人为北海银河生物产业投资股份有限公司的25张商业承兑汇票（票面金额2,500万元）为前述借款提供质押担保。

(15) 2016年7月20日广西铁投吉鸿融资性担保有限公司分别与被告南宁市爱智装饰材料有限公司、广西银河天成实业有限公司、南宁延洁商贸有限公司、广西鑫正源投资管理有限公司、广西斯特莱贸易有限公司和南宁市商景顺贸易咨询有限公司六家公司签订一系列《委托担保合同》，约定为前述六家公司向第三人南宁市吉信小额贷款公司借款7,000万元提供连带责任保证担保，北海银河生物产业投资股份有限公司向广西铁投吉鸿融资性担保有限公司出具《担保函》，在借款本金的最高债权额度内提供连带责任保证反担保。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

(16) 2016年12月26日中江国际信托股份有限公司与贵州长征天成控股股份有限公司签订《信托贷款合同》，其中两年期借款金额8,000万元。北海银河生物产业投资股份有限公司签订了相应的《保证合同》，约定对《信托贷款合同》项下全部债务承担连带责任保证等事宜，保证期间为合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

(17) 2017年3月14日，北海银河生物产业投资股份有限公司作为借款人，银河天成集团有限公司、潘琦作为保证人与中安融金（深圳）商业保理有限公司签署《借款及保证协议》，借款本金为人民币3,000万元，借款期限为12个月。保证人就上述债务承担连带责任保证，保证期间为协议项下的借款到期日起两年。

(18) 2017年12月，借款人夏兆祥与吴丽娜签订《借款协议》，约定借款人民币4000万元，借期三年，曾艳平和北海银河生物产业投资股份有限公司作为担保人，为前述借款提供担保，借款期限自2017年12月5日至借款人全部偿还借款之日止。

(19) 2018年2月3日，借款人姚国平、担保人银河汇智（上海）生物科技有限公司与出借人徐峰签署《借款合同》，借款1500万元。担保期限为主合同履行期届满后两年。

(20) 2017年11月15日，北海银河生物产业投资股份有限公司和银河天成集团有限公司共同向田克洲借款，并签署《借款协议》。田克洲根据协议内容实际转款3,900万元，借款期限为1个月。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 资产负债表日涉诉的情况

(1) 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4000万（实际转款3900万），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借款、利息并承担诉讼费用。经原告申请，江苏省连云港市灌南县人民法院强制执行拍卖公司持有的汉素生物5.55%股权，拍卖最终以14,625,267.81元的价格成交。

(2) 2017年3月14日，被告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、潘琦与原告中安融金签署了《借款及保证协议》，该借款合同约定借款本金为人民币3000万元，被告未按约定履行还款义务。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偿还本金3000万元整，所有被告向原告支付利息。目前该案件一审判决，北海银河生物产业投资股份有限公司已上诉，银河集团已归还原告中安融金530.03万元，仍欠中安融金2,469.97万元。

(3) 2017年8月10日，原告李昱、李鸿与银河天成集团有限公司签订《借款合同》，约定李昱、李鸿向银河天成集团有限公司提供借款15000万元，被告银河天成集团有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、潘琦、潘勇、姚国平、徐宏军与原告签订《保证合同》为《借款合同》承担连带担保责任。合同到期后，被告尚有未还款项，原告提起诉讼并请求本案诉讼费、保全费由所有被告承担。目前该案件已一审判决、公司已提请再审。

(4) 原告戎增发与被告银河天成集团有限公司、潘琦、北海银河生物产业投资股份有限公司分别于2017年12月28日、2018

年1月12日签署《借款合同》、《保证合同》。合同到期后，被告尚有7626.81万元未还款项，原告提起诉讼并请求被告潘琦和北海银河生物产业投资股份有限公司对上述金额承担连带保证责任、所有被告承担原告为催讨借款合理支出的包括诉讼费在内的所有费用。目前该案件一审判决，北海银河生物产业投资股份有限公司已提起再审。

(5) 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4500万元）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。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北海银河生物产业投资股份有限公司应在质押担保的主债权范围内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。目前该案件正在审理中。

(6) 2018年3月8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25张商业承兑汇票（票面金额2500万元）为其向江苏金票通投资管理有限公司的借款（金额为2304.10万元）提供质押担保，被告方未能清偿上述借款或履行相应责任，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。目前该案件正在审理中。

(7) 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1445万元，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。目前该案件一审判决，北海银河生物产业投资股份有限公司已上诉。

(8) 2017年8月8日潘琦、北海银河生物产业投资股份有限公司向第三人招商银行股份有限公司郑州分行出具《委托贷款不可撤销担保书》，为原告上海在绪投资中心（有限合伙）向银河天成集团有限公司发放的6000万元委托贷款的债务承担连带担保责任。合同到期后，尚有未偿还借款，原告在绪投资提起诉讼并请求被告潘琦、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的债务承担连带担保责任，且请求所有被告支付原告在本案支付的律师费暂计人民币100000元以及承担本案的诉讼费、财产保全费。目前该案件一审判决，北海银河生物产业投资股份有限公司已上诉。

(9) 2016年12月26日被告贵州长征天成控股股份有限公司、银河天成集团有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、潘琦与原告中江国际信托股份有限公司签订《信托贷款合同》、《保证合同》，向原告中江国际信托股份有限公司借款8000万元，因原告认为所有被告出现违约行为，提起诉讼并请求①确认所有原告中签订的《信托贷款合同》及根据该合同签订的其他业务合同立即提前到期；②判令所有被告向原告偿还贷款本金人民币8000万元整及利息人民币1347898.34元；③判令所有被告向原告支付违约金1600万元整；④判令银河天成集团有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、潘琦对前述项请求项下的全部债务承担连带偿还责任；⑤判令本案的诉讼费、保全费等由所有被告承担。目前该案件一审判决，北海银河生物产业投资股份有限公司已提起再审。

(10) 2017年7月25日被告潘琦、北海银河生物产业投资股份有限公司与原告北京汉富美邦国际投资顾问中心（有限合伙）签订《担保合同》，为被告银河天成集团有限公司向原告借款20,000万元提供担保，被告银河天成集团有限公司未履行还款义务，原告北京汉富美邦国际投资顾问中心（有限合伙）提起诉讼并请求潘琦、北海银河生物产业投资股份有限公司承担连带给付责任以及诉讼费用由所有被告承担。该案件正在审理中。

(11) 2017年10月24日原告李振涛与被告银河天成集团有限公司签订《借款合同》，被告北海银河生物产业投资股份有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、潘琦、潘勇、姚国平与原告签订《担保承诺书》。借款到期后，被告银河天成集团有限公司未能按期履行还款义务，原告李振涛遂提起诉讼并请求所有被告偿还原告剩余借款本金，目前被告银河集团尚欠原告借款6,000万元。原、被告已达成调解，该诉讼已结案。

(12) 2017年3月10日被告四川永星电子有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、姚国平、潘琦、潘勇分别与原告上海卓舶实业有限公司签订《保证合同》，为被告银河天成集团有限公司向原告上海卓舶实业有限公司的32,200万元借款提供担保。后被告银河天成集团有限公司未按期足额偿还本息，原告提起诉讼并请求被告四川永星电子有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、姚国平、潘琦、潘勇对判决内容（被告银河天成集团有限公司向原告卓舶实业归还借款本金、被告银河天成集团有限公司承担原告卓舶实业实现债权的费用）承担连带清偿责任；同时所有被告承担本案案件受理费、财产

保全费。目前该案件正在审理中。

(13) 2017年11月3日银河天成集团有限公司向收款人云南品分商贸有限公司出具北海银河生物产业投资股份有限公司的商业承兑汇票(票面金额100万元人民币)。2018年5月18日,此汇票被背书转让给靖江吴淮国际贸易有限公司。票据到期日期为2018年11月5日。目前该案件已结案。

(14) 2017年3月,被告北海银河生物产业投资股份有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司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信托贷款提供担保,该信托贷款由受托人中建投信托股份有限公司根据原告上海诺永资产管理公司的指令于2017年5月10日、6月13日向银河天成集团有限公司发放的贷款合计3,230万元。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费用,原告遂起诉并诉讼请求所有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;同时请求判决原告为实现债权的费用以及本案的诉讼费、保全费全部由被告承担。目前该案件正在审理中。

(15) 2018年3月6日被告北海银河生物产业投资股份有限公司、潘琦与原告深圳国投商业保理有限公司签订《保证合同》,为被告银河天成集团有限公司向深圳国投商业保理有限公司的3,000万元的借款提供担保,被告银河天成集团有限公司未按期履行还款义务,原告提起诉讼并请求判令被告潘琦、北海银河生物产业投资股份有限公司对原告的前述债务承担连带保证责任,同时判令所有被告连带承担本案全部诉讼费用。目前该案件正在审理中。

(16) 2017年3月16日被告北海银河生物产业投资股份有限公司与原告深圳国投供应链管理有限公司签订《保证合同》,为第三人银河天成集团有限公司委托深圳国投供应链管理有限公司代采服务垫付货款提供担保,2017年9月8日原告应第三人的需求分别与购货方、第三人签订《采购合同》和《购销合同》,第三人向原告出具等价商票,原告依约向购货方支付货款共计200,043,200元。后第三人拒付向原告出具的已到期商票。原告诉讼并请求被告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应支付原告的垫付贷款、逾期滞纳金及实现债权的费用承担连带清偿责任。目前案件正在审理中

(17) 2016年7月20日第三人南宁市吉信小额贷款公司与分别与被告南宁市爱智装饰材料有限公司、广西银河天成实业有限公司、南宁延洁商贸有限公司、广西鑫正源投资管理有限公司、广西斯特莱贸易有限公司和南宁市商景顺贸易咨询有限公司六家公司(以下简称“六被告”)签订《借款协议》,约定第三人分别向六被告提供借款1,300万元、1,300万元、500万元、1,300万元、1,300万元、1,300万元(合计7,000万元),原告广西铁投吉鸿融资性担保有限公司分别与六被告签订《委托担保合同》,约定原告为上述六被告向第三人借的事项提供连带责任保证担保,被告北海银河生物产业投资股份有限公司向原告出具《担保函》,在借款本金7,000万元的最高债权额度内为六被告与原告铁投吉鸿签订的一系列《委托担保合同》提供连带责任保证反担保。《借款合同》到期后,未能足额偿还借款本息,原告为其代偿借款本息。2019年9月30日,原告要求全部被告限期清偿其为六被告代偿的借款本息,期限届满被告均未按有关合同履行相关义务,原告遂提起诉讼并请求①判决六被告向原告偿还代偿款并支付违约金;②判决所有被告对六被告应偿还原告的代偿款及违约金承担连带清偿责任并承担本案的全部诉讼费用。目前该案件正在审理中。

(18) 2017年12月,被告曾艳平、北海银河生物产业投资股份有限公司在原告吴丽娜与被告夏兆祥签订《借款协议》中为担保人,原告吴丽娜向被告夏兆祥汇款共计4,000万元,后原告吴丽娜向被告夏兆祥提出提前还款要求,被告夏兆祥未偿还,遂原告提起诉讼并请求被告曾艳平、北海银河生物产业投资股份有限公司承担连带偿还责任,且本案诉讼费用由所有被告负担。目前该案件正在审理中。

(19) 2018年2月3日,被告一姚国平向原告徐峰借款1500万元。后原被告协商一致对借款展期,被告一、被告二银河汇智(上海)生物科技有限公司与原告签订《借款合同补充协议》。合同到期被告未归还借款,原告认为被告二是一人有限公司,被告三北海银河生物产业投资股份有限公司是被告被告二的唯一股东,应对被告二应承担的义务承担连带责任。遂原告向法院提起诉讼并请求被告三北海银河生物产业投资股份有限公司对被告一姚国平承担的义务承担连带责任,同时所有被告因共同承担本案诉讼费、保全费。目前该案件正在审理中。

(20) 原告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1,150万元债权本息,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,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、北海淦光实业公司为深圳市必尔投资有限公司的股东,原告诉讼请求所有被告在欠缴出资的范围内对被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。目前该案件正在审理中。

(21) 2015年8月, 原告南京银河生物技术有限公司与被告孔庆忠、达森生物药业有限公司签订了《南京银河生物技术有限公司与孔庆忠关于投资达森生物药业有限公司的合作意向书》(以下简称“意向书”), 意向书签署后银河技术向被告孙明明支付了定金500万元。但最终无法实施投资收购, 原告南京银河生物技术有限公司与被告孔庆忠、达森生物药业有限公司签订的意向书尚未解除且被告尚未按照约定退还定金及利息。诉讼请求解除原告南京银河生物技术有限公司与被告孔庆忠、达森生物药业有限公司签订的意向书; 且被告孙明明退还定金500万元及利息, 并负连带责任, 另请求所有被告承担本案诉讼费用。目前已判决, 被告已上诉。

(22) 原告北海银河生物产业投资股份有限公司与被告北京远程视界科技集团有限公司、北京金宏大投资管理中心(以下简称“金宏大”)分别于2017年9月15日、2017年12月8日签订了《北海北海银河生物产业投资股份有限公司产业投资股份有限公司现金收购资产框架协议》及补充协议, 约定公司拟以现金方式收购被告北京远程视界科技集团有限公司及金宏大合计持有的被告北京远程心界管理有限公司不低于66.776%股权, 由北海银河生物产业投资股份有限公司向被告北京远程视界科技集团有限公司支付合作订金30,000万元; 如最终交易因特定情形未能达成, 被告远程视界于7个工作日内全额退还订金, 被告远程心界对被告远程视界退还定金承担连带责任。2017年12月12日, 北海银河生物产业投资股份有限公司向被告远程视界共支付30,000万元。2018年6月15日, 本次交易终止, 根据相关协议, 被告北京远程视界科技集团有限公司应当向公司退还全部订金, 被告北京远程心界管理有限公司承担连带责任。截至目前, 被告尚未退还上述款项。原告诉讼并请求判令被告北京远程视界科技集团有限公司向原告返还30,000万元订金; 同时请求判令被告北京远程视界科技集团有限公司向原告北海银河生物产业投资股份有限公司支付利息至实际支付之日止; 以及被告北京远程心界管理有限公司对上述债务承担连带责任和承担本案全部诉讼费用。目前该案件正在审理中。

(23) 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1570万元本金未偿还。后国家开发银行将前述债权转让给原告中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司。因原保证人国营永星无线电器材厂办理注销登记时明确其所有债务由被告北海银河生物产业投资股份有限公司承担, 原告遂提起诉讼并请求判令被告对国营江陵电缆厂的借款承担连带责任, 向原告偿还借款本金, 同时并承担本案的一切诉讼费用。目前该案件正在审理中。

(24) 2018年1月17日银河集团与广州镭晨投资咨询有限公司签订《借款合同》, 约定广州镭晨投资咨询有限公司向银河集团提供借款5,000万元, 借款期限3个月, 同日北海银河生物产业投资股份有限公司与广州镭晨投资咨询有限公司签订《保证合同》。到期后银河天成集团有限公司仍欠本金3,670万元, 申请人遂申请仲裁。目前案件正在审理中。

2、公司子公司股权冻结事项

公司因涉及诉讼情况, 冻结子公司(孙公司)的情况如下: (1) 冻结公司持有的南京银河技术有限公司100%股权, 冻结期限36个月。(2) 冻结公司持有的南京银河生物医药有限公司72.97%股权, 冻结期限36个月。(3) 冻结公司持有的江苏科泉高新创业投资有限公司24.55%股权, 冻结期限36个月。(4) 冻结公司持有的上海国药创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)5.44%股权, 冻结期限36个月。(5) 冻结公司持有的成都银河生物医药有限公司100%股权, 冻结期限36个月。

(6) 冻结公司持有的南宁银河南方软件有限公司100%股权, 冻结期限36个月。(7) 冻结公司持有的北海星汉企业管理有限公司100%股权, 冻结期限36个月。

3、银行账户冻结情况

截止本报告出据日, 公司因涉诉导致非主要银行账户冻结情形, 冻结银行账户13个, 冻结金额43702.66元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

3、其他

(1) 因公司和银河集团等当事人与田克洲涉及合同纠纷，相关责任主体至今未全部履行生效文书确定的义务，灌南县人民法院在债权人的申请下，委托人民法院诉讼资产网司法拍卖平台拍卖银河集团持有的公司 859,978（占公司总股本的 0.0782%）股股份，拍卖最终由程婷婷竞买成交，法院已裁定该 859,978 股股份归买受人程婷婷所有，目前该股份已被司法划转，相关事项具体详见公司于 2019 年 7 月 19 日在中国证监会指定披露网站巨潮资讯网披露的《关于控股股东部分股份被司法划转的公告》（公告编号：2019-052）。

(2) 公司和银河天成集团有限公司等当事人与田克洲涉及合同纠纷，相关责任主体未履行生效文书确定的义务，经债权人申请，江苏省连云港市灌南县人民法院于 2019 年 7 月 4 日至 2019 年 7 月 5 日期间强制执行拍卖公司持有的汉素生物 5.55% 股权，最终该股权以 1,462.53 万元的价格成交。目前汉素生物 5.55% 股权已确认完成转移，该事项导致公司资金占用金额增加 1,462.53 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,904,297.92	100.00%	34,089,906.66	33.27%	78,814,391.26	110,484,689.80	100.00%	34,493,872.58	31.22%	75,990,817.22
其中：										
账龄分析法组合	112,904,297.92	100.00%	34,089,906.66	33.27%	78,814,391.26	110,484,689.80	100.00%	34,493,872.58	31.22%	75,990,817.22
合计	112,904,297.92	100.00%	34,089,906.66	33.27%	78,814,391.26	110,484,689.80	100.00%	34,493,872.58	31.22%	75,990,817.22

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	34,932,473.27	34,089,906.66	97.59%
不计提坏账组合	77,971,824.65		
合计	112,904,297.92	34,089,906.66	--

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
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）	33,406,578.07
1 至 2 年	45,322,686.79

2 至 3 年	101,616.15
3 年以上	34,073,416.91
3 至 4 年	78,000.00
5 年以上	33,995,416.91
合计	112,904,297.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法组合	34,493,872.58	68,101.68	472,067.60		34,089,906.66
不计提坏账组合					
合计	34,493,872.58	68,101.68	472,067.60		34,089,906.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	83,714,114.65	74.15	5,742,290.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,121,615,908.40	1,118,312,183.27
合计	1,121,615,908.40	1,118,312,183.27

(1) 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	1,108,763.15	507,214.77
往来款	1,495,734,135.88	1,445,276,431.46
合计	1,496,842,899.03	1,445,783,646.23

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		28,833,162.96	298,638,300.00	327,471,462.96
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		48,680,768.71		48,680,768.71
本期转回		925,241.04		925,241.04
2019 年 6 月 30 日余额		76,588,690.63	298,638,300.00	375,226,990.63

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）	120,742,693.90
1 至 2 年	1,219,509,752.58
2 至 3 年	129,025,585.00
3 年以上	27,564,867.55
3 至 4 年	22,301,631.99
4 至 5 年	105,660.38
5 年以上	5,157,575.18
合计	1,496,842,899.03

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	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	28,833,162.96	48,680,768.71	925,241.04	76,588,690.63
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	298,638,300.00			298,638,300.00
合计	327,471,462.96	48,680,768.71	925,241.04	375,226,990.63

4) 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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
银河天成集团有限公司	往来款	653,325,012.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年	43.65%	65,978,706.94
江西变压器科技股份有限公司	往来款	301,799,066.63	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.16%	
北京远程视界科技集团有限公司	投资款订金	300,000,000.00	2-3 年	20.04%	298,638,300.00
北海星汉企业管理有限公司	股权处置款、往来款	71,095,700.00	1 年以内、1-2 年	4.75%	
广西柳州特种变压器有限责任公司	往来款	43,155,694.08	1 年以内、1-2 年	2.88%	
合计	--	1,369,375,473.05	--	91.48%	364,617,006.94

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	428,242,666.15		428,242,666.15	442,095,416.15		442,095,416.15
对联营、合营企业投资	32,919,365.88		32,919,365.88	31,451,405.61		31,451,405.61
合计	461,162,032.03	0.00	461,162,032.03	473,546,821.76	0.00	473,546,821.76

(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		
江西变压器科技股份有限公司	82,242,666.15					82,242,666.15	
四川永星电子有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
南宁银河南方软件有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
北海高新技术创业园发展有限公司	700,000.00					700,000.00	
南京银河生物	56,000,000.00					56,000,000.00	

技术有限公司								
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						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	
银河汇智（上海）生物科技有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
苏州银河生物医药有限公司	13,350,000.00					-13,350,000.00	0.00	
苏州般若生物科技有限公司	502,750.00					-502,750.00	0.00	
合计	442,095,416.15					-13,852,750.00	428,242,666.15	

(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		
一、合营企业										
小计	0.00									0.00
二、联营企业										
江苏科泉 高新创业 投资有限 公司	31,451,405.61			269,373.19	1,198,587.08					32,919,365.88
小计	31,451,405.61			269,373.19	1,198,587.08					32,919,365.88
合计	31,451,405.61			269,373.19	1,198,587.08					32,919,365.88

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,669,974.02	31,717,891.41	35,556,198.91	34,520,579.37
其他业务	1,589,021.82	512,360.91	1,958,056.29	523,626.40
合计	34,258,995.84	32,230,252.32	37,514,255.20	35,044,205.77

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	269,373.19	-3,592.33
处置长期股权投资产生的投资收益	25,492,950.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-15,374,732.19	3,009,506.96
合计	10,387,591.00	3,005,914.63

十六、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	350,213.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,927,149.55	
债务重组损益	-799,905.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,482.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	221,421.58	
减：所得税影响额	3,259.89	
少数股东权益影响额	728,975.32	
合计	4,879,161.72	--

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
银行理财产品收益	221,421.58	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	-7.65%	-0.0934	-0.0934
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.02%	-0.0979	-0.0979

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